

**FUNDACIÓ CENTRE TECNOLÒGIC DE  
TELECOMUNICACIONS DE CATALUNYA (CTTC)**

Informe d'auditoria a  
31 de desembre de 2023

Protocol número B-7.627



*An independent member of*

**BKR**  
INTERNATIONAL

## ÍNDEX

|                                  | Pàgina   |
|----------------------------------|----------|
| <b>Informe d'auditoria</b> ..... | <b>2</b> |
| <b>Comptes anuals</b> .....      | <b>7</b> |



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

Al Patronat de la  
**Fundació Centre Tecnològic de Telecomunicacions de Catalunya (CTTC)**

### **Opinió**

Hem auditat els comptes anuals del **Fundació Centre Tecnològic de Telecomunicacions de Catalunya**, que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2023, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

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

### **Fonament de l'opinió**

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

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

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

### **Qüestions claus de l'auditoria**

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



*Ingressos de subvencions i periodificacions (Notes 10 i 11 de la memòria)*

Els ingressos de la Fundació provenen principalment de la facturació de serveis de col·laboracions tecnològiques i de les subvencions concedides per al finançament de projectes de recerca en el camp de les telecomunicacions i la geomàtica, tant pel que fa a projectes específics com per al finançament de despeses específiques i estructura de l'entitat.

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

A més, la Fundació des del 2009 va formalitzar un Contracte Programa amb la Generalitat de Catalunya, que es configura com un instrument de base per al desenvolupament del centre de recerca, i permet a la fundació, percebre subvencions de diversos Departaments de la Generalitat de Catalunya.

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

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

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

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

Pel que fa a la verificació dels imports, s'ha procedit a la comprensió dels criteris utilitzats per l'entitat quant a la imputació a resultat de l'exercici o a excedents pendents d'aplicació. S'ha revisat la quantificació i criteris dels excedents que l'entitat ha reclassificat com a subvencions de capital i s'ha comprovat la raonabilitat dels saldos incorporats en els estats financers a 31 de desembre.



*Diferències de criteri amb l'Agència tributària (Nota 13 de la memòria)*

Durant l'exercici 2015, l'Agència tributària va iniciar un procediment d'inspecció i comprovació sobre l'impost del Valor Afegit de l'exercici 2014, per al qual la Fundació havia sol·licitat la devolució, el qual va ser posteriorment ampliat als exercicis 2012 a 2015. El 2017, va ser rebuda una acta per la qual es determinà la no deduïbilitat de determinades quotes d'IVA suportades, la qual va ser signada en disconformitat per la Fundació.

La Fundació ha interposat recurs Econòmic-administratiu davant el Tribunal Econòmic Administratiu Regional contra les liquidacions negatives calculades per l'Administració Tributària, el qual es troba pendent de resolució, si bé ha estat comptabilitzada una provisió per riscos, per import total de 892.780,30 € essent la dotació de l'exercici de 35.506,06 €, preveient la possibilitat que el recurs sigui resolt desfavorablement als interessos de la Fundació, així com també per als períodes no objectes a inspecció que puguin ser sotmesos al mateix criteri interpretatiu que consta en les actes d'inspecció rebudes.

Atenent a la significativitat d'aquestes operacions, hem tractat aquest punt com un aspecte rellevant de l'auditoria.

Pel que fa a la verificació dels imports provisionats per la Fundació, s'ha procedit a la verificació de les declaracions presentades per la Fundació i s'han revisat les actes d'inspecció rebudes per part de l'administració, per determinar la quantificació del risc existent.

També, s'ha procedit a la revisió del criteri aplicat en la quantificació de les provisions dels exercicis i operacions no sotmesos a inspecció, verificant la seva adequació al criteri expressat per l'Administració Tributària.

Hem obtingut així mateix, informació dels assessors legals de la Fundació que estan representant a la Fundació en el recurs interposat davant el Tribunal Econòmic Administratiu Regional.

**Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals**

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

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



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

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

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

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

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

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




### Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

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

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

Barcelona, 11 de juny de 2024  
**Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.**



Pere Ruiz Espinós  
-Soci-



An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL



**FUNDACIÓ CENTRE TECNOLÒGIC DE  
TELECOMUNICACIONS DE CATALUNYA (CTTC)**

Comptes anuals  
Exercici 2023





**FUNDACIÓ CENTRE TECNOLÒGIC  
DE TELECOMUNICACIONS DE CATALUNYA**

=====

**COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2023**

- **BALANÇ DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2023 i 2022**
- **COMPTE DE RESULTATS DE L'EXERCICI 2023 i 2022**
- **ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI 2023 i 2022**
- **ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU DE L'EXERCICI 2023 i 2022**
- **LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2023**
- **MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2023**



**FUNDACIÓ CENTRE TECNOLÒGIC DE TELECOMUNICACIONS DE CATALUNYA**

**BALANÇ DE SITUACIÓ  
EXERCICI TANCAT A 31/12/2023**

| <b>ACTIU</b>  | <b>Notes</b> | <b>31/12/2023</b>    | <b>31/12/2022</b>    |
|---|--------------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIU NO CORRENT</b>   |              | <b>6.075.202,16</b>  | <b>6.654.700,27</b>  |
| <b>I. Immobilitzat intangible</b>   | <b>5</b>     | <b>1.722.002,27</b>  | <b>1.813.878,27</b>  |
| 3. Patents i marques  |              | 0,00                 | 0,00                 |
| 5. Aplicacions informàtiques  |              | 27.706,89            | 35.268,16            |
| 6. Altre immobilitzat intangibles   |              | 1.694.295,38         | 1.778.610,11         |
| <b>II. Immobilitzat material</b>  | <b>6</b>     | <b>2.775.808,79</b>  | <b>2.939.925,98</b>  |
| 1. Terrenys i béns naturals   |              | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Construccions  |              | 1.768.847,01         | 1.915.658,61         |
| 3. Instal·lacions tècniques   |              | 82.025,74            | 49.316,84            |
| 4. Maquinària   |              | 0,00                 | 0,00                 |
| 5. Altres instal·lacions i utilatge   |              | 90.694,68            | 106.250,72           |
| 6. Mobiliari  |              | 72.518,40            | 67.980,41            |
| 7. Equips per a procesaments d'informació   |              | 313.623,21           | 273.790,59           |
| 8. Altre immobilitzat   |              | 448.099,75           | 526.928,81           |
| <b>III. Inversions immobiliàries</b>  |              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>IV. Béns del patrimoni cultural</b>  |              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini</b>            | <b>8</b>     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 1. Instruments de patrimoni   |              | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>VI. Inversions financeres a llarg termini</b>                                  | <b>8</b>     | <b>1.577.391,10</b>  | <b>1.900.896,02</b>  |
| 1. Altres actius financers  |              | 814,57               | 814,57               |
| 2. Crèdits amb les Administracions Públiques a llarg termini                      |              | 1.576.576,53         | 1.900.081,45         |
| <b>ACTIU CORRENT</b>  |              | <b>46.629.561,88</b> | <b>44.092.400,19</b> |
| <b>I. Actius no corrents mantinguts per a la venda</b>                            |              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>II. Existències</b>  |              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 6. Treballs en curs   |              | 0,00                 | 0,00                 |
| 6. Acomptes proveïdors  |              | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a</b> | <b>8</b>     | <b>4.806.829,68</b>  | <b>7.136.265,41</b>  |
| 1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis                            |              | 329.245,53           | 258.603,14           |
| 2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades               |              | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Altres deutors   |              | 0,00                 | 0,00                 |
| 4. Personal   |              | 6.925,10             | 1.361,99             |
| 5. Altres crèdits amb les Administracions públiques                               | <b>13</b>    | 4.470.659,05         | 6.876.300,28         |
| <b>IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini</b>            |              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>V. Inversions financeres a curt termini</b>                                    |              | <b>19.144.848,78</b> | <b>3.984,00</b>      |
| 1. Instruments de patrimoni   |              | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Valors representatius de deute   |              | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Altres actius financers  | <b>8</b>     | 19.144.848,78        | 3.984,00             |
| <b>VI. Periodificacions a curt termini</b>  |              | <b>111.763,76</b>    | <b>83.773,56</b>     |
| <b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>                           |              | <b>22.566.119,66</b> | <b>36.868.377,22</b> |
| 1. Tresoreria   |              | 22.566.119,66        | 36.868.377,22        |
| <b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>  |              | <b>52.704.764,04</b> | <b>50.747.100,46</b> |



**FUNDACIÓ CENTRE TECNOLÒGIC DE TELECOMUNICACIONS DE CATALUNYA**

**BALANÇ DE SITUACIÓ  
EXERCICI TANCAT A 31/12/2023**

| <b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>                               | <b>Notes</b> | <b>31/12/2023</b>    | <b>31/12/2022</b>    |
|---|--------------|----------------------|----------------------|
| <b>PATRIMONI NET</b>  |              | <b>11.942.361,77</b> | <b>10.817.603,98</b> |
| <b>A-1) Fons propis</b>                                     | <b>9</b>     | <b>451.120,30</b>    | <b>486.506,38</b>    |
| <b>I. Fons dotacionals o fons socials</b>                   |              | <b>90.151,82</b>     | <b>90.151,82</b>     |
| 1. Fons dotacionals o fons socials                          |              | 90.151,82            | 90.151,82            |
| <b>II. Fons especials</b>                                   |              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>III. Reserves</b>  |              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>IV. Excedents d'exercicis anteriors</b>                  |              | <b>396.354,56</b>    | <b>532.322,26</b>    |
| 1. Romanent   |              | 396.354,56           | 532.322,26           |
| 2. Resultats negatius d'exercicis anteriors                 |              | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)</b>        |              | <b>-35.386,08</b>    | <b>-135.967,70</b>   |
| <b>A-2) Ajustaments per canvis de valor</b>                 |              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>         | <b>10</b>    | <b>11.491.241,47</b> | <b>10.331.097,60</b> |
| 1. Subvencions oficials de capital                          |              | 3.899.668,15         | 3.728.199,88         |
| 2. Donacions i llegats de capital                           |              | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Altres subvencions, donacions i llegats                  |              | 7.591.573,32         | 6.602.897,72         |
| <b>PASSIU NO CORRENT</b>                                    |              | <b>7.786.677,66</b>  | <b>17.085.694,25</b> |
| <b>I. Provisions a llarg termini</b>                        |              | <b>993.241,94</b>    | <b>857.274,24</b>    |
| 2. Provisions per a impostos                                |              | 993.241,94           | 857.274,24           |
| <b>II. Deutes a llarg termini</b>                           | <b>11</b>    | <b>6.793.435,72</b>  | <b>16.228.420,01</b> |
| 1. Deutes amb entitats de crèdit                            |              | 0,00                 | 51.562,50            |
| 2. Altres passius financers                                 |              | 6.793.435,72         | 16.176.857,51        |
| <b>PASSIU CORRENT</b>                                       |              | <b>32.975.724,61</b> | <b>22.843.802,23</b> |
| <b>I. Provisions a curt termini</b>                         |              | <b>35.506,06</b>     | <b>135.967,70</b>    |
| <b>II. Deutes a curt termini</b>                            | <b>11</b>    | <b>28.881.842,88</b> | <b>21.661.488,04</b> |
| 1. Deutes amb entitats de crèdit                            |              | 18.974,08            | 219.575,73           |
| 2. Altres passius financers                                 |              | 28.862.868,80        | 21.441.912,31        |
| 3. Altres deutors a curt termini                            |              | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>III. Deutes amb entitats del grup i associades</b>       |              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b> | <b>11</b>    | <b>4.003.299,05</b>  | <b>1.046.346,49</b>  |
| 1. Proveïdors   |              | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Proveïdors, entitats del grup i associades               |              | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Creditors variis   |              | 3.085.756,19         | 333.179,61           |
| 4. Personal   |              | 337.627,58           | 247.891,93           |
| 5. Passiu per impost corrent                                |              | 0,00                 | 0,00                 |
| 6. Altres deutes amb les Administracions públiques          | <b>13</b>    | <b>550.915,28</b>    | <b>465.274,95</b>    |
| 7. A comptes d'usuaris                                      |              | 29.000,00            | 0,00                 |
| Provisions per impostos                                     |              | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>VI. Periodificacions a curt termini</b>                  | <b>12</b>    | <b>55.076,62</b>     | <b>0,00</b>          |
| <b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>                 |              | <b>52.704.764,04</b> | <b>50.747.100,46</b> |



**FUNDACIÓ CENTRE TECNOLÒGIC DE TELECOMUNICACIONS DE CATALUNYA**

**COMpte DE RESULTATS  
EXERCICI TANCAT A 31/12/2023**

|   | Notes        | 31/12/2023           | 31/12/2022           |
|---|--------------|----------------------|----------------------|
| <b>1. Ingressos per les activitats</b>  |              | <b>12.880.952,88</b> | <b>8.006.257,43</b>  |
| a) Vendes   |              | 0,00                 | 0,00                 |
| b) Prestacions de serveis   |              | 931.969,63           | 1.343.123,99         |
| c) Ingressos rebuts amb caràter periòdic  |              | 0,00                 | 0,00                 |
| d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions                         |              | 0,00                 | 0,00                 |
| e) Subvencions oficials a les activitats  |              | 9.416.040,96         | 4.616.096,99         |
| f) Donacions i altres ingressos per a activitats                                    |              | 0,00                 | 0,00                 |
| g) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici    |              | 2.540.182,58         | 2.062.605,90         |
| h) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts                           |              | -7.240,29            | -15.569,45           |
| <b>2. Ajuts concedits i altres despeses</b>   | <b>14. 1</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| a) Ajuts concedits  |              | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació</b>       |              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>5. Aprovisionaments</b>  |              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| a) Consums de béns destinats a les activitats                                       |              | 0,00                 | 0,00                 |
| b) treballs realitzats per altres entitats  |              | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>6. Altres ingressos de les activitats</b>  |              | <b>113.197,54</b>    | <b>104.910,15</b>    |
| a) Ingressos per arrendaments   |              | 0,00                 | 0,00                 |
| c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent                                  |              | 113.197,54           | 104.910,15           |
| <b>7. Despeses de personal</b>  | <b>14.2</b>  | <b>-6.817.834,40</b> | <b>-5.999.560,58</b> |
| a) Sous, salaris i assimilats   |              | -5.231.542,60        | -4.659.437,81        |
| b) Càrregues socials  |              | -1.586.291,80        | -1.340.122,77        |
| <b>8. Altres despeses d'explotació</b>  |              | <b>-6.660.447,40</b> | <b>-2.077.002,37</b> |
| a) Serveis exteriors  |              | -6.606.618,65        | -1.931.511,54        |
| a1) Investigació i desenvolupament  |              | -4.833.112,69        | -413.485,07          |
| a2) Arrendaments i cànon  |              | -108.175,75          | -93.669,24           |
| a3) Reparacions i conservació   |              | -391.305,70          | -353.125,97          |
| a4) Serveis professionals independents  | <b>14.3</b>  | -158.231,81          | -210.070,21          |
| a5) Transports  |              | -395,84              | -218,62              |
| a6) Primes d'assegurances   |              | -29.353,97           | -28.758,27           |
| a7) Serveis bancaris  |              | -1.491,70            | -950,62              |
| a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques                                    |              | -65.436,09           | -44.380,47           |
| a9) Subministraments  |              | -275.480,66          | -123.302,98          |
| a10) Altres serveis   | <b>14.4</b>  | -743.634,44          | -663.550,09          |
| b) Tributs  |              | -53.825,72           | -145.490,91          |
| c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats |              | 0,00                 | 0,00                 |
| d) Altres despeses de gestió corrent  |              | -3,03                | 0,08                 |
| <b>9. Amortització de l'immobilitzat</b>  | <b>5 i 6</b> | <b>-626.174,99</b>   | <b>-540.287,00</b>   |
| <b>10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat</b>                 |              | <b>626.600,90</b>    | <b>541.842,04</b>    |
| <b>12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat</b>                  |              | <b>-305,93</b>       | <b>-1.555,04</b>     |
| b) Resultat per alienacions i altres  |              | -305,93              | -1.555,04            |
| <b>13. Altres resultats</b>   | <b>14.6</b>  | <b>54.951,69</b>     | <b>-70.542,34</b>    |
| <b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>   |              | <b>-429.059,71</b>   | <b>-35.937,71</b>    |
| <b>14. Ingressos financers</b>  |              | <b>398.304,68</b>    | <b>0,00</b>          |
| b) De valors negociables i altres instruments financers                             |              | 398.304,68           | 0,00                 |
| b2) En tercers  |              | 398.304,68           | 0,00                 |
| <b>15. Despeses financeres</b>  | <b>11</b>    | <b>-3.369,45</b>     | <b>-98.301,36</b>    |
| a) Per deutes amb tercers   |              | -3.369,45            | -98.301,36           |
| <b>17. Diferències de canvi</b>   |              | <b>-1.261,60</b>     | <b>-1.728,63</b>     |
| <b>18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers</b>         |              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| b) Resultats per alienacions i altres   |              | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>II) RESULTAT FINANCER</b>  |              | <b>393.673,63</b>    | <b>-100.029,99</b>   |
| <b>III) RESULTAT ABANS IMPOSTOS (I+II)</b>  |              | <b>-35.386,08</b>    | <b>-135.967,70</b>   |
| <b>19. Impostos sobre beneficis</b>   |              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)</b>  |              | <b>-35.386,08</b>    | <b>-135.967,70</b>   |



FUNDACIÓ CENTRE TECNOLÒGIC DE TELECOMUNICACIONS DE CATALUNYA

LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2023

| Aplicació pressupostària | Descripció  | Pressupost inicial  | Modificacions        | Pressupost definitiu | Drets / Obligacions  | Cobraments/ pagaments | Desviació            |
|--------------------------|---|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>INGRESSOS</b>         |   | <b>9.542.071,78</b> | <b>11.251.065,44</b> | <b>20.793.137,22</b> | <b>18.115.648,09</b> | <b>18.115.744,85</b>  | <b>2.677.489,13</b>  |
| <b>CAPÍTOL 3</b>         | <b>TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS</b>                    | <b>1.303.965,83</b> | <b>0,00</b>          | <b>1.303.965,83</b>  | <b>1.114.443,19</b>  | <b>1.033.522,42</b>   | <b>189.522,64</b>    |
| I/3190010                | Prestacions d'altres serveis  | 1.258.230,18        | 0,00                 | 1.258.230,18         | 944.244,91           | 870.235,07            | 313.985,27           |
| I/3990009                | Altres ingressos diversos   | 45.735,65           | 0,00                 | 45.735,65            | 170.198,28           | 163.287,35            | -124.462,63          |
| <b>CAPÍTOL 4</b>         | <b>TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>  | <b>8.027.805,95</b> | <b>112.065,44</b>    | <b>8.139.871,39</b>  | <b>9.047.543,90</b>  | <b>9.306.910,21</b>   | <b>-907.672,51</b>   |
| I/4020028                | Programes d'Universitats i Recerca  | 350.000,00          | 0,00                 | 350.000,00           | 418.288,33           | 418.288,33            | -68.288,33           |
| I/4100004                | Departament de Territori i Sostenibilitat                                   | 172.148,74          | 0,00                 | 172.148,74           | 172.148,74           | 157.802,92            | 0,00                 |
| I/4100025                | Del Departament de Recerca i Universitats                                   | 3.392.374,00        | 112.065,44           | 3.504.439,44         | 3.565.524,68         | 3.839.236,81          | -61.085,24           |
| I/4400001                | D'entitats de dret públic Generalitat sotmeses règim jurídic privat (AGAUR) | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 498.074,17           | 498.074,17            | -498.074,17          |
| I/4480001                | D'altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat (ACCIO)  | 16.532,49           | 0,00                 | 16.532,49            | 0,00                 | 0,00                  | 16.532,49            |
| I/4930009                | Altres transferències corrents de la Unió Europea                           | 4.096.750,72        | 0,00                 | 4.096.750,72         | 4.393.507,98         | 4.393.507,98          | -296.757,26          |
| <b>CAPÍTOL 5</b>         | <b>INGRESSOS PATRIMONIALS</b>   | <b>50,00</b>        | <b>0,00</b>          | <b>50,00</b>         | <b>398.781,63</b>    | <b>255.432,85</b>     | <b>-398.731,63</b>   |
| I/5210001                | Altres ingressos de dipòsit   | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 393.668,69           | 250.319,91            | -393.668,69          |
| I/5310001                | Diferències positives operacions financeres                                 | 50,00               | 0,00                 | 50,00                | 476,95               | 476,95                | -426,95              |
| I/5340001                | Altres ingressos financers  | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 4.635,99             | 4.635,99              | -4.635,99            |
| <b>CAPÍTOL 7</b>         | <b>TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>7.297.077,27</b>  | <b>7.297.077,27</b>   | <b>-7.297.077,27</b> |
| I/7020028                | Programes d'universitats i recerca  | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 7.297.077,27         | 7.297.077,27          | -7.297.077,27        |
| <b>CAPÍTOL 8</b>         | <b>VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS</b>  | <b>210.250,00</b>   | <b>11.139.000,00</b> | <b>11.349.250,00</b> | <b>257.802,10</b>    | <b>257.802,10</b>     | <b>11.091.447,90</b> |
| I/8210001                | Devolució de fiances  | 4.000,00            | 0,00                 | 4.000,00             | 2.484,00             | 2.484,00              | 1.516,00             |
| I/8300025                | Aportacions de capital del Dep. de Recerca i Universitats                   | 206.250,00          | 0,00                 | 206.250,00           | 255.318,10           | 255.318,10            | -49.068,10           |
| I/8700001                | Romanents de Tresoreria d'Exercicis anteriors (no finalistes)               | 0,00                | 627.000,00           | 627.000,00           | 0,00                 | 0,00                  | 627.000,00           |
| I/8700001                | Romanents de Tresoreria d'Exercicis anteriors finalistes)                   | 0,00                | 10.512.000,00        | 10.512.000,00        | 0,00                 | 0,00                  | 10.512.000,00        |

| Aplicació pressupostària   | Descripció   | Pressupost inicial  | Modificacions        | Pressupost definitiu | Drets / Obligacions  | Cobraments/ pagaments | Desviació            |
|----------------------------|--|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>DESPESES</b>            |  | <b>9.542.071,78</b> | <b>11.251.065,44</b> | <b>20.793.137,22</b> | <b>19.944.981,43</b> | <b>11.290.177,15</b>  | <b>6.848.155,79</b>  |
| <b>CAPÍTOL 1</b>           | <b>REMUNERACIONS DE PERSONAL</b>   | <b>7.488.685,64</b> | <b>3.780.498,34</b>  | <b>11.269.183,98</b> | <b>6.705.640,23</b>  | <b>6.637.115,23</b>   | <b>4.563.543,75</b>  |
| D/1300001                  | Personal fix retribucions bàsiques   | 4.786.203,08        | 13.208,00            | 4.799.411,08         | 2.706.106,64         | 2.706.106,64          | 2.093.304,44         |
| D/1300002                  | Sous i Salari Personal fix-Productivitat   | 199.574,90          | 0,00                 | 199.574,90           | 223.824,64           | 223.824,64            | -24.249,74           |
| D/1310001                  | Personal temporal retribucions bàsiques  | 669.066,23          | 2.893.092,64         | 3.562.158,87         | 2.203.261,62         | 2.203.261,62          | 1.358.897,25         |
| D/1310002                  | Sous i Salari Personal temporal-Productivitat                                    | 66.820,28           | 0,00                 | 66.820,28            | 11.650,93            | 11.650,93             | 55.169,35            |
| D/1310003                  | Sous i Salari Personal temporal- Altres remuneracions                            | 50.500,00           | 0,00                 | 50.500,00            | 17.996,05            | 17.996,05             | 32.503,95            |
| D/1600001                  | Seguretat Social   | 1.716.521,15        | 874.197,70           | 2.590.718,85         | 1.542.800,35         | 1.474.275,35          | 1.047.918,50         |
| <b>CAPÍTOL 2</b>           | <b>DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS</b>                                       | <b>1.822.687,99</b> | <b>6.910.920,48</b>  | <b>8.733.608,47</b>  | <b>6.653.927,14</b>  | <b>4.002.931,17</b>   | <b>2.079.681,33</b>  |
| D/2000002                  | Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres constr.    | 3.023,00            | 0,00                 | 3.023,00             | 21.131,12            | 21.131,12             | -18.108,12           |
| D/2000003                  | Lloguers derivats d'altres drets de superfície                                   | 84.338,00           | 0,00                 | 84.338,00            | 84.337,51            | 84.337,51             | 0,49                 |
| D/2020002                  | Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores                                | 5.000,00            | 0,00                 | 5.000,00             | 432,70               | 432,70                | 4.567,30             |
| D/2100001                  | Conservació reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis         | 151.600,00          | 64.880,02            | 216.480,02           | 142.210,80           | 149.719,13            | 74.269,22            |
| D/2120001                  | Conservació reparació i manteniment d'equips per a procés de dades               | 19.000,00           | 0,00                 | 19.000,00            | 34.373,17            | 31.362,74             | -15.373,17           |
| D/2120003                  | Manteniment d'aplicacions informàtiques  | 110.000,00          | 0,00                 | 110.000,00           | 141.299,02           | 100.149,92            | -31.299,02           |
| D/2130001                  | Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitat material                | 1.000,00            | 0,00                 | 1.000,00             | 165,37               | 165,37                | 834,63               |
| D/2200001                  | Material ordinari no inventariable   | 150.000,00          | 313.516,00           | 463.516,00           | 159.701,71           | 176.619,78            | 303.814,29           |
| D/2200002                  | Prensa, revistes, llibres i altres publicacions                                  | 28.000,00           | 0,00                 | 28.000,00            | 17.004,29            | 17.728,53             | 10.995,71            |
| D/2210001                  | Aigua i energia  | 122.000,00          | 0,00                 | 122.000,00           | 275.480,66           | 251.343,06            | -153.480,66          |
| D/2220001                  | Despeses postals, missatgeria i altres similars                                  | 3.000,00            | 0,00                 | 3.000,00             | 3.101,01             | 2.752,85              | -101,01              |
| D/2220003                  | Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats      | 20.000,00           | 0,00                 | 20.000,00            | 26.892,30            | 25.027,80             | -6.892,30            |
| D/2240001                  | Despeses d'assegurances  | 30.000,00           | 290,00               | 30.290,00            | 29.353,97            | 24.593,77             | 996,03               |
| D/2250001                  | Tributos   | 6.000,00            | 0,00                 | 6.000,00             | 18.319,66            | 14.750,61             | -12.319,66           |
| D/2260003                  | Publicitat, difusió i campanyes institucionals                                   | 27.000,00           | 100.000,00           | 127.000,00           | 45.530,27            | 65.254,30             | 81.469,73            |
| D/2260005                  | Organització de reunions, conferències i cursos                                  | 57.000,00           | 0,00                 | 57.000,00            | 75.043,22            | 74.781,35             | -18.043,22           |
| D/2260011                  | Formació dels empleats públics   | 15.000,00           | 0,00                 | 15.000,00            | 30.336,40            | 33.882,33             | -15.336,40           |
| D/2260039                  | Despeses per serveis bancaris  | 4.000,00            | 0,00                 | 4.000,00             | 1.491,70             | 1.491,70              | 2.508,30             |
| D/2260040                  | Inscripció com a soci o altra figura a organismes o a entitats de caràcter asso. | 11.000,00           | 0,00                 | 11.000,00            | 12.370,14            | 5.324,47              | -1.370,14            |
| D/2260089                  | Altres despeses diverses   | 86.000,00           | 16.393,44            | 102.393,44           | 79.434,77            | 64.958,95             | 22.958,67            |
| D/2270001                  | Neteja i sanejament  | 60.000,00           | 0,00                 | 60.000,00            | 73.257,34            | 71.749,05             | -13.257,34           |
| D/2270007                  | Gestió de centres i serveis  | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 33.276,80            | 33.596,24             | -33.276,80           |
| D/2270008                  | Intèrprets i traductors  | 4.000,00            | 0,00                 | 4.000,00             | 3.737,23             | 3.737,23              | 262,77               |
| D/2270012                  | Auditories i control de fons europeus  | 19.000,00           | 0,00                 | 19.000,00            | 13.622,23            | 13.622,23             | 5.377,77             |
| D/2270013                  | Treballs tècnics   | 400.000,00          | 6.000.080,00         | 6.400.080,00         | 4.833.112,69         | 2.234.766,09          | 1.566.967,31         |
| D/2270089                  | Altres treballs realitzats per persones físiques i jurídiques                    | 152.000,00          | 215.761,02           | 367.761,02           | 140.872,35           | 167.657,62            | 226.888,67           |
| D/2280003                  | Solucions TIC CTTI-Serveis recurrents  | 2.726,99            | 0,00                 | 2.726,99             | 2.960,68             | 2.785,03              | -233,69              |
| D/2300001                  | Diètes, locomoció i trasllats  | 227.000,00          | 200.000,00           | 427.000,00           | 335.172,21           | 310.915,25            | 91.827,79            |
| D/2400001                  | Despeses de publicacions   | 25.000,00           | 0,00                 | 25.000,00            | 19.905,82            | 17.894,44             | 5.094,18             |
| <b>CAPÍTOL 3</b>           | <b>DESPESES FINANCERES</b>   | <b>16.000,00</b>    | <b>0,00</b>          | <b>16.000,00</b>     | <b>5.108,00</b>      | <b>5.108,00</b>       | <b>10.892,00</b>     |
| D/3100002                  | Interessos de préstecs en euros llarg termini fora del sector públic             | 10.000,00           | 0,00                 | 10.000,00            | 1.610,40             | 1.610,40              | 8.389,60             |
| D/3400002                  | Despeses financeres en concepte d'interessos de demora                           | 4.000,00            | 0,00                 | 4.000,00             | 1.759,05             | 1.759,05              | 2.240,95             |
| D/3420001                  | Comissions i altres desp. bancàries  | 2.000,00            | 0,00                 | 2.000,00             | 1.738,55             | 1.738,55              | 261,45               |
| <b>CAPÍTOL 6</b>           | <b>INVERSIONS REALS</b>  | <b>0,00</b>         | <b>559.646,62</b>    | <b>559.646,62</b>    | <b>370.607,73</b>    | <b>435.724,42</b>     | <b>189.038,89</b>    |
| D/6100001                  | Inversions en edificis i altres construccions per compte propi                   | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 12.092,93             | 0,00                 |
| D/6200004                  | Inversions i instal·lacions tècniques i altres instal·lacions                    | 0,00                | 195.480,84           | 195.480,84           | 59.562,01            | 63.355,18             | 135.318,83           |
| D/6400001                  | Inversions en mobiliari i estris per compte propi                                | 0,00                | 64.165,78            | 64.165,78            | 13.662,61            | 17.129,28             | 50.503,17            |
| D/6500001                  | Inversions en equips de procés de dades  | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 188.885,75           | 229.118,67            | -188.885,75          |
| D/6700002                  | Inversions en altre immobilitat material   | 0,00                | 300.000,00           | 300.000,00           | 97.497,36            | 101.106,36            | 202.502,64           |
| D/6800002                  | Inversions en aplicacions informàtiques  | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 11.000,00            | 12.922,00             | -11.000,00           |
| <b>CAPÍTOL 8</b>           | <b>VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS</b>   | <b>5.000,00</b>     | <b>0,00</b>          | <b>5.000,00</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           | <b>5.000,00</b>      |
| D/8410001                  | Fiances constituïdes   | 5.000,00            | 0,00                 | 5.000,00             | 0,00                 | 0,00                  | 5.000,00             |
| <b>CAPÍTOL 9</b>           | <b>VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS</b>   | <b>209.698,15</b>   | <b>0,00</b>          | <b>209.698,15</b>    | <b>209.698,33</b>    | <b>209.698,33</b>     | <b>-0,18</b>         |
| D/9100002                  | Amortització de préstecs, bestretes i altres crèdits en euros d'altres adm. púb. | 3.448,15            | 0,00                 | 3.448,15             | 3.448,33             | 3.448,33              | -0,18                |
| D/9120001                  | Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros d'ens de fora del SP a ll/t   | 206.250,00          | 0,00                 | 206.250,00           | 206.250,00           | 206.250,00            | 0,00                 |
| <b>SALDO PRESSUPOSTARI</b> |  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>4.170.666,66</b>  | <b>6.860.567,70</b>   | <b>-4.170.666,66</b> |



**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS  
A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023 I 2022**

**ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS**

|  | <u>Notes</u> | <u>2023</u>          | <u>2022</u>          |
|--|--------------|----------------------|----------------------|
| <b>A) Resultat del compte de resultats</b>                                 |              | <b>-35.386,08</b>    | <b>-135.967,70</b>   |
| <b>Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net</b>       |              |                      |                      |
| III. Subvencions, donacions i llegats rebuts                               | 10           | 4.326.927,35         | 3.884.988,28         |
| <b>B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net</b> |              | <b>4.326.927,35</b>  | <b>3.884.988,28</b>  |
| <b>Transferències al compte de resultats</b>                               |              |                      |                      |
| IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts                                | 10           | -3.166.783,48        | -2.604.447,95        |
| <b>C) Total transferències al compte de resultats</b>                      |              | <b>-3.166.783,48</b> | <b>-2.604.447,95</b> |
| <b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS</b>                             |              | <b>1.124.757,79</b>  | <b>1.144.572,63</b>  |

Les Notes 1 a 21 incloses a la Memòria adjunta formen part de l'estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2023



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET  
EXERCICI 2023

|  | Fons             |                         | Excedents exercicis anteriors | Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries | Excedents 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 2021</b>                                   | <b>90.151,82</b> |                         | <b>599.343,03</b>             |  | <b>-136.790,67</b>      |                                     | <b>9.050.557,27</b>                     | <b>9.603.261,45</b>  |
| I. Ajustaments per canvis de criteri ej. anteriors                     |                  |                         | 69.769,90                     |  |                         |                                     |   | 69.769,90            |
| II. Ajustaments per errors ej. anteriors                               |                  |                         |                               |  |                         |                                     |   |                      |
| <b>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2022</b>                           | <b>90.151,82</b> |                         | <b>669.112,93</b>             |  | <b>-136.790,67</b>      |                                     | <b>9.050.557,27</b>                     | <b>9.673.031,35</b>  |
| I. Excedent de l'exercici  |                  |                         |                               |  | -136.790,67             |                                     |   | -136.790,67          |
| II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net          |                  |                         |                               |  | -135.967,70             |                                     | 1.280.540,33                            | 1.280.540,33         |
| III. Operacions de patrimoni net                                       |                  |                         |                               |  |                         |                                     |   |                      |
| 1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials            |                  |                         |                               |  |                         |                                     |   |                      |
| 2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials      |                  |                         |                               |  |                         |                                     |   |                      |
| 3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació deutes) |                  |                         |                               |  |                         |                                     |   |                      |
| 4. Altres aportacions.   |                  |                         |                               |  |                         |                                     |   |                      |
| III. Altres variacions de patrimoni net                                |                  |                         | -136.790,67                   |  | 136.790,67              |                                     |   |                      |
| <b>C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2022</b>                                   | <b>90.151,82</b> |                         | <b>532.322,26</b>             |  | <b>-135.967,70</b>      |                                     | <b>10.331.097,60</b>                    | <b>10.817.603,98</b> |
| I. Ajustaments per canvis de criteri ej. anteriors                     |                  |                         |                               |  |                         |                                     |   |                      |
| II. Ajustaments per errors ej. anteriors                               |                  |                         |                               |  |                         |                                     |   |                      |
| <b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2023</b>                           | <b>90.151,82</b> |                         | <b>532.322,26</b>             |  | <b>-135.967,70</b>      |                                     | <b>10.331.097,60</b>                    | <b>10.817.603,98</b> |
| I. Excedent de l'exercici  |                  |                         |                               |  | -35.386,08              |                                     |   | -35.386,08           |
| II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net          |                  |                         |                               |  |                         |                                     | 1.160.143,87                            | 1.160.143,87         |
| III. Operacions de patrimoni net                                       |                  |                         | 0,00                          |  |                         |                                     |   |                      |
| 1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials            |                  |                         |                               |  |                         |                                     |   |                      |
| 2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials      |                  |                         |                               |  |                         |                                     |   |                      |
| 3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació deutes) |                  |                         |                               |  |                         |                                     |   |                      |
| 4. Altres aportacions.   |                  |                         |                               |  |                         |                                     |   |                      |
| III. Altres variacions de patrimoni net                                |                  |                         | -135.967,70                   |  | 135.967,70              |                                     |   |                      |
| <b>E. SALDO FINAL DE L'ANY 2023</b>                                    | <b>90.151,82</b> |                         | <b>396.354,56</b>             |  | <b>-35.386,08</b>       |                                     | <b>11.491.241,47</b>                    | <b>11.942.361,77</b> |



**FUNDACIÓ CENTRE TECNOLÒGIC  
DE TELECOMUNICACIONS DE CATALUNYA**

**ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT**

**2023**

(en euros)

|  | Notes | 2023                  | 2022                 |
|--|-------|-----------------------|----------------------|
| <b>A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>            |       |                       |                      |
| <b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>                    |       | <b>-35.386,08</b>     | <b>-135.967,70</b>   |
| <b>2. Ajustaments del resultat</b>                                   |       | <b>-2.933.976,19</b>  | <b>-1.962.575,91</b> |
| a) Amortització de l'immobilitzat                                    | 5 i 6 | 626.174,99            | 540.287,00           |
| b) Correccions valoratives per deteriorament                         |       | 0,00                  | 0,00                 |
| c) Variació de provisions  |       | 0,00                  | 0,00                 |
| d) Subvencions traspassades  | 10    | -3.166.783,48         | -2.604.447,94        |
| e) Resultat per baixes i alienacions d'immobilitzat                  |       | 305,93                | 1.555,04             |
| g) Ingressos financers   |       | -398.304,68           | 0,00                 |
| h) Despeses financeres   | 11    | 4.631,05              | 100.029,99           |
| <b>3. Canvis en el capital corrent</b>                               |       | <b>5.350.242,37</b>   | <b>-3.885.540,32</b> |
| b) Deutors i altres comptes a cobrar                                 |       | 2.420.018,41          | -4.029.871,46        |
| d) Creditors i altres comptes a pagar                                |       | 2.930.223,96          | 144.331,14           |
| <b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració</b>     |       | <b>393.673,63</b>     | <b>-100.029,99</b>   |
| c) Pagaments d'interessos  |       | -4.631,05             | -100.029,99          |
| c) Cobrament d'interessos  |       | 398.304,68            | 0,00                 |
| <b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (1+2+3+4)</b>  |       | <b>2.774.553,73</b>   | <b>-6.084.113,92</b> |
| <b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>              |       |                       |                      |
| <b>6. Pagament per inversions</b>                                    |       | <b>-370.607,73</b>    | <b>-458.452,64</b>   |
| a) Entitats del grup i associades                                    |       | 0,00                  | 0,00                 |
| b) Immobilitzat intangible   | 5     | -11.000,00            | -7.302,00            |
| c) Immobilitzat material   | 6     | -359.607,73           | -451.150,64          |
| f) Altres actius financers   |       |                       |                      |
| <b>7. Cobrament per desinversions</b>                                |       | <b>-18.817.239,86</b> | <b>6.038.250,34</b>  |
| c) Immobilitzat material   |       | 120,00                |                      |
| f) Altres actius financers   |       | -18.817.359,86        | 6.038.250,34         |
| <b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7+6)</b>        |       | <b>-19.187.847,59</b> | <b>5.579.797,70</b>  |
| <b>C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>          |       |                       |                      |
| <b>9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>        |       | <b>4.326.927,35</b>   | <b>3.884.988,27</b>  |
| a) Variacions de fons  |       |                       |                      |
| b) Subvencions, donacions i llegats rebuts                           | 10    | 4.326.927,35          | 3.884.988,27         |
| <b>10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b> |       | <b>-2.214.629,45</b>  | <b>5.489.003,43</b>  |
| a) Emissió:  |       |                       |                      |
| 1) Deutes amb entitats de crèdit                                     | 11    | -                     | -                    |
| b) Devolució i amortització de:                                      |       |                       |                      |
| 1) Deutes amb entitats de crèdit                                     | 11    | -252.164,15           | -197.571,24          |
| 2) Altres deutes   |       | -1.962.465,30         | 5.686.574,67         |
| <b>11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9+10)</b>  |       | <b>2.112.297,90</b>   | <b>9.373.991,70</b>  |
| <b>D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>               |       |                       |                      |
|  |       | <b>-1.261,60</b>      | <b>-1.728,63</b>     |
| <b>E) AUGMENT NET DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+11+D)</b>          |       |                       |                      |
|  |       | <b>-14.302.257,56</b> | <b>8.867.946,85</b>  |
| EFECTIU O EQUIVALENTS AL INICI DE L'EXERCICI                         |       | 36.868.377,22         | 28.000.430,37        |
| EFECTIU O EQUIVALENTS AL FINAL DE L'EXERCICI                         |       | 22.566.119,66         | 36.868.377,22        |
|  |       | <b>-14.302.257,56</b> | <b>8.867.946,85</b>  |

Les Notes 1 a 21 incloses a la Memòria adjunta formen part de l'estat de fluxos d'efectiu l'exercici 2023





**FUNDACIÓ CENTRE TECNOLÒGIC  
DE TELECOMUNICACIONS DE CATALUNYA**

=====

**MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2023**

**Nota 1 - ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ**

- 1.1 - La **FUNDACIÓ CENTRE TECNOLÒGIC DE TELECOMUNICACIONS DE CATALUNYA** (en endavant la **Fundació**) es va constituir el dia 28 de juny de 2001, per la Generalitat de Catalunya amb l'objecte d'esdevenir un centre de referència internacional en el desenvolupament de la recerca en les diferents branques de la tecnologia i la geomàtica.

La **Fundació** figura inscrita al Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya amb el número 1613 (NIF: G-62616586) i està adscrita al Departament de Recerca i Universitats.

Les finalitats específiques de la **Fundació** són les següents:

- a) l'impuls, la promoció i el desenvolupament de la recerca d'alt nivell en les diferents branques de les tecnologies de telecomunicacions i la geomàtica, potenciant grups de recerca d'excel·lència en ciència i enginyeria relacionades amb aquests àmbits.
- b) la producció, promoció i divulgació del coneixement i la formació de personal tècnic i científic en tecnologia de les telecomunicacions i la geomàtica.
- c) l'establiment de col·laboracions científiques i acadèmiques amb les universitats i els grans centres de recerca nacionals i internacionals especialitzats en tecnologia de les telecomunicacions i la geomàtica.
- d) l'establiment de col·laboracions, en la forma que legalment procedeixi, amb les Administracions públiques i amb el sector privat en les matèries pròpies de la seva activitat.
- e) facilitar el contacte entre la recerca bàsica i l'aplicada, actuant quan correspongui com a centre de transferència de tecnologia.
- f) organitzar trobades científiques nacionals i internacionals
- g) contribuir, mitjançant el perfeccionament tecnològic i la innovació, a la millora de la competitivitat de les empreses.
- h) qualsevol altres finalitats que contribueixin a l'assoliment de les finalitats fundacionals.

En compliment d'aquest objecte social, durant l'exercici 2023 ha desenvolupat projectes de recerca per a entitats públiques i privades a la seva seu, situada al Parc Mediterrani de la Tecnologia, Avinguda Carl Friedrich Gauss, 7 (antiga Avinguda del Canal Olímpic, s/n) de Castelldefels (08860).

Aquestes activitats s'han finançat principalment amb subvencions del Departament de Recerca i Universitats de la Generalitat de Catalunya, de la Comissió Europea i dels Programes de recerca i desenvolupament l'Estat, entre els quals cal destacar els projectes concedits en el Marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, finançats amb fons



NextGeneration de la Unió Europea. Així mateix, la **Fundació** també ha obtingut ingressos per prestacions de serveis.

Els col·lectius beneficiaris de la **Fundació** són:

- **Empreses/clients:** La base de l'activitat del centre són projectes de recerca, entre els quals hi ha projectes amb empreses.
- **Món acadèmic i estudiants:** Les activitats del centre, inclouen formació acadèmica, amb un programa post-doctoral, un pre-doctoral i també supervisió de tesis finals de grau i màster, i col·laboracions en docència amb universitats.
- **Administracions públiques local, nacional i europea:** gran part de l'activitat associada a la realització de projectes de R+D+i es realitzen amb l'administració pública adreçant les seves necessitats a través de convocatòries públiques competitives.
- **Societat en general:** mitjançant accions de divulgació i disseminació per a la ciutadania en general o grups específics (escoles, ciutats, sectors industrials i/o econòmics ...)

Concretament, el nombre d'empreses/clients beneficiaries de l'activitat de l'entitat durant 2023 són 57 entitats reconegudes com a deutors, amb les quals s'han realitzat activitats de recerca. Així mateix, els Investigadors que han fet estudis predoctorals han estat 17.

Les activitats de recerca a la **Fundació** s'organitzen, a 31 de desembre de 2023, en les unitats de recerca següents:

1. Adaptive Processing Technologies (ADAPT)
2. Geomatics (GM)
3. Information and Signal Processing for Intelligent Communications (ISPIC)
4. Navigation and Positioning (N&P)
5. Open Simulations (OpenSim)
6. Packet Optical Networks and Services (PONS)
7. Sustainable Artificial Intelligence (SAI)
8. Services as Networks (SAS)
9. Space and Resilient Communications and Systems (SRCOM)

- 1.2 - La **Fundació** es regeix pels seus estatuts i per la Llei 4/2008, del 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya. Així mateix, està subjecta al règim pressupostari, de comptabilitat, economicofinancer i de control aplicable a les fundacions del sector públic de la Generalitat de Catalunya, a la Llei 9/2022, del 21 de desembre, de la ciència, així com al règim de contractació establert a la normativa de contractes del sector públic i a la normativa de patrimoni de la Generalitat de Catalunya, en tot allò que li sigui d'aplicació en el marc del que estableix l'article 177 de la Llei 5/2017 sobre el règim jurídic dels centres Cerca.

La representació, govern i administració de la **Fundació** correspon al Patronat.



La **Fundació** està considerada com a Sector Públic de la Generalitat de Catalunya, classificada com a entitat AP-SEC i està inclosa a l'àmbit dels seus pressupostos.

El seu departament d'adscripció és el Departament de Recerca i Universitats.

El Patronat de la **Fundació** a 31 de desembre de 2023 tenia la següent composició:

|            |  |
|------------|--|
| President: | Hble. Sr. Joaquim Nadal i Farreras, Conseller de Recerca i Universitats de la Generalitat de Catalunya.  |
| Patró:     | Sr. Daniel Crespo i Artiaga, Excm. i Mgfc. Rector de la Universitat Politècnica de Catalunya   |
| Patró:     | Sr. Josep Antoni Rom Rodríguez, Excm. i Mgfc. Rector de la Universitat Ramon Llull.  |
| Patró      | Sr. Sergi Marcén López, Secretari de Telecomunicacions i Transformació Digital, Departament de la Presidència de la Generalitat de Catalunya.  |
| Patró      | Sr. Oriol Puig i Godes. Assessor de la Secretaria d'Infraestructures i Mobilitat, Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori de la Generalitat de Catalunya. |
| Patró      | Sr. Xavier Baulies Bochaca. Responsable de Recerca i Innovació, Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori de la Generalitat de Catalunya.                   |
| Secretari: | Sr. Joan Gómez Pallarès. Director General de Recerca, Departament de Recerca i Universitats de la Generalitat de Catalunya.  |

Així mateix, a data d'aprovació dels presents comptes, la composició del Patronat de la **Fundació** és la següent:

|            |   |
|------------|---|
| President: | Hble. Sr. Joaquim Nadal i Farreras, Conseller de Recerca i Universitats de la Generalitat de Catalunya. |
| Patró:     | Sr. Daniel Crespo i Artiaga, Excm. i Mgfc. Rector de la Universitat Politècnica de Catalunya            |
| Patró:     | Sr. Josep Antoni Rom Rodríguez, Excm. i Mgfc. Rector de la Universitat Ramon Llull.                     |
| Patró:     | Sr. Marc Darder i Soler, Cap del Gabinet Tècnic del Departament de Territori.                           |
| Patró:     | Sra. Júlia Rubert Tayà, responsable d'impuls a la innovació i la recerca del Departament de Territori.  |



Patró: Sr. Marc Marc Realp Campalans, secretari de Telecomunicacions i Transformació Digital del Departament de la Presidència

Patró: Sra. Laia Pellejà i Puxeu, Directora de la Fundació Institució dels Centres de Recerca de Catalunya (Fundació I-CERCA).

Secretari: Sr. Joan Gómez Pallarès. Director General de Recerca, Departament de Recerca i Universitats de la Generalitat de Catalunya.

- 1.4 - Els recursos obtinguts per la **Fundació** en l'exercici 2023 s'han destinat a l'aplicació de les finalitats fundacionals, tal com s'explica en la Nota 15.
- 1.5 - L'activitat de la **Fundació** no té un impacte diferenciat entre homes i dones. El CTC disposa d'un Pla d'igualtat, per al període octubre de 2021 a setembre de 2025, que té com a objectiu obtenir una presència equilibrada d'homes i dones en la institució, millorar les polítiques laborals per afavorir la conciliació de la vida familiar i laboral, prevenir la discriminació i la violència de gènere, difondre entre el personal informació sobre la regulació vigent, proporcionar formació, fomentar l'accés just a llocs de treball i promocions. Les activitats i mesures que es proposen cobreixen àrees de treball com accés als llocs de treball, condicions laborals, promoció i formació, prevenció i actuació davant de l'assetjament, cultura, ús correcte del llenguatge i comunicació.
- 1.6 - Els comptes anuals han estat formulats en euros que és la moneda funcional de la **Fundació**.
- 1.7 - Respecte als convenis signats entre la **Fundació** i altres entitats, cal destacar que tots ells estan dirigits a facilitar i millorar el grau de compliment de les finalitats de la **Fundació**. Es poden descriure com a convenis de col·laboració científica-tecnològica, enfocats a afavorir la cooperació en activitats de recerca futures entre els signants dels mateixos, així com promoure la formació de personal tècnic en tecnologies de telecomunicacions i geomàtica, per a facilitar la producció i divulgació del coneixement.

Els convenis signats amb universitats i institucions de R+D durant l'any 2023 han estat els següents:



| Àmbit autonòmic i estatal                             |  |
|---|--|
| Entitats  | Empreses Privades                            |
| Centum Research & Technology                          | Integrasys, S.A                              |
| Consorti de Serveis Universitaris de Catalunya (CSUC) | LuxQuanta Technologies, S.L                  |
| Fundación IMDEA Networks                              | IDNEO Technologies, S.L                      |
| Universidad de Alicante                               | Hydra Space Systems SL                       |
| Universidad de Cantabria                              | ERICSSON España, S.A.U.                      |
| Universidad de Córdoba                                | Keysight Technologies Sales Spain, S.L.U.    |
| Universidad de Granada                                | Thales Alenia Space España                   |
| Universidade de Vigo                                  | Hispasat SA                                  |
| Universitat Politècnica de València                   | Software Radio Systems, S.L                  |
|   | SENER Aeroespacial, S.A.                     |
|   | Telcaria Ideas, S.L.                         |
|   | Telefónica Investigación y Desarrollo, S.A.U |

| Àmbit internacional  |                                     |
|--|-------------------------------------|
| Entitats Públiques   | Empreses Privades                   |
| European Environment Agency  | Advanced Micro Services (AMD)       |
| DG Joint Research Centre   | Veng S.A                            |
|  | Thales Six GTS France SAS           |
| Imperial College of Science Technology and Medicine                                      | Thales Alenia Space France SAS      |
| Bilkent University   | Thales DIS France SAS               |
| Pazmany Peter Catholic University (PPCU)   | Martel Innovate BV                  |
| Ecole de Technologie supérieure's IoT and Cloud Computing Laboratory                     | Magister Solutions Ltd,             |
| Sociedade Brasileira de Micro-ondas e Optoelectronica (SBMO)                             | Toshiba Europe Limited              |
| Department of Electrical and Computer Engineering of the Democritus University of Thrace | IAF GmbH                            |
| Chungbuk Technopark  | BrainChip Inc.                      |
| Deakin University  | EnduroSat AD                        |
| Korea Institute of Geoscience and Mineral Resources (KIGAM)                              | Open Cosmos Ltd.                    |
| UK Research and Innovation   | Airbus Defence and Space SAS        |
| Technical University of Eindhoven  | EUTELSAT SA                         |
|  | SES Astra                           |
|  | KEEQuant GmbH                       |
|  | Inmarsat Global Limited             |
|  | EIPGRID Inc.                        |
|  | Doosan Enerbility Co, Ltd.          |
|  | TIS Inc.                            |
|  | Intertrust Technologies Corporation |
|  | Picocom Technology Ltd              |

## Nota 2 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

### 2.1 - Imatge fidel

Els comptes anuals adjunts s'han preparat a partir dels registres comptables de la **Fundació** i es presenten d'acord amb la legislació vigent i amb les normes i principis establerts en el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008 de 23 de desembre, del Departament de Justícia



de la Generalitat de Catalunya, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la **Fundació**, així com de la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

No hi ha cap disposició legal en matèria comptable que, tenint un efecte significatiu en els Comptes Anuals, no s'hagi aplicat.

## 2.2 - Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

La preparació dels comptes anuals requereix la realització per part de la **Fundació** de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquests s'avaluen contínuament i es fonamenten en l'experiència històrica i altres factors, incloent les expectatives de successos futurs, que s'han considerat raonables d'acord amb les circumstàncies.

Si bé les estimacions considerades s'han realitzat sobre la millor informació disponible a la data de formulació dels presents comptes anuals, qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva des d'aquell moment, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en el compte de resultats de l'exercici en qüestió.

Les principals estimacions i judicis considerats en els comptes anuals són les següents:

- Vides útils dels elements de l'immobilitzat intangible i material (Notes 4.1, 4.2).
- El càlcul de les provisions (Nota 4.8).

## 2.3 - Elements recollits en diverses partides

Hi ha elements recollits en diverses partides com són les provisions per impostos i els deutes transformables en subvencions que responen al seu venciment, així tenim que estan a curt termini, els que tenen venciment en un any i a llarg termini aquells que el venciment és superior a l'any.

## 2.4 - Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2023 i 2022 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta en el Pla General Comptable de Fundacions Catalanes, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de forma que la informació que s'acompanya és homogènia i comparable.

## 2.5 - Canvis de criteri

A l'exercici 2023 no hi ha hagut cap canvi de criteri.



## 2.6 - Correccions

A l'exercici 2023 no hi ha hagut correccions d'errors

## Nota 3 - APLICACIÓ DEL RESULTAT

La proposta d'aplicació de l'excedent negatiu de l'exercici és la següent:

### **BASE DE REPARTIMENT:**

Excedent de l'exercici -35.386,08

### **APLICACIÓ A:**

Resultats negatius d'exercicis anteriors -35.386,08

Al 2023, degut a l'aplicació de l'article 14.3 de la Llei 2/2023, del 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023, només s'han aplicat al resultat de l'exercici 2023 les subvencions rebudes per funcionament general en la mesura necessària per a equilibrar el compte de resultats (llevat principalment d'amortitzacions, provisions i deterioraments). Com a resultat de l'aplicació d'aquest criteri, restaran 1.387.165,61 euros pendents d'aplicació en exercicis posteriors (Veure Nota 10 Subvencions).

## Nota 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

### 4.1 - Immobilitzat intangible

Inclou propietat industrial i aplicacions informàtiques, valorades al seu preu d'adquisició i, si correspon, incorpora els interessos de les operacions d'endeutament concertades pel seu finançament, meritats fins el moment d'inici de la seva amortització. L'amortització és lineal i es fixa d'acord amb la vida útil estimada, 5 anys per la propietat industrial i 4 per les aplicacions informàtiques.

Quan l'immobilitzat s'adquireixi específicament per als projectes i no es prevegi cap ús un cop finalitzi l'activitat de recerca per la qual es van adquirir, l'amortització s'ajustarà a la temporalitat dels projectes, això implica que en alguns actius s'hagi d'executar una amortització ajustada al temps d'execució del projecte.

### 4.2 - Immobilitzat Material

Està valorat al preu d'adquisició i, si correspon, incorpora els interessos de les operacions d'endeutament concertades pel seu finançament, meritats fins el moment d'inici de la seva amortització. La depreciació efectiva dels diferents elements es recull mitjançant les corresponents amortitzacions, que s'apliquen linealment, en funció de la seva vida útil estimada, a partir del dia següent al de la seva entrada en funcionament.



| Tipologia dels béns                        | Anys de vida útil |
|--|-------------------|
| • Construccions                            | 30                |
| • Instal·lacions tècniques                 | 12,5              |
| • Maquinària, instal·lacions i utilatge    | 4 – 10            |
| • Equipament científicotècnic de projectes | 3                 |
| • Mobiliari                                | 10                |
| • Equips per a processos d'informació      | 4                 |
| • Elements de transport                    | 10                |

Quan l'immobilitzat s'adquireixi específicament per als projectes i no es prevegi cap ús un cop finalitzi l'activitat de recerca per la qual es va adquirir, l'amortització s'ajustarà a la temporalitat dels projectes, que esdevindrà la vida útil dels actius.

Les despeses de manteniment i reparació, ordinària i extraordinària, que no milloren la utilització ni perllonguen la vida útil dels actius, es carreguen directament al Compte de Resultats en l'exercici en què es produeixen.

Les adquisicions de béns de segona mà s'han fixat en la meitat de la vida útil habitual segons cada tipus de l'immobilitzat.

#### 4.3 - Arrendaments financers

Els arrendaments es classifiquen com a financers sempre que de les seves condicions es dedueixi que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i despeses inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. Els altres arrendaments es classifiquen com a arrendaments operatius, els quals són objecte de comptabilització amb càrrec al compte de resultats en l'exercici en què es meriten.

La **Fundació** no disposa d'arrendaments considerats financers. Disposa del terreny on s'ubica la seva seu ("edifici B4") i també d'un segon edifici operatiu ("edifici B6") en virtut dels drets de superfície constituïts per la Generalitat de Catalunya al seu favor (Notes 4.1, 4.2).

#### 4.4 - Actius financers i passius financers

- a) Criteris emprats per a la qualificació i valoració de les diferents categories d'actius financers i passius financers

De forma general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els actius i passius amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el seu venciment supera l'esmentat període.

La **Fundació** classifica els actius i passius financers en les diferents categories atenent a les característiques i les intencions de la Direcció en el moment del seu reconeixement inicial.





### Actius financers

- Préstecs i partides a cobrar

Són aquells actius financers que s'originen per la prestació de serveis de la **Fundació**. També s'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions no comercials que es defineixen com aquells actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial el seus cobraments són fixos o determinables i que no cotitzen en un mercat actiu.

Aquests actius financers es registren inicialment al valor raonable de la contraprestació lliurada incloses les despeses de transacció que li siguin directament imputables. Posteriorment es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de resultats aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Malgrat tot, aquells crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal i els saldos amb entitats públiques, els imports dels quals es preveu rebre en el curt termini, es valoren a valor nominal, tant en la valoració inicial com en la valoració posterior, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Almenys al tancament de cada exercici s'efectuen les oportunes correccions valoratives necessàries per deteriorament de valor si existeix evidència de que no es cobraran tots els imports consignats, reconeixent les correccions de valor i les seves possibles reversions en el compte de resultats. L'import de la provisió és la diferència entre el valor comptable de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs estimats, descomptats al tipus d'interès efectiu

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

Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades es registren inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació entregada més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles. Posteriorment, es valoren pel cost deduït l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

### Passius financers

- Dèbits i partides a pagar

Són aquells dèbits i partides a pagar que té la **Fundació** tant amb origen financer com comercial i que no són considerats instruments financers derivats.

Es registren inicialment pel seu valor raonable que es correspon a l'efectiu rebut net dels costos de transacció. Posteriorment aquestes obligacions es valoren a cost amortitzat, utilitzant el tipus d'interès efectiu.

Malgrat tot, aquells dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com altres comptes a pagar no



comercials, els imports dels quals es preveu liquidar en el curt termini, es valoren a valor nominal, tant en la valoració inicial com en la valoració posterior, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

b) Criteris emprats per al registre de la baixa d'actius financers i passius financers

La **Fundació** registra la baixa d'un actiu financer quan s'ha extingit o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, essent necessari que s'hagin transferit de forma substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat, que en el cas concret de comptes a cobrar s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han transmès els riscos d'insolvència i de mora.

De forma similar, la baixa d'un passiu financer es reconeixerà quan l'obligació s'hagi extingit.

c) Criteris emprats en la determinació dels ingressos o despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers

Tant els ingressos per interessos d'actius financers com les despeses financeres, quan no són objecte de capitalització com a major cost de l'immobilitzat associat, són reconeguts al compte de resultats atenent a la seva meritació com a ingressos o despeses, respectivament.

d) Gestió del risc financer

Les activitats de la **Fundació** estan exposades a diversos riscos financers: risc de crèdit, risc del tipus d'interès i risc de liquiditat.

La gestió del risc financer està controlada per la Direcció de la **Fundació**.

i. Risc de crèdit

El risc de crèdit sorgeix d'efectiu i equivalents a l'efectiu, així com de deutors de les activitats o altres deutes, incloent-hi comptes a cobrar pendents i transaccions compromeses.

ii. Risc de tipus d'interès

El risc de tipus d'interès sorgeix principalment dels comptes financers que la **Fundació** té establerts amb entitats financeres i pels deutes amb entitats de crèdit. El tipus d'interès aplicat a aquests instruments financers és el de mercat (variable en funció de l'Euríbor).

iii. Risc de liquiditat

- La **Fundació** realitza una gestió prudent del risc de liquiditat.
- La Direcció realitza un seguiment de les previsions de reserva de liquiditat de la **Fundació** en funció dels fluxos d'efectiu esperats.



#### 4.5 - Transaccions en moneda estrangera

Es valoren en funció del tipus de canvi existent a la data en què es produeix la transacció, comptabilitzant-se la diferència de canvi en el moment del pagament com a ingrés o despesa financera. Al tancament de l'exercici, si existeixen saldos pendents de pagament, es valoren al canvi vigent a 31 de desembre, imputant-se a despeses financeres les diferències de canvi negatives i a ingressos financers les diferències de canvi positives, sempre que es tracti d'importos significatius.

#### 4.6 - Impost sobre Societats

L'Impost sobre Societats es calcula en funció del resultat de l'exercici considerant les diferències existents, si n'hi hagués, entre el resultat comptable i el resultat fiscal (base imposable de l'impost) i distingint per a aquestes el seu caràcter de permanents o temporals a efectes de determinar l'Impost sobre Societats acreditat en l'exercici.

La **Fundació** es troba acollida al règim fiscal especial per a entitats sense fins lucratiu, regulat en la Llei 49/2002, de 23 de desembre (veure Nota 13).

#### 4.7 - Ingressos i despeses

Es registren comptablement en el moment en què es meriten, atenent als principis d'acreditació i correlació entre ingressos i despeses, amb independència de la data de cobrament o pagament.

D'acord amb aquest criteri, els ingressos i les despeses meritades, però que corresponen a exercicis posteriors, es comptabilitzen en comptes de periodificació.

#### 4.8 - Provisions i contingències

Les provisions es reconeixen quan la **Fundació** té una obligació present, ja sigui legal o implícita, com a resultat de successos passats, és probable que sigui necessària una sortida de recursos per liquidar l'obligació i l'import es pot estimar de forma fiable. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són de nou estimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquests obligacions deixen d'existir.

D'altra banda, es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, materialització de les quals està condicionada a que ocorri o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la **Fundació**. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable, i es presenta un detall en la memòria, quan sigui necessari.



#### 4.9 - Medi ambient

Les despeses derivades de les actuacions que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si fos el cas, com a despeses de l'exercici en què s'incorren. No obstant això, si suposen incorporacions a l'immobilitzat material com a conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat.

#### 4.10- Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de resultats com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició de l'immobilitzat material i intangible s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, si escau, quan es produeixi la venda, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç.

Les subvencions, donacions i llegats de l'exercici destinades a finançar projectes d'investigació i que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius fins que no s'apliquen a la seva finalitat, moment en que s'enregistren com a subvencions al compte de resultats.

Segons la consulta del BOICAC 87 de setembre de 2011, en la seva nota 4.n) , especifica que les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter reintegrables es registren com a passius de la Fundació fins que adquireixin la condició de no reintegrables. També indicar que la Fundació ha registrat les subvencions, donacions i llegats seguint les instruccions i aclariments establerts a l'Ordre EHA/733/2010 de 25 de març de 2010 per la qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies, així com, en base a les resolucions de consultes efectuades a l'Institut de Comptabilitat Auditoria de Comptes, de tal forma que no es considera les subvencions, donacions i llegats com a patrimoni net fins que aquestes no compleixen estrictament amb els criteris que permetin considerar-les no reintegrables. Pel que fa a la valoració, la nota 4.n) esmentada especifica que les de caràcter monetari s'han valorat pel valor raonable de l'import concedit. Cal indicar que l'Ordre EHA/733/2010 abans esmentada fa remissió a la norma 18ena del PGC, la qual és similar a la norma 18 a. del PCFAGC.

Degut a l'aplicació de l'article 14.3 de la Llei 2/2023, del 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023, les transferències corrents rebudes de la Generalitat de Catalunya només es poden aplicar al resultat de l'exercici en la mesura necessària per a equilibrar el compte de resultats (llevat principalment d'amortitzacions, provisions i deterioraments), per tant, una part de la subvenció d'exploració del 2023, reconeguda en el



resultat de l'exercici 2023, ha de revertir-se per equilibrar el resultat d'aquell exercici. La part de subvenció d'explotació no aplicada del 2023, atenent el règim jurídic aplicable als centres CERCA, que comporta, entre d'altres aspectes, que l'excés o el benefici derivat de les transferències de l'Administració de la Generalitat no ha d'ésser minorat de les transferències corrents establertes en el pressupost de la Generalitat, es considera no reintegrable i podrà ser destinada a les finalitats que acordi el Patronat de la Fundació en el marc de la seva autonomia de gestió.

4.11 - Críteris utilitzats en transaccions entre parts vinculades

Les operacions amb parts vinculades es realitzen a valor de mercat.

**Nota 5 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

- 5.1 - Els moviments comptables registrats en els exercicis 2023 i 2022 pels comptes que integren l'immobilitzat intangible de la **Fundació** es detallen en els quadres adjunts:



| <u>2023</u>                            | Patents,<br>licències,<br>marques i<br>similars | Aplicacions<br>informàtiques | Drets sobre béns<br>cedits en ús<br>gratuitament | Total                |
|--|---|------------------------------|--|----------------------|
| <b>COST ACTIVAT</b>                    |   |                              |  |                      |
| Saldo a 1.1.2023                       | 11.239,23                                       | 201.377,66                   | 2.531.973,86                                     | 2.744.590,75         |
| Addicions                              |   | 11.000,00                    |  | 11.000,00            |
| Baixes                                 |   |                              |  |                      |
| Traspassos                             |   |                              |  |                      |
| <b>Saldo a 31.12.2023</b>              | <b>11.239,23</b>                                | <b>212.377,66</b>            | <b>2.531.973,86</b>                              | <b>2.755.590,75</b>  |
| <b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>          |   |                              |  |                      |
| Saldo a 1.1.2023                       | -11.239,23                                      | -166.109,50                  | -753.363,75                                      | -930.712,48          |
| Dotació a l'amortització de l'exercici | 0   | -18.561,27                   | -84.314,73                                       | -102.876,00          |
| Baixes                                 |   |                              |  | 0,00                 |
| <b>Saldo a 31.12.2023</b>              | <b>-11.239,23</b>                               | <b>-184.670,77</b>           | <b>-837.678,48</b>                               | <b>-1.033.588,48</b> |
| <b>VALOR NET A 31.12.2023</b>          | <b>0,00</b>                                     | <b>27.706,89</b>             | <b>1.694.295,38</b>                              | <b>1.722.002,27</b>  |

| <u>2022</u>                            | Patents,<br>licències,<br>marques i<br>similars | Aplicacions<br>informàtiques | Drets sobre béns<br>cedits en ús<br>gratuitament | Total               |
|--|---|------------------------------|--|---------------------|
| <b>COST ACTIVAT</b>                    |   |                              |  |                     |
| Saldo a 1.1.2022                       | 11.239,23                                       | 194.075,66                   | 2.531.973,86                                     | 2.737.288,75        |
| Addicions                              |   | 7.302,00                     |  | 7.302,00            |
| Baixes                                 |   |                              |  | 0,00                |
| Traspassos                             |   |                              |  | 0,00                |
| <b>Saldo a 31.12.2022</b>              | <b>18.541,23</b>                                | <b>201.377,66</b>            | <b>2.531.973,86</b>                              | <b>2.744.590,75</b> |
| <b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>          |   |                              |  |                     |
| Saldo a 1.1.2022                       | -11.239,23                                      | -148.387,02                  | -669.049,02                                      | -828.675,27         |
| Dotació a l'amortització de l'exercici | 0   | -17.722,48                   | -84.314,73                                       | -102.037,21         |
| Baixes                                 |   |                              |  | 0,00                |
| <b>Saldo a 31.12.2022</b>              | <b>-11.239,23</b>                               | <b>-166.109,50</b>           | <b>-753.363,75</b>                               | <b>-930.712,48</b>  |
| <b>VALOR NET A 31.12.2022</b>          | <b>7.302,00</b>                                 | <b>27.966,16</b>             | <b>1.778.610,11</b>                              | <b>1.813.878,27</b> |

- 5.2 - En els exercicis 2023 i 2022 les inversions corresponen a l'adquisició de llicències informàtiques.
- 5.3 - Amb data 9 de març de 2007 la Generalitat de Catalunya va constituir un dret real de superfície, a favor de la **Fundació**, sobre el terreny situat a la finca 4.1.c. del Parc Mediterrani



de la Tecnologia de Castelldefels inscrita en el Registre de la Propietat núm. 4 de l'Hospitalet de Llobregat, per a la construcció d'un edifici destinat a activitats de suport i complements de l'activitat docent (edifici anomenat B4). El dret de superfície té caràcter gratuït i la seva vigència és d'un termini de 30 anys prorrogable fins a un màxim de 75 anys. El dret de superfície es va valorar en 425.800 euros.

El 18 de setembre de 2013 la **Fundació** va formalitzar la escriptura pública de declaració d'obra nova de l'esmentada construcció.

A 2018 es va activar el dret de superfície de l'edifici B4. El termini d'amortització de la seu principal, anomenada "edifici B4", es va fixar en 30 anys, període equivalent al de la cessió gratuïta del dret real de superfície del terreny.

Amb data 22 de juny de 2015 la Generalitat de Catalunya va constituir un dret real de superfície, a favor de la **Fundació**, sobre la finca 40.626 inscrita en el Registre de la Propietat núm. 4 de l'Hospitalet de Llobregat (parcel·la 4.1.a del Parc Mediterrani de la Tecnologia de Castelldefels), on s'hi troba construït un edifici, nomenat "edifici B6", per tal de ser destinat a activitats de recerca, docència, transferència de tecnologia, incloent la ubicació d'empreses de base tecnològica. El termini de vigència del dret de superfície és de 30 anys, prorrogable anualment, excepte manifestació en contra d'alguna de les parts, fins el màxim legal previst. El dret té caràcter gratuït, per raó dels fins i serveis que seran prestats en l'edifici construït. La **Fundació**, mitjançant el dret, va adquirir la propietat reversible de l'edificació i instal·lacions construïdes i es fa càrrec de la conservació i manteniment de la construcció, utilització i explotació, així com de les seves instal·lacions, assumint totes les despeses ordinàries i extraordinàries que el seu funcionament ocasioni.

Segons informe de valoració de la Direcció General de Patrimoni del 4 de juny de 2015, el dret té un valor de 2.106.173,86 euros.

- 5.4 - A 31 de desembre de 2023 i 2022 estan totalment amortitzats els següents elements de l'epígraf d'immobilitzat intangible:

|   | 2023              | 2022              |
|---|-------------------|-------------------|
| Patents, llicències, marques i similars | 11.239,23         | 11.239,23         |
| Aplicacions informàtiques               | 138.013,40        | 125.828,40        |
|   | <u>149.252,63</u> | <u>137.067,63</u> |

**Nota 6 - IMMOBILITZAT MATERIAL**

- 6.1 - Els moviments comptables registrats en els exercicis 2023 i 2022 pels comptes que integren l'immobilitzat material de la **Fundació** es detallen en els quadres adjunts.



| <b>2023</b>                            | <b>Construccions</b> | <b>Instal·lacions tècniques</b> | <b>Altres instal·lacions i utilitatge</b> | <b>Mobiliari</b>   | <b>Equips per a processaments d'informació</b> | <b>Elements de transport</b> | <b>Altre Immobilitzat Material</b> | <b>Total</b>          |
|--|----------------------|---------------------------------|---|--------------------|--|------------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| <b>COST ACTIVAT</b>                    |                      |                                 |   |                    |  |                              |                                    |                       |
| Saldo a 1.1.2023                       | 4.391.965,62         | 202.203,81                      | 602.412,11                                | 550.709,38         | 1.505.062,73                                   | 5.130,00                     | 6.951.362,47                       | 14.208.846,12         |
| Addicions                              |                      | 44.657,31                       | 14.904,70                                 | 13.662,61          | 188.885,75                                     | 0,00                         | 97.497,36                          | 359.607,73            |
| Aportacions no dineràries              |                      |                                 |   |                    |  |                              |                                    | 0,00                  |
| Baixes                                 |                      |                                 |   |                    | -1.363,00                                      | -5.130,00                    |                                    | -6.493,00             |
| Traspassos                             |                      |                                 |   |                    |  |                              |                                    | 0,00                  |
| Reclassificacions                      |                      |                                 |   |                    |  |                              |                                    | 0,00                  |
| <b>Saldo a 31.12.2023</b>              | <b>4.391.965,62</b>  | <b>246.861,12</b>               | <b>617.316,81</b>                         | <b>564.371,99</b>  | <b>1.692.585,48</b>                            | <b>0,00</b>                  | <b>7.048.859,83</b>                | <b>14.561.960,85</b>  |
| <b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>          |                      |                                 |   |                    |  |                              |                                    |                       |
| Saldo a 1.1.2023                       | -2.476.307,01        | -152.886,97                     | -496.161,39                               | -482.728,97        | -1.231.272,14                                  | -5.130,00                    | -6.424.433,66                      | -11.268.920,14        |
| Dotació a l'amortització de l'exercici | -146.811,60          | -11.948,41                      | -30.460,74                                | -9.124,62          | -148.627,20                                    |                              | -176.326,42                        | -523.298,99           |
| Baixes                                 |                      | 0,00                            | 0,00                                      | 0,00               | 937,07   | 5.130,00                     | 0,00                               | 6.067,07              |
| Traspassos                             |                      |                                 |   |                    |  |                              |                                    | 0,00                  |
| <b>Saldo a 31.12.2023</b>              | <b>-2.623.118,61</b> | <b>-164.835,38</b>              | <b>-526.622,13</b>                        | <b>-491.853,59</b> | <b>-1.378.962,27</b>                           | <b>0,00</b>                  | <b>-6.600.760,08</b>               | <b>-11.786.152,06</b> |
| <b>VALOR NET A 31.12.2023</b>          | <b>1.768.847,01</b>  | <b>82.025,74</b>                | <b>90.694,68</b>                          | <b>72.518,40</b>   | <b>313.623,21</b>                              | <b>0,00</b>                  | <b>448.099,75</b>                  | <b>2.775.808,79</b>   |

| <b>2022</b>                            | <b>Construccions</b> | <b>Instal·lacions tècniques</b> | <b>Altres instal·lacions i utilitatge</b> | <b>Mobiliari</b>   | <b>Equips per a processaments d'informació</b> | <b>Elements de transport</b> | <b>Altre Immobilitzat Material</b> | <b>Total</b>          |
|--|----------------------|---------------------------------|---|--------------------|--|------------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| <b>COST ACTIVAT</b>                    |                      |                                 |   |                    |  |                              |                                    |                       |
| Saldo a 1.1.2022                       | 4.313.647,74         | 174.205,94                      | 565.220,16                                | 504.736,82         | 1.383.521,00                                   | 5.130,00                     | 6.813.588,43                       | 13.760.050,09         |
| Addicions                              | 78.317,88            | 27.997,87                       | 37.191,95                                 | 45.972,56          | 123.896,34                                     |                              | 137.774,04                         | 451.150,64            |
| Aportacions no dineràries              |                      |                                 |   |                    |  |                              |                                    | 0,00                  |
| Baixes                                 |                      |                                 |   |                    | -2.354,61                                      |                              |                                    | -2.354,61             |
| Traspassos                             |                      |                                 |   |                    |  |                              |                                    | 0,00                  |
| Reclassificacions                      |                      |                                 |   |                    |  |                              |                                    | 0,00                  |
| <b>Saldo a 31.12.2022</b>              | <b>4.391.965,62</b>  | <b>202.203,81</b>               | <b>602.412,11</b>                         | <b>550.709,38</b>  | <b>1.505.062,73</b>                            | <b>5.130,00</b>              | <b>6.951.362,47</b>                | <b>14.208.846,12</b>  |
| <b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>          |                      |                                 |   |                    |  |                              |                                    |                       |
| Saldo a 1.1.2022                       | -2.331.886,07        | -147.400,90                     | -472.250,92                               | -477.641,19        | -1.116.555,51                                  | -5.130,00                    | -6.280.605,33                      | -10.831.469,92        |
| Dotació a l'amortització de l'exercici | -144.420,94          | -5.486,07                       | -23.910,47                                | -5.087,78          | -115.516,20                                    |                              | -143.828,33                        | -438.249,79           |
| Baixes                                 |                      | 0,00                            | 0,00                                      | 0,00               | 799,57   | 0,00                         | 0,00                               | 799,57                |
| Traspassos                             |                      |                                 |   |                    |  |                              |                                    | 0,00                  |
| <b>Saldo a 31.12.2022</b>              | <b>-2.476.307,01</b> | <b>-152.886,97</b>              | <b>-496.161,39</b>                        | <b>-482.728,97</b> | <b>-1.231.272,14</b>                           | <b>-5.130,00</b>             | <b>-6.424.433,66</b>               | <b>-11.268.920,14</b> |
| <b>VALOR NET A 31.12.2022</b>          | <b>1.915.658,61</b>  | <b>49.316,84</b>                | <b>106.250,72</b>                         | <b>67.980,41</b>   | <b>273.790,59</b>                              | <b>0,00</b>                  | <b>526.928,81</b>                  | <b>2.939.925,98</b>   |

6.2 - Els principals actius materials corresponen a l'edifici i equipament de la seu social de la **Fundació** al Parc Mediterrani de la Tecnologia de Castelldefels per desenvolupar les seves tasques de recerca i investigació.

L'adquisició de béns d'equipament per a la seva activitat s'han comptabilitzat com a Altre immobilitzat material.

6.3 - A 31 de desembre de 2023 i 2022, estan totalment amortitzats els següents elements de l'epígraf d'immobilitzat material:





|  | <b>2023</b>         | <b>2022</b>         |
|--|---------------------|---------------------|
| Altres instal·lacions i utilitatge     | 587.093,82          | 570.789,18          |
| Mobiliari                              | 471.622,00          | 469.879,04          |
| Equips per a processament d'informació | 1.026.607,15        | 969.271,06          |
| Elements de transport                  | 0,00                | 5.130,00            |
| Altres immobilitzats (Equipament)      | 6.113.012,17        | 6.096.956,05        |
|  | <b>8.198.335,14</b> | <b>8.112.025,33</b> |

6.4 - Es contracten totes les pòlisses d'assegurances que s'estimen necessàries per donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar els elements de l'immobilitzat material i d'acord a les necessitats detectades en l'informe preceptiu de la D.G. de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya.

#### **Nota 7 - ARRENDAMENTS**

7.1 - L'entitat no disposa d'arrendaments dels qualificats financers.

7.2 - En la seva posició d'arrendatari, els contractes d'arrendaments operatius que tenia l'Entitat al tancament dels exercicis 2023 i 2022, són els següents:

|                               | <b>2023</b>       | <b>2022</b>      |
|-------------------------------|-------------------|------------------|
| Lloguer-Espais fires          | 18.200,00         | 0,00             |
| Lloguer-Fotocopiadora         | 432,70            | 4.196,47         |
| Lloguer-Pks                   | 2.931,12          | 2.773,08         |
| Canon-Dret Superfície Terreny | 84.337,51         | 84.337,51        |
| Lloguer-Fonts aigua           | 2.274,42          | 2.362,18         |
| <b>Total lloguers</b>         | <b>108.175,75</b> | <b>93.669,24</b> |

#### **Nota 8 - ACTIUS FINANCERS**

8.1 - Categories d'actius financers, llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

Els altres actius financers a llarg termini, recullen les fiances i dipòsits constituïts a ll/t amb



altres entitats per un import de 364,57 euros i finalment, la participació en la spin-off Geokinesia, S.L. corresponent al 15% del capital social per un import de 450 euros.

| Categoria  | Crèdits, derivats i altres |               | Total         |               |
|--|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
|  | 31/12/2023                 | 31/12/2022    | 31/12/2023    | 31/12/2022    |
| <i>Actius a valor raonable amb canvis en cte. Rtats.</i> |                            |               |               |               |
| Altres actius financers                                  | 814,57                     | 814,57        | 814,57        | 814,57        |
| <b>Total actius financers a ll/t</b>                     | <b>814,57</b>              | <b>814,57</b> | <b>814,57</b> | <b>814,57</b> |

\*No s'inclouen els crèdits amb les Administracions Públiques els quals estan detallats a la nota 13

Els actius financers a curt termini, es classifiquen com usuaris i deutors per vendes, deteriorament de crèdits incobrables i altres deutors:

| Categoria                                      | Crèdits, derivats i altres |                   | Total             |                   |
|--|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | 31/12/2023                 | 31/12/2022        | 31/12/2023        | 31/12/2022        |
| <i>Actius financers mantingut per negociar</i> |                            |                   |                   |                   |
| Altres actius financers                        | 19.144.848,78              | 3.984,00          | 7.074,50          | 7.074,50          |
| <i>Actius financers a cost</i>                 |                            |                   |                   |                   |
| Usuaris i deutors per vendes                   | 511.756,01                 | 441.113,62        | 333.019,89        | 333.019,89        |
| Deteriorament de crèdits incobrables           | - 182.510,48               | - 182.510,48      | - 182.510,48      | - 182.510,48      |
| Personal                                       | 6.925,10                   | 1.361,99          | -                 | -                 |
| Altres deutors                                 | -                          | -                 | 182.510,48        | 182.510,48        |
| <b>Total actius financers a c/t</b>            | <b>19.481.019,41</b>       | <b>263.949,13</b> | <b>340.094,39</b> | <b>340.094,39</b> |

\*No s'inclouen els crèdits amb les Administracions Públiques els quals estan detallats a la nota 13



Detall dels actius financers a curt termini a 31 de desembre de 2023:

| Altres actius financers  | Import a<br>31.12.2023 | Venciment         |
|--|------------------------|-------------------|
| <b>Dipòsits bancaris a terme fix:</b>  | <b>19.000.000,00</b>   |                   |
| <i>Dipòsit BBVA a 6 mesos</i>  | <i>8.000.000,00</i>    | <i>19/03/2024</i> |
| <i>Dipòsit BBVA a 9 mesos</i>  | <i>5.000.000,00</i>    | <i>07/08/2024</i> |
| <i>Dipòsit Banc Sabadell a 9 mesos</i>   | <i>6.000.000,00</i>    | <i>10/08/2024</i> |
|  |                        |                   |
| <b>Interessos meritats pendents de cobrament de dipòsits bancaris a terme fix:</b> | <b>143.348,78</b>      |                   |
| <i>Dipòsit BBVA a 6 mesos</i>  | <i>80.077,55</i>       | <i>19/03/2024</i> |
| <i>Dipòsit BBVA a 9 mesos</i>  | <i>29.736,99</i>       | <i>07/08/2024</i> |
| <i>Dipòsit Banc Sabadell a 9 mesos</i>   | <i>33.534,25</i>       | <i>10/08/2024</i> |
|  |                        |                   |
| <b>Fiances constituïdes a curt termini:</b>  | <b>1.500,00</b>        |                   |
| <i>Fiança Ajuntament de Castelldefels per obres</i>                                | <i>1.500,00</i>        | <i>17/05/2024</i> |
|  |                        |                   |
| <b>Total actius financers a c/t</b>  | <b>19.144.848,78</b>   |                   |

A l'epígraf "Altres actius financers" s'inclouen els dipòsits bancaris constituïts a curt termini per un import de 19.000.000 d'euros, així com els interessos meritats per aquests dipòsits pendents de cobrament a 31 de desembre de 2023 per un import de 143.348,78 euros. També es recull en aquest epígraf les fiances constituïdes a curt termini per un import de 1.500,00 euros

Detall dels actius financers a curt termini a 31 de desembre de 2022:

| Altres actius financers  | Import a<br>31.12.2023 | Venciment         |
|--|------------------------|-------------------|
|  |                        |                   |
| <b>Fiances constituïdes a curt termini:</b>                                | <b>3.984,00</b>        |                   |
| <i>Fiança Ajuntament de Castelldefels per obres</i>                        | <i>1.500,00</i>        | <i>17/05/2024</i> |
| <i>Dipòsit en garantia UPC expedient de contractació SE181150SO2020035</i> | <i>2.484,00</i>        | <i>02/03/2023</i> |
|  |                        |                   |
| <b>Total actius financers a c/t</b>  | <b>3.984,00</b>        |                   |

A 31 de desembre de 2022 en aquest epígraf estaven registrades les fiances per obres i per contractes dels quals som adjudicatari, per un import total de 3.984 euros.



Classificació per venciments dels actius financers:

| 2023                                 |                                |                                |                                |                                |                                |                                    |                      |
|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| Actius financers amb venciment       | Import venciment exercici 2024 | Import venciment exercici 2025 | Import venciment exercici 2026 | Import venciment exercici 2027 | Import venciment exercici 2028 | Import venciment superior a 5 anys | TOTAL                |
| Altres actius financers              | 19.144.848,78                  |                                |                                |                                |                                | 814,57                             | 19.145.663,35        |
| Usuaris i deutors per vendes         | 511.756,01                     |                                |                                |                                |                                |                                    | 511.756,01           |
| Deteriorament de crèdits incobrables | 182.510,48                     |                                |                                |                                |                                |                                    | 182.510,48           |
| Personal                             | 6.925,10                       |                                |                                |                                |                                |                                    | 6.925,10             |
| Altres deutors                       | -                              |                                |                                |                                |                                |                                    | -                    |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>19.481.019,41</b>           | -                              | -                              | -                              | -                              | 814,57                             | <b>19.481.833,98</b> |

| 2022                                 |                                |                                |                                |                                |                                |                                    |                   |
|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|-------------------|
| Actius financers amb venciment       | Import venciment exercici 2023 | Import venciment exercici 2024 | Import venciment exercici 2025 | Import venciment exercici 2026 | Import venciment exercici 2027 | Import venciment superior a 5 anys | TOTAL             |
| Altres actius financers              | 3.984,00                       |                                |                                |                                |                                | 814,57                             | 4.798,57          |
| Usuaris i deutors per vendes         | 441.113,62                     |                                |                                |                                |                                |                                    | 441.113,62        |
| Deteriorament de crèdits incobrables | 182.510,48                     |                                |                                |                                |                                |                                    | 182.510,48        |
| Personal                             | 1.361,99                       |                                |                                |                                |                                |                                    | 1.361,99          |
| Altres deutors                       | -                              |                                |                                |                                |                                |                                    | -                 |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>263.949,13</b>              | -                              | -                              | -                              | -                              | 814,57                             | <b>264.763,70</b> |

No hi ha hagut cap variació durant l'exercici 2023 pel que fa al deteriorament de crèdits incobrables:

|                            | Saldo 31.12.2022  | Dotacions   | Aplicacions | Saldo 31.12.2023  |
|----------------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| <b>Crèdits incobrables</b> | <b>31.12.2022</b> |             |             | <b>31.12.2023</b> |
| Gowex                      | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00              |
| Thrombotarget Europe, S.L. | 182.510,48        | 0,00        | 0,00        | 182.510,48        |
|                            | <b>182.510,48</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>182.510,48</b> |

El deteriorament de crèdits incobrables a 2022 va correspondre als següents moviments :

|                            | Saldo 31.12.2021  | Dotacions   | Aplicacions | Saldo 31.12.2022  |
|----------------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| <b>Crèdits incobrables</b> | <b>31.12.2021</b> |             |             | <b>31.12.2022</b> |
| Gowex                      | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00              |
| Thrombotarget Europe, S.L. | 182.510,48        | 0,00        | 0,00        | 182.510,48        |
|                            | <b>182.510,48</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>182.510,48</b> |

8.2 - L'epígraf d'Usuaris, patrocinadors i altres deutors de l'activitat pròpia ha registrat el següent moviment resumit durant els exercicis 2023 i 2022:



|                           | <b>Saldos<br/>01.01.2023</b> | <b>Augments</b>     | <b>Disminucions</b>  | <b>Saldos 31.12.2023</b> |
|---------------------------|------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------|
| Usuaris (Nota 8.3)        | 258.603,14                   | 1.200.425,73        | -1.129.783,34        | 329.245,53               |
| Altres deutors (Nota 8.4) | 0,00                         | 0,00                | 0,00                 | 0,00                     |
|                           | <b>258.603,14</b>            | <b>1.200.425,73</b> | <b>-1.129.783,34</b> | <b>329.245,53</b>        |

|                           | <b>Saldos<br/>01.01.2022</b> | <b>Augments</b>     | <b>Disminucions</b>  | <b>Saldos 31.12.2022</b> |
|---------------------------|------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------|
| Usuaris (Nota 8.3)        | 333.019,89                   | 1.485.014,88        | -1.559.431,63        | 258.603,14               |
| Altres deutors (Nota 8.4) | 0,00                         | 0,00                | 0,00                 | 0,00                     |
|                           | <b>333.019,89</b>            | <b>1.485.014,88</b> | <b>-1.559.431,63</b> | <b>258.603,14</b>        |

8.3 - El saldo d'Usuaris al 31 de desembre de 2023 i 2022 es desglossa com segueix:

| <b>Usuaris i deutors per vendes i prestació de servei</b> | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
|---|-------------------|-------------------|
| Deutors àmbit privat                                      | 238.553,55        | 138.091,89        |
| Deutors àmbit públic                                      | 90.691,98         | 46.094,50         |
| <b>Total</b>  | <b>329.245,53</b> | <b>184.186,39</b> |

8.4 - Epígraf d'Altres deutors:

Sense anotacions per aquest concepte.

8.5 - La **Fundació** no disposa d'actius financers amb valor raonable significativament diferent al seu valor comptable.

8.6 - Els moviments de l'exercici 2023 del compte representatiu de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit, es detalla a continuació:

|  | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
| Deteriorament a l'inici de l'exercici      | 182.510,48        | 182.510,48        |
| (+) Correcció valorativa per deteriorament | 0,00              | 0,00              |
| (-) Sortides i reduccions                  | 0,00              | 0,00              |
| Deteriorament al final de l'exercici       | <b>182.510,48</b> | <b>182.510,48</b> |



**Nota 9 - FONTS PROPIS**

9.1 - Els moviments registrats durant els exercicis 2023 i 2022 es resumeixen tot seguit:

|                                       | Fons fundacionals | Exc. Pendants d'aplicació en activitats est. | Compte de resultats | Total             |
|---------------------------------------|-------------------|--|---------------------|-------------------|
| <b>Saldo a 01.01.2022</b>             | <b>90.151,82</b>  | <b>599.343,03</b>                            | <b>-136.790,67</b>  | <b>552.704,18</b> |
| Distribució del resultat              |                   | -136.790,67                                  | 136.790,67          | 0,00              |
| Resultat de l'exercici                |                   |  | -135.967,70         | -135.967,70       |
| Canvi criteri prov. IVA ex. anteriors |                   | 69.769,90                                    |                     | 69.769,90         |
| <b>Saldo 31.12.2022</b>               | <b>90.151,82</b>  | <b>532.322,26</b>                            | <b>-135.967,70</b>  | <b>486.506,38</b> |
| Distribució del resultat              |                   | -135.967,70                                  | 135.967,70          | 0,00              |
| Resultat de l'exercici                |                   |  | -35.386,08          | -35.386,08        |
| <b>Saldo 31.12.2023</b>               | <b>90.151,82</b>  | <b>396.354,56</b>                            | <b>-35.386,08</b>   | <b>451.120,30</b> |

9.2 - El Fons dotacional de la **Fundació** fou aportat per la Generalitat de Catalunya, promotora de la **Fundació** i qui nomena el seu Patronat.

**Nota 10 - SUBVENCIIONS, DONACIONS I LLEGATS**

10.1 - Els moviments durant els exercicis 2023 i 2022 de l'epígraf de subvencions, donacions i llegats rebuts es sintetitzen a continuació:

| Entitat  | Saldo a 31/12/2022   | Altes               | Traspàs de deutes transf.en subv. | Traspassos i regularitzacions | Traspàs a resultats   | Saldo a 31/12/2023   |
|--|----------------------|---------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>2023</b>  |                      |                     |                                   |                               |                       |                      |
| <b>Generalitat de Catalunya</b>                                  |                      |                     |                                   |                               |                       |                      |
| Departament de Recerca i Universitats (Funcionament)             | 4.824.287,61         | 3.565.524,68        |                                   |                               | - 2.492.534,35        | 5.897.277,94         |
| Departament de Territori (Funcionament)                          | -                    | 172.148,74          |                                   |                               | - 172.148,74          | -                    |
| Departament de Recerca i Universitats (Subv. Capital préstecs)   | 3.229.892,59         | 255.318,10          |                                   | 3.287,77                      | - 175.048,63          | 3.313.449,83         |
| Subvenció de capital a càrrec de romanents d'exercicis anteriors | 6.696,48             |                     |                                   |                               | - 4.434,90            | 2.261,58             |
| Subvenció de capital Dret de Superfície B4                       | 201.413,52           |                     |                                   |                               | - 14.179,14           | 187.234,38           |
| Subvenció de capital Dret de Superfície B6                       | 1.577.196,59         |                     |                                   |                               | - 70.135,59           | 1.507.061,00         |
| Subvencions projectes de recerca                                 | 29.455,29            |                     | 4.447,68                          |                               | - 11.800,00           | 22.102,97            |
| <b>Total Generalitat de Catalunya</b>                            | <b>9.868.942,08</b>  | <b>3.992.991,52</b> | <b>4.447,68</b>                   | <b>3.287,77</b>               | <b>- 2.940.281,35</b> | <b>10.929.387,70</b> |
| <b>Administració de l'Estat</b>                                  |                      |                     |                                   |                               |                       |                      |
| Subvencions projectes de recerca                                 | 309.444,71           |                     | 199.161,68                        |                               | - 139.647,52          | 368.958,87           |
| Subvenció FEDER 5G Lab   | 31.891,40            |                     | -                                 |                               | - 18.512,89           | 13.378,51            |
| <b>Total Administració de l'Estat</b>                            | <b>341.336,11</b>    | <b>-</b>            | <b>199.161,68</b>                 | <b>-</b>                      | <b>- 158.160,41</b>   | <b>382.337,38</b>    |
| <b>Comissió Europea</b>  |                      |                     |                                   |                               |                       |                      |
| Subvencions projectes de recerca                                 | 83.970,79            |                     | 118.051,20                        | 3.287,77                      | - 52.709,65           | 146.024,57           |
| <b>Total Comissió Europea</b>                                    | <b>83.970,79</b>     | <b>-</b>            | <b>118.051,20</b>                 | <b>3.287,77</b>               | <b>- 52.709,65</b>    | <b>146.024,57</b>    |
| <b>Entitats privades</b>   |                      |                     |                                   |                               |                       |                      |
| Projectes industrials  | 36.848,62            |                     |                                   | 12.275,27                     | - 15.632,07           | 33.491,82            |
| <b>Total Entitats privades</b>                                   | <b>36.848,62</b>     | <b>-</b>            | <b>-</b>                          | <b>12.275,27</b>              | <b>- 15.632,07</b>    | <b>33.491,82</b>     |
| <b>Altres subvencions, donacions i llegats</b>                   |                      |                     |                                   |                               |                       |                      |
| Altres subvencions, donacions i llegats                          | -                    | -                   | -                                 | -                             | -                     | -                    |
| <b>Total Altres subvencions, donacions i llegats</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>            | <b>-</b>                          | <b>-</b>                      | <b>-</b>              | <b>-</b>             |
| <b>TOTAL</b>   | <b>10.331.097,60</b> | <b>3.992.991,52</b> | <b>321.660,56</b>                 | <b>12.275,27</b>              | <b>- 3.166.783,48</b> | <b>11.491.241,47</b> |



2022

| Entitat  | Saldo a<br>31/12/2021 | Altes               | Traspàs de<br>deutes<br>transf.en subv. | Traspàs i<br>regularitzacions | Traspàs a<br>resultats | Saldo a<br>31/12/2022 |
|--|-----------------------|---------------------|---|-------------------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>Generalitat de Catalunya</b>                                  |                       |                     |   |                               |                        |                       |
| Departament de Recerca i Universitats (Funcionament)             | 3.439.065,16          | 3.382.374,00        |   |                               | - 1.997.151,55         | 4.824.287,61          |
| Departament de Territori (Funcionament)                          | -                     | 172.148,74          |   |                               | - 172.148,74           | -                     |
| Departament de Recerca i Universitats (Subv. Capital préstecs)   | 3.190.547,84          | 206.250,00          |   |                               | - 166.905,25           | 3.229.892,59          |
| Subvenció de capital a càrrec de romanents d'exercicis anteriors | 19.209,10             |                     |   |                               | - 12.512,62            | 6.696,48              |
| Subvenció de capital Dret de Superfície B4                       | 215.592,66            |                     |   |                               | - 14.179,14            | 201.413,52            |
| Subvenció de capital Dret de Superfície B6                       | 1.647.332,18          |                     |   |                               | - 70.135,59            | 1.577.196,59          |
| Subvencions projectes de recerca                                 | 51.770,60             |                     | 1.134,37                                | 12.542,27                     | - 10.907,41            | 29.455,29             |
| <b>Total Generalitat de Catalunya</b>                            | <b>7.512.810,27</b>   | <b>3.760.772,74</b> | <b>1.134,37</b>                         | <b>12.542,27</b>              | <b>- 2.443.940,30</b>  | <b>9.868.942,08</b>   |
| <b>Administració de l'Estat</b>                                  |                       |                     |   |                               |                        |                       |
| Subvencions projectes de recerca                                 | 220.157,82            |                     | 167.885,32                              |                               | - 78.598,43            | 309.444,71            |
| Subvenció FEDER 5G Lab   | 50.404,29             |                     |   |                               | - 18.512,89            | 31.891,40             |
| <b>Total Administració de l'Estat</b>                            | <b>207.158,27</b>     | -                   | <b>167.885,32</b>                       | -                             | <b>- 97.111,32</b>     | <b>341.336,11</b>     |
| <b>Comissió Europea</b>  |                       |                     |   |                               |                        |                       |
| Subvencions projectes de recerca                                 | 166.661,88            |                     | 4.866,84                                | 39.061,31                     | - 48.496,62            | 83.970,79             |
| <b>Total Comissió Europea</b>                                    | <b>166.661,88</b>     | -                   | <b>4.866,84</b>                         | <b>39.061,31</b>              | <b>- 48.496,62</b>     | <b>83.970,79</b>      |
| <b>Entitats privades</b>   |                       |                     |   |                               |                        |                       |
| Projectes industrials  | 49.815,74             |                     | 1.932,59                                |                               | - 14.899,71            | 36.848,62             |
| <b>Total Entitats privades</b>                                   | <b>49.815,74</b>      | -                   | <b>1.932,59</b>                         | -                             | <b>- 14.899,71</b>     | <b>36.848,62</b>      |
| <b>Altres subvencions, donacions i llegats</b>                   |                       |                     |   |                               |                        |                       |
| Altres subvencions, donacions i llegats                          | -                     | -                   | -                                       | -                             | -                      | -                     |
| <b>Total Altres subvencions, donacions i llegats</b>             | <b>-</b>              | <b>-</b>            | <b>-</b>                                | <b>-</b>                      | <b>-</b>               | <b>-</b>              |
| <b>TOTAL</b>   | <b>7.819.695,43</b>   | <b>3.760.772,74</b> | <b>175.819,12</b>                       | <b>51.603,58</b>              | <b>- 2.604.447,95</b>  | <b>10.331.097,60</b>  |

10.2 - L'aportació econòmica per al finançament de les despeses de funcionament de la **Fundació** per a l'any 2023 per part de la Generalitat de Catalunya va ser de 3.737.673,42 euros i la corresponent a 2022 va ser de 3.554.522,74 euros.

10.3 - D'acord amb l'article 14.3 de la Llei 2/2023, del 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023, només s'han aplicat al resultat de l'exercici 2023 les subvencions rebudes per al funcionament general en la mesura necessària per a equilibrar el compte de resultats (llevat principalment d'amortitzacions, provisions i deterioraments).

En aplicació de l'esmentat article, s'ha realitzat un ajust sobre les transferències corrents rebudes de la Generalitat de Catalunya per a funcionament esmentades al punt anterior. Es mostra a continuació els càlculs realitzats per a la determinació d'aquest ajustament per als anys 2023 i 2022:

|  | 2023                | 2022                |
|--|---------------------|---------------------|
| Resultat provinent de la subvenció                         | 1.351.779,53        | 1.586.972,31        |
| Amortitzacions de l'exercici                               | 626.174,99          | 540.287,00          |
| Imputació a resultats de subv. de capital per a inversions | - 626.600,90        | - 541.842,04        |
| Provisions de l'exercici                                   | 35.506,06           | 135.967,70          |
| Pèrdues de l'immobilitzat                                  | 305,93              | 1.555,04            |
| <b>Ajustament final</b>                                    | <b>1.387.165,61</b> | <b>1.722.940,01</b> |
| <b>Resultat després de l'ajustament</b>                    | <b>(35.386,08)</b>  | <b>(135.967,70)</b> |



La part de subvenció de funcionament general rebuda de la Generalitat de Catalunya no aplicada del 2023 (1.387.165,61 euros), atenant el règim jurídic aplicable als centres CERCA, es considera no reintegrable i podrà ser destinada a les finalitats que acordi el Patronat de la Fundació en el marc de la seva autonomia de gestió. Al 2023 s'ha transferit a resultats un import de 318.610,18 euros corresponent al meritament de la subvenció per despesa finançada amb romanents d'exercicis anteriors i s'ha executat en concepte d'inversions un import de 55.285,71 euros, sent l'import total de les inversions acumulades a càrrec de romanents de 1.269.947,86 euros segons destinacions acordades en anteriors patronats.

10.4 - L'epígraf de Subvencions donacions i llegats traspassats al resultat del compte de resultats inclou:

- Subvencions per al finançament de les despeses de funcionament rebudes del Departament de Recerca i Universitats i del Departament de Territori i Sostenibilitat.
- Subvencions de capital per al finançament de les càrregues financeres corresponents al préstec formalitzat amb el BBVA descrit a la nota 11.3, autoritzat per Acord de Govern de 25 d'octubre de 2005, rebut per finançar la construcció del centre i l'adquisició d'equipaments descrit a la nota 6.2
- Subvencions de capital per l'atorgament dels dret de superfície constituïts per la Generalitat de Catalunya a favor del CTTC de caràcter gratuït descrits a la nota 5.3
- Subvencions rebudes per al finançament de les inversions de diversos projectes d'investigació, finançats amb fons europeus, Ministeris de l'Estat Espanyol i fons regionals provinents de la Generalitat de Catalunya.

10.5 - L'epígraf de Subvencions oficials a les activitats del compte de resultats inclou el meritament de les subvencions rebudes per al finançament de les despeses corrents de diversos projectes d'investigació, finançats amb fons europeus i d'organismes internacionals, Ministeris de l'Estat Espanyol i fons regionals provinents de la Generalitat de Catalunya.

## Nota 11 - PASSIUS FINANCERS

### 11.1 - Categories de passius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers es detallen en el quadre següent:

- Passius financers a llarg termini:

| Categories                             | Deutes amb entitats de crèdit |                  | Altres              |                      | Total               |                      |
|--|-------------------------------|------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|  | 31/12/2023                    | 31/12/2022       | 31/12/2023          | 31/12/2022           | 31/12/2023          | 31/12/2022           |
| Préstecs i partides a pagar            | 0,00                          | 51.562,50        | 6.793.435,72        | 16.176.857,51        | 6.793.435,72        | 16.228.420,01        |
| <b>Total Passius Financers a ll.t.</b> | <b>0,00</b>                   | <b>51.562,50</b> | <b>6.793.435,72</b> | <b>16.176.857,51</b> | <b>6.793.435,72</b> | <b>16.228.420,01</b> |





Detall dels passius financers a llarg termini 2023:

| Dèbits i partides a pagar:                       | Deutes amb entitats de crèdit | Crèdits derivats i altres | Total               |
|--|-------------------------------|---------------------------|---------------------|
| Deutes amb entitats de crèdit                    | 0,00                          |                           | 0,00                |
| Altres passius financers                         |                               | 6.793.435,72              | 6.793.435,72        |
| <i>Préstecs reemborsables projectes recerca</i>  |                               | 311.841,20                | 311.841,20          |
| <i>Deutes ll/t transformables en subvencions</i> |                               | 6.480.594,52              | 6.480.594,52        |
| <i>Fiances rebudes a ll/termini(Vodafone)</i>    |                               | 1.000,00                  | 1.000,00            |
|  | <b>0,00</b>                   | <b>6.793.435,72</b>       | <b>6.793.435,72</b> |

Detall dels passius financers a llarg termini 2022:

| Dèbits i partides a pagar:                       | Deutes amb entitats de crèdit | Crèdits derivats i altres | Total                |
|--|-------------------------------|---------------------------|----------------------|
| Deutes amb entitats de crèdit                    | 51.562,50                     |                           | 51.562,50            |
| Altres passius financers                         |                               | 16.176.857,51             | 16.176.857,51        |
| <i>Préstecs reemborsables projectes recerca</i>  |                               | 311.841,20                | 311.841,20           |
| <i>Deutes ll/t transformables en subvencions</i> |                               | 15.864.016,31             | 15.864.016,31        |
| <i>Fiances rebudes a ll/termini(Vodafone)</i>    |                               | 1.000,00                  | 1.000,00             |
|  | <b>51.562,50</b>              | <b>16.176.857,51</b>      | <b>16.228.420,01</b> |

- Passius financers a curt termini:

| Categories                            | Deutes amb entitats de crèdit |                   | Creditors comercials i altres comptes a pagar |                      | Total                |                      |
|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                       | 31/12/2023                    | 31/12/2022        | 31/12/2023                                    | 31/12/2022           | 31/12/2023           | 31/12/2022           |
| Préstecs i partides a pagar           | 18.974,08                     | 219.575,73        | 32.315.252,57                                 | 22.022.983,85        | 32.334.226,65        | 22.242.559,58        |
| <b>Total Passius Financers a c.t.</b> | <b>18.974,08</b>              | <b>219.575,73</b> | <b>32.315.252,57</b>                          | <b>22.022.983,85</b> | <b>32.334.226,65</b> | <b>22.242.559,58</b> |

Detall dels passius financers a curt termini 2023:

| Dèbits i partides a pagar:                                  | Deutes amb entitats de crèdit | Crèdits derivats i altres | Total                |
|---|-------------------------------|---------------------------|----------------------|
| Deutes amb entitats de crèdit                               | 18.974,08                     |                           | 18.974,08            |
| Altres passius financers                                    |                               | 28.862.868,80             | 28.862.868,80        |
| <i>Préstecs reemborsables projectes recerca</i>             |                               | 0,00                      | 0,00                 |
| <i>Deutes c/t transformables en subvencions</i>             |                               | 25.435.216,69             | 25.435.216,69        |
| <i>Deutes amb altres entitats per coordinació projectes</i> |                               | 3.418.727,65              | 3.418.727,65         |
| <i>Fiances i dipòsits rebuts a c.t.</i>                     |                               | 8.924,46                  | 8.924,46             |
| Creditors variis  |                               | 3.085.756,19              | 3.085.756,19         |
| Personal  |                               | 337.627,58                | 337.627,58           |
| A comptes d'usuaris   |                               | 29.000,00                 | 29.000,00            |
|   | <b>18.974,08</b>              | <b>32.315.252,57</b>      | <b>32.334.226,65</b> |



Detall dels passius financers a curt termini 2022:

| Dèbits i partides a pagar:                                  | Deutes amb entitats de crèdit | Crèdits derivats i altres | Total                |
|---|-------------------------------|---------------------------|----------------------|
| Deutes amb entitats de crèdit                               | 219.575,73                    |                           | 219.575,73           |
| Altres passius financers                                    |                               | 21.441.912,31             | 21.441.912,31        |
| <i>Préstecs reemborsables projectes recerca</i>             |                               | 3.448,33                  | 3.448,33             |
| <i>Deutes c/t transformables en subvencions</i>             |                               | 16.272.040,99             | 16.272.040,99        |
| <i>Deutes amb altres entitats per coordinació projectes</i> |                               | 5.161.019,66              | 5.161.019,66         |
| Fiances i dipòsits rebuts a c.t.                            |                               | 5.403,33                  | 5.403,33             |
| Creditors variis  |                               | 333.179,61                | 333.179,61           |
| Personal  |                               | 247.891,93                | 247.891,93           |
|   | <b>219.575,73</b>             | <b>22.022.983,85</b>      | <b>22.242.559,58</b> |

11.2 - Classificació per venciments

Es detallen els venciments dels passius financers que integren el balanç al tancament del exercici:

| 2023 Venciments en anys dels passius financers              | 2024                 | 2025                | 2026                | 2027        | 2028        | 2029 i següents | TOTAL                |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|-----------------|----------------------|
| Deutes amb entitats de crèdit                               | 18.974,08            | 0,00                | 0,00                |             |             |                 | 18.974,08            |
| Altres passius financers                                    | 28.862.868,80        | 3.552.138,46        | 3.240.297,26        | 0,00        | 0,00        | 1.000,00        | 35.656.304,52        |
| <i>Préstecs reemborsables projectes recerca</i>             | 0,00                 | 311.841,20          |                     |             |             |                 | 311.841,20           |
| <i>Deutes transformables en subvencions</i>                 | 25.435.216,69        | 3.240.297,26        | 3.240.297,26        |             |             |                 | 31.915.811,21        |
| <i>Deutes amb altres entitats per coordinació projectes</i> | 3.418.727,65         |                     |                     |             |             |                 | 3.418.727,65         |
| Fiances i dipòsits rebuts                                   | 8.924,46             |                     |                     |             |             | 1.000,00        | 9.924,46             |
| Creditors variis  | 3.085.756,19         |                     |                     |             |             |                 | 3.085.756,19         |
| Personal  | 337.627,58           |                     |                     |             |             |                 | 337.627,58           |
| Altres Deutes amb les Administració Pública (Nota 13)       | 550.915,28           |                     |                     |             |             |                 | 550.915,28           |
| A comptes d'usuaris   | 29.000,00            |                     |                     |             |             |                 | 29.000,00            |
|   | <b>32.885.141,93</b> | <b>3.552.138,46</b> | <b>3.240.297,26</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1.000,00</b> | <b>39.678.577,65</b> |

| 2022 Venciments en anys dels passius financers              | 2023                 | 2024                | 2025                | 2026        | 2027        | 2028 i següents | TOTAL                |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|-----------------|----------------------|
| Deutes amb entitats de crèdit                               | 219.575,73           | 51.562,50           |                     |             |             |                 | 271.138,23           |
| Altres passius financers                                    | 21.441.912,31        | 8.087.928,76        | 8.087.928,76        | 0,00        | 0,00        | 1.000,00        | 37.618.769,82        |
| <i>Préstecs reemborsables projectes recerca</i>             | 3.448,33             | 155.920,60          | 155.920,60          |             |             |                 | 315.289,53           |
| <i>Deutes transformables en subvencions</i>                 | 16.272.040,99        | 7.932.008,16        | 7.932.008,16        |             |             |                 | 32.136.057,30        |
| <i>Deutes amb altres entitats per coordinació projectes</i> | 5.161.019,66         |                     |                     |             |             |                 | 5.161.019,66         |
| Fiances i dipòsits rebuts                                   | 5.403,33             |                     |                     |             |             | 1000            | 6.403,33             |
| Creditors variis  | 333.179,61           |                     |                     |             |             |                 | 333.179,61           |
| Personal  | 247.891,93           |                     |                     |             |             |                 | 247.891,93           |
| Altres Deutes amb les Administració Pública (Nota 13)       | 465.274,95           |                     |                     |             |             |                 | 465.274,95           |
|   | <b>22.707.834,53</b> | <b>8.139.491,26</b> | <b>8.087.928,76</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1.000,00</b> | <b>38.936.254,54</b> |



11.3 - L'epígraf de "deute amb entitats de crèdit" i altres passius financers corresponen als següents conceptes:

- L'import de 18.974,08 euros correspon a deutes de targetes de crèdit amb entitats financeres.
- El préstec a llarg termini concedit pel Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, formalitzat amb data 15 de març de 2006, per un import de 3.300.000 euros, per al finançament de les inversions en equipament científic-tècnic de la **Fundació**, que figurava al balanç a 31 de desembre de 2022, ha estat amortitzat anticipadament amb data 28 de març de 2023. El préstec acreditava un interès referenciat a l'euríbor a 3 mesos + 0,13pp i un període de venciment de 64 quotes trimestrals (venciment 15/03/2024)  
Les càrregues financeres de l'esmentat préstec han estat finançades pel Departament de Recerca i Universitats (antic Departament d'Universitats, Recerca i Societat de la Informació) en virtut de l'Acord del Govern de 25 d'octubre de 2005 pel qual s'autoritza al Departament d'Universitats, Recerca i Societat de la Informació a realitzar transferències de capital per al finançament de les càrregues financeres per al període 2005 a 2023 per al finançament de les despeses d'inversió en equipament científic, moblament i instal·lacions del edifici.

Les quotes pagades pel retorn d'aquest préstec durant el 2023 han estat de 51.562,50 euros d'amortització de capital i 1.447,62 euros d'interessos. Al 2022 l'import pagat va ser de 206.250 euros d'amortització de capital i de 938,44 euros d'interessos.

Les quotes pagades per l'amortització total anticipada del préstec al 2023 han estat de 206.250 euros i 162,78 euros d'interessos.

- La partida Deutes transformables en subvencions correspon a la part de subvencions competitives que encara no s'han executat.
- La partida Deutes amb altres entitats per coordinació de projectes són les quantitats cobrades i pendents de transferir a altres entitats de projectes subvencionats en els quals el CTTC actua com a coordinador.
- Els préstecs reemborsables per projectes de recerca corresponen al finançament de tres projectes atorgats pel Ministeri de Ciència i Innovació amb cofinançament amb bestreta reemborsable, lligada a una subvenció FEDER, per un import de 311.841,20 euros. Les tres bestretes es cancel·laran sense sortida de fons amb l'ingrés provinent de la subvenció FEDER. Al 2023 s'ha retornat 3.448,15 euros corresponents a la darrera quota pendent de la bestreta reintegrable de 41.377,82 euros, a amortitzar en 12 anys, amb un període de carència de tres anys, concedides pel Ministeri de Ciència i Tecnologia del govern de l'Estat a l'exercici 2008 per al finançament del projecte HALCON amb garantia d'aval. Al 2022 es va retornar un import de 12.548,32 euros.

La **Fundació** no disposa de passius financers amb valor raonable significativament diferent al seu valor comptable.

11.4- A la data de tancament de l'exercici no existien deutes en moneda diferent de l'euro.



11.5- La composició dels Creditors a 31 de desembre de 2023 i 2022 és la següent:

|                          | <u>2023</u>         | <u>2022</u>       |
|--------------------------|---------------------|-------------------|
| Creditors àmbit privat   | 3.018.841,44        | 644.229,77        |
| Creditors àmbit públic   | 66.914,75           | 22.129,45         |
| Generalitat de Catalunya | 0,00                | 0,00              |
| <b>Total</b>             | <b>3.085.756,19</b> | <b>666.359,22</b> |

Les factures pendents de rebre a 31 de desembre de 2023 ascendeixen a 1.308.132,70 euros i corresponen a les següents despeses:

|  | <u>2023</u>         |
|--|---------------------|
| Altres serveis                         | 528,00              |
| Despeses I+D Diverses-Recerca Subcont. | 1.258.540,77        |
| Reparacions i manteniments             | 5.663,61            |
| Serv.Prof.Indep.-Auditoria             | 5.200,00            |
| Serv.Prof.Independents                 | 9.325,01            |
| Subministraments                       | 28.875,31           |
| <b>Total general</b>                   | <b>1.308.132,70</b> |

A 31 de desembre de 2022 les factures pendents de rebre ascendien a 68.500,18 euros amb el següent detall:

|  | <u>2022</u>      |
|--|------------------|
| Serv.Prof.Independents                 | 21.024,22        |
| Serv.Prof.Indep.-Auditoria             | 5.200,00         |
| Despeses formació                      | 0,00             |
| Altres serveis                         | 0,00             |
| Despeses de manteniment                | 12.099,38        |
| Subministres                           | 14.251,51        |
| Despeses I+D Diverses-Recerca Subcont. | 0,00             |
| Desp.I+D-conveni adscripció UPC        | 15.925,07        |
| <b>Total general</b>                   | <b>68.500,18</b> |

11.6 - Les remuneracions pendents de pagament corresponen principalment a la previsió de les remuneracions variables per objectius de productivitat de l'exercici 2023, aprovades per l'òrgan de govern de l'entitat.



**Nota 12 - PERIODIFICACIÓ DE PASSIU A CURT TERMINI**

- 12.1 - A 31 de desembre de 2023 l'import dels ingressos anticipats per facturacions de serveis de projectes industrials que es prestaran durant l'any 2024 ascendeix a 55.076,62 euros. L'any 2022 no van haver-hi anotacions per aquest concepte.

**Nota 13 - SITUACIÓ FISCAL**

- 13.1 - A 31 de desembre de 2023 i 2022 els saldos amb les Administracions Públiques són els següents:

| Concepte   | Exercici 2023       |                   | Exercici 2022       |                   |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|  | Saldos deutors      | Saldos creditors  | Saldos deutors      | Saldos creditors  |
| Actius per impost diferit                                    |                     |                   |                     |                   |
| Hisenda Pública per IS                                       | 33.962,11           |                   | 0,00                |                   |
| Hisenda Pública deutora per IVA                              | 1.037.613,85        |                   | 595.031,01          |                   |
| Hisenda Pública deutora per subvencions a curt termini       | 3.399.083,09        |                   | 6.281.269,27        |                   |
| Hisenda Pública deutora per subvencions a llarg termini      | 1.576.576,53        |                   | 1.900.081,45        |                   |
| Hisenda Pública creditora per retencions practicades         |                     | 294.970,25        |                     | 254.401,11        |
| Organismes de la Seguretat Social Creditors                  |                     | 255.945,03        |                     | 210.873,84        |
| Passius per diferències temporàries imposables               |                     |                   |                     |                   |
| <b>Total Altres deutes amb les Administracions Públiques</b> | <b>6.047.235,58</b> | <b>550.915,28</b> | <b>8.776.381,73</b> | <b>465.274,95</b> |

- 13.2 - D'acord amb la legislació vigent, els impostos i cotitzacions a la Seguretat Social no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals, o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. La **Fundació** té oberts a inspecció tots els impostos principals i cotitzacions socials que li són aplicables, corresponents a tots els exercicis no prescrits des de la data de la seva constitució. En opinió de la Direcció, excepte pel comentat al punt 13.4, no existeixen contingències d'importos significatius que es poguessin derivar de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

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

La informació addicional, obligatòria, a incloure en la memòria econòmica, regulada en la Llei 49/2002, de 23 de desembre, i en el Reial Decret 1.270/2003, de 10 d'octubre, s'inclou en la Nota 15.

- 13.4 - Amb data 14 de maig de 2015 l'Agència Tributària va iniciar actuacions de comprovació i investigació de l'impost sobre valor afegit de 2014 de la **Fundació** en que es va sol·licitar la devolució de la liquidació corresponent al quart trimestre de l'exercici 2014, per un import de 77.267,25 euros. El 15 d'abril de 2016 la inspecció es va estendre a tot el període 2012-2015. En data 3 de maig de 2017 es va formalitzar acta de disconformitat pel període 2012-2015.



A 31 de desembre de 2023 el contenciós encara roman obert. L'Agència Tributaria va dictar Acta de liquidació i es va interposar reclamació Econòmic-Administrativa davant el Tribunal Econòmic-Administratiu Regional de Catalunya (TEARC). El 21 d'abril de 2022, el TEARC va desestimar les al·legacions presentades per part del CTTC. Posteriorment el 23 de maig es va presentar un recurs d'alçada davant el Tribunal Econòmic-Administratiu Central (TEAC) contra la resolució de desestimació, tenint en compte sentències recents que refermen els criteris defensats pel CTTC, que inclouen:

- Justificar que la recerca bàsica és activitat econòmica i que genera ingressos en el mig-llarg termini
- Justificar que les transferències corrents no poden ser considerades ingressos que no generen dret a deducció a l'efecte de l'IVA.

Finalment, amb data 24 de març de 2023, es van presentar al·legacions complementaries al recurs d'alçada aprofundint en els raonaments i criteris exposats al recurs i completant les justificacions presentades.

L'esmentat recurs d'alçada està pendent de resolució a data de la formulació d'aquesta Memòria.

Cal assenyalar que amb data 15 de desembre de 2023 el Tribunal Suprem va resoldre el recurs de cassació núm. 4384/2022, interposat per l'Advocacia de l'Estat contra la sentència de l'Audiència Nacional que va estimar parcialment el recurs contenciós administratiu de la Universitat Carles III de Madrid en matèria de deducció de les quotes d'IVA suportades per l'activitat de recerca bàsica. En aquesta Sentència conclou l'Alt Tribunal fixant com a doctrina jurisprudencial el dret a la deducció de les quotes d'IVA suportades per adquisicions de béns i serveis afectes a l'activitat de recerca bàsica realitzada per les Universitats públiques, encara que els projectes de recerca bàsica, de forma immediata i directa, no comportin contraprestació, doncs s'han d'entendre que són necessaris per a les seves operacions gravades, mentre suposa un benefici econòmic que n'afavoreix l'activitat investigadora general, subjecta i no exempta.

La **Fundació**, tenint en compte que el procediment contenciós també afecta en conseqüència als imports a cobrar per IVA per part de la Fundació, va dotar una provisió per a les liquidacions de l'exercici 2016 a 2022, de les quals el risc associat s'ha avaluat amb consonància amb el dels anys anteriors, dotant-se la provisió corresponent, detallada a la nota 4.8, a l'espera de rebre resolució sobre el recurs d'alçada presentat al TEAC. En aquest sentit, la **Fundació**, d'acord amb els càlculs aportats per l'Agència Tributaria en relació al nou criteri aplicat, i atenent a la re-avaluació realitzada per la Direcció de la **Fundació** del seu risc com a probable, ha dotat una provisió per cobrir la despesa prevista en cas que prosperés el criteri relatiu a la deducció de l'IVA suportat proposat per l'Agència Tributària així com a interessos de demora. La provisió acumulada per aquest concepte a 31 de desembre de 2022 és de 993.241,94 euros

L'any 2023, s'ha dotat una provisió de 35.506,06 euros, corresponent als interessos meritats al 2023 de les provisions efectuades en els exercicis anteriors i no ha realitzat provisió per la quota d'IVA de l'exercici 2023, en el benentès que la resolució al recurs d'alçada davant el Tribunal Econòmic-Administratiu Central (TEAC) serà, amb molta probabilitat, estimatòria a



la vista de la Sentència abans esmentada. Tanmateix, s'han mantingut les provisions realitzades en anys anteriors a l'espera de rebre resolució definitiva.

**Nota 14 - INGRESSOS I DESPESES**

14.1 - Durant l'exercici 2023 i 2022, per part de la **Fundació** no s'ha atorgat cap ajut monetari.

14.2 - L'epígraf de despeses de personal presenta el següent detall:

|  | <b>2023</b>         | <b>2022</b>         |
|--|---------------------|---------------------|
| Retribucions al personal               | 5.231.542,60        | 4.659.437,81        |
| Seguretat social a càrrec de l'entitat | 1.557.306,00        | 1.316.979,49        |
| Altres despeses socials                | 28.985,80           | 23.143,28           |
|  | <b>6.817.834,40</b> | <b>5.999.560,58</b> |

14.3 - L'epígraf de Serveis professionals independents correspon, bàsicament, a les factures d'advocats, notaris, i assessors. També s'hi registra el cost de l'auditoria dels Comptes Anuals de la **Fundació**, així com les despeses de tramitació i gestió de recerca dels professionals que gestionen actuacions que podrien ser patentables.

14.4 - L'epígraf d'altres serveis (a10) presenta la següent composició al tancament de l'exercici 2023:

|  | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
| Material d'oficina                                     | 4.506,42          | 3.470,47          |
| Despeses Internet                                      | 370,90            | 2.138,75          |
| Consum Telèfon   | 7.168,48          | 5.775,90          |
| Despeses manutenció i desplaçaments                    | 27.555,84         | 46.633,83         |
| Viatges  | 306.881,59        | 190.914,41        |
| Subscripcions i llibres                                | 29.374,43         | 33.398,47         |
| Duanes   | 1.015,92          | 713,38            |
| Gas-Oil  | 734,78            | 869,22            |
| Veu i Dades Ens Públics                                | 22.313,60         | 20.264,45         |
| Registracions  | 63.668,30         | 66.820,67         |
| Missatgeria  | 2.926,18          | 2.118,94          |
| Segells, Certificats, Burofax, reprografia             | 174,83            | 297,17            |
| Material fungible                                      | 155.195,29        | 207.048,59        |
| Comitè Científic, Comitè Empresarial                   | 8.879,41          | 3.726,82          |
| Desp. Div.- Organització congressos, reunions i cursos | 66.163,81         | 66.691,85         |
| Serveis de recepció edificis                           | 33.276,80         | 5.545,44          |
| Altres despeses  | 13.427,86         | 7.121,73          |
|  | <b>743.634,44</b> | <b>663.550,09</b> |



14.5 - La **Fundació** ha meritat els ingressos per projectes de l'exercici 2023 en funció de la seva millor estimació de l'execució de cadascun d'ells a 31 de desembre de 2023. Per als que estan pendents de justificar i validar per les Administracions, no s'espera la necessitat de fer cap reintegrament d'import significatiu.

14.6 - L'epígraf altres resultats presenta la següent composició:

| DESCRIPCIÓ             | 31/12/2023       | 31/12/2022        |
|------------------------|------------------|-------------------|
| Despeses excepcionals  | -6.260,67        | -75.950,61        |
| Ingressos excepcionals | 61.212,36        | 5.408,27          |
| <b>Total</b>           | <b>54.951,69</b> | <b>-70.542,34</b> |

Les despeses excepcionals comptabilitzades l'any 2023 corresponen a pagaments de deutes de la Seguretat Social d'anys anteriors (5.735,51 euros) i a regularitzacions de saldos deutors (525,16 euros). L'any 2022 corresponien a sancions de l'Agència Tributaria (450 euros), una devolució d'una bonificació del 2018 del Servicio de Empleo Público Estatal (312 euros), la regularització del saldo pendent de cobrament del projecte ATENEA del 2011 (53.687,92 euros) i a altres regularitzacions per saldos deutors (21.500,69 euros).

Pel que fa als ingressos excepcionals, al 2023 s'han comptabilitzat cobraments per indemnització de sinistres (1.328,58 euros), devolucions d'IVA de països de la Unió Europea per la presentació del model 360 (1.984,24 euros), el cobrament del projecte ATENEA del 2011 que va ser donat com a resultat extraordinari al 2022 (53.687,92 euros) i la regularització saldos creditors (4.211,62 euros). Al 2022 corresponien a cobraments per indemnització de sinistres (773,92 euros), devolucions d'IVA de països de la Unió Europea per la presentació del model 360 (377,26 euros), diferències de pagaments VISA (13,61 euros) i regularització saldos subvencions d'exercicis anteriors (4.243,48)

14.7 - Les despeses directament o indirectament vinculades a les necessitats derivades de l'emergència sanitària, econòmica i social derivada de la COVID-19 així com l'impacte sobre els ingressos han estat els següents durant el 2023 i el 2022:

L'any 2023 no va haver-hi cap despesa per aquest concepte, mentre que l'any 2022 aquesta despesa va ser de 241,67 euros per la contractació d'una ampliació de cobertura per COVID a l'assegurança de viatges.

#### **Nota 15 - APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINALITATS PRÒPIES**

15.1- Tots els elements integrats del patrimoni de la **Fundació**, així com tots els ingressos derivats de l'explotació de l'esmentat patrimoni es destinen de manera exclusiva a l'execució o al finançament de les finalitats pròpies del seu objecte social.





- 15.2 - D'acord amb el que estableix l'article 333.2 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, les fundacions han d'aplicar almenys el 70% de les rendes i dels altres ingressos nets anuals que obtenen al compliment de les finalitats fundacionals. La resta s'ha d'aplicar al compliment diferit d'aquestes finalitats o a l'increment dels fons propis de la fundació. El patronat ha d'aprovar les formes d'aplicació d'aquest romanent.

L'aplicació d'almenys el 70% dels ingressos al compliment de les finalitats fundacionals s'ha de fer efectiva en el termini de quatre exercicis a comptar de l'inici del següent al de l'acreditació comptable.

- 15.3 - A continuació s'inclou la informació anual prevista en l'article 3.10è. de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense fins lucratius i dels incentius fiscals al mecenatge, i regulada en l'article 3 del Reglament per a l'aplicació del règim fiscal especial, aprovat pel Reial Decret 1.270/2003, de 10 d'octubre.

a) Identificació de les rendes exemptes i no exemptes de l'Impost sobre Societats

Totes les rendes obtingudes estan exemptes de l'Impost de Societats:

- i) Els ingressos per prestació de serveis es troben exemptos d'acord amb els articles 6.4 i 7.3 de la Llei 49/2002.
- ii) Les donacions i subvencions es troben exemptes d'acord amb l'article 6.1.a de la Llei 49/2002. Les despeses que s'hi fan constar corresponen a les despeses de personal de la **Fundació**, despeses incorregudes en el desenvolupament de la seva activitat fundacional, donacions concedides a tercers i a les despeses de manteniment i estructura.
- iii) Els ingressos financers es troben exemptos d'acord amb l'article 6.2 de la Llei 49/2002. Així com els altres resultats i accessoris (altres ingressos), que es troben exemptos d'acord amb els articles 6.4 i 7.11 de la mateixa llei.

b) Identificació dels ingressos, despeses i inversions corresponents a cada projecte o activitat

L'entitat té com a activitat única i exclusiva la realització de projectes de recerca, en l'àmbit de les tecnologies de les telecomunicacions. Al llarg dels exercicis 2023 i 2022, aquesta activitat ha comportat els següents ingressos, despeses i inversions:

- i) Ingressos ajustats dels exercicis 2023 i 2022:



| <b>Conceptes<br/>(importos en euros)</b>   | <b>2023</b>          | <b>2022</b>         |
|--|----------------------|---------------------|
| Prestacions de serveis   | 931.969,63           | 1.343.123,99        |
| Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions   | -                    | -                   |
| Subvencions oficials a les activitats  | 9.416.040,96         | 4.616.096,99        |
| Donacions i altres ingressos per a activitats  | -                    | -                   |
| Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici  | 2.540.182,58         | 2.062.605,90        |
| Ingressos accessoris i altres de gestió corrent  | 113.197,54           | 104.910,15          |
| Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat de l'exercici   | 626.600,90           | 541.842,04          |
| Ingressos financers  | 398.304,68           | -                   |
| Diferències de canvis  | 476,95               | 205,10              |
| Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments (reversions)                                     | -                    | -                   |
| Resultats per alienacions i altres   | 120,00               | -                   |
| Altres resultats   | 61.212,36            | 5.408,27            |
| Reintegrament d'ajuts i assignacions   | -                    | -                   |
| Excés de provisions  | 450,00               | -                   |
| <b>Ingressos (1)</b>   | <b>14.088.555,60</b> | <b>8.674.192,44</b> |
| Resultat positiu obtingut amb l'alienació o gravamen dels béns que es reinverteixin en l'adquisició o el millorament d'altres béns (2.1)       | -                    | -                   |
| Subvencions, donacions i llegats no reintegrables amb finalitat específica, traspassats al resultat de l'exercici (2.2)                        | 502.100,39           | 435.147,66          |
| Subvencions, donacions i llegats no reintegrables, de caràcter monetari i sense finalitat específica, destinats a incrementar la dotació (2.3) | -                    | -                   |
| Ajust negatiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (4)                                   | -                    | -                   |
| <b>Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (3)=(Σ2)</b>   | <b>502.100,39</b>    | <b>435.147,66</b>   |
| Ajust positiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (4)                                   | -                    | 69.769,90           |
| <b>Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (5)=(4)</b>   | <b>-</b>             | <b>69.769,90</b>    |
| <b>Ingressos ajustats (6)=(1-3+5)</b>  | <b>13.586.455,21</b> | <b>8.308.814,68</b> |



ii) Despeses ajustades dels exercicis 2023 i 2022:

| Càlcul despeses ajustades de l'exercici   | 2023                  |                         |                      | 2022                  |                         |                     |
|---|-----------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|
|   | Despeses directes (a) | Despeses indirectes (b) | Total despeses       | Despeses directes (a) | Despeses indirectes (b) | Total despeses      |
| Conceptes (importos en euros)   |                       |                         |                      |                       |                         |                     |
| Ajuts concedits   | 0,00                  |                         | 0,00                 | 0,00                  |                         | 0,00                |
| Sous, salaris, càrregues socials i assimilats   | 5.676.756,00          | 1.141.078,40            | 6.817.834,40         | 5.075.463,97          | 924.096,61              | 5.999.560,58        |
| Recerca i desenvolupament   | 3.534.731,92          | 1.298.380,77            | 4.833.112,69         | 335.560,00            | 77.925,07               | 413.485,07          |
| Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts  | 7.240,29              |                         | 7.240,29             | 15.569,45             |                         | 15.569,45           |
| Arrendaments i cànon  | 18.200,00             | 89.975,75               | 108.175,75           | 0,00                  | 93.669,24               | 93.669,24           |
| Reparacions i conservació   | 35.233,38             | 356.072,32              | 391.305,70           | 1.732,55              | 351.393,42              | 353.125,97          |
| Serveis professionals independents  | 18.088,93             | 140.142,88              | 158.231,81           | 64.082,15             | 145.988,06              | 210.070,21          |
| Transports  | 334,23                | 61,61                   | 395,84               | 203,01                | 15,61                   | 218,62              |
| Primes d'assegurances   | 138,78                | 29.215,19               | 29.353,97            | 0,00                  | 28.758,27               | 28.758,27           |
| Serveis bancaris  | 0,00                  | 1.491,70                | 1.491,70             | 0,00                  | 950,62                  | 950,62              |
| Publicitat, propaganda i relacions públiques  | 52.742,28             | 12.693,81               | 65.436,09            | 28.562,32             | 15.818,15               | 44.380,47           |
| Subministraments  | 0,00                  | 275.480,66              | 275.480,66           | 0,00                  | 123.302,98              | 123.302,98          |
| Altres serveis  | 525.337,88            | 218.296,56              | 743.634,44           | 507.062,57            | 156.487,52              | 663.550,09          |
| Tributs   |                       | 53.825,72               | 53.825,72            |                       | 145.490,91              | 145.490,91          |
| Altres despeses de gestió corrent   |                       | 3,03                    | 3,03                 |                       | -0,08                   | -0,08               |
| Resultats per alienacions i altres  |                       | 425,93                  | 425,93               |                       | 1.555,04                | 1.555,04            |
| Altres resultats  |                       | 6.260,67                | 6.260,67             |                       | 75.950,61               | 75.950,61           |
| Despeses financeres   |                       | 3.369,45                | 3.369,45             |                       | 98.301,36               | 98.301,36           |
| Variació de valor raonable en instruments financers   |                       |                         | 0,00                 |                       |                         | 0,00                |
| Diferències de canvis   |                       | 1.738,55                | 1.738,55             |                       | 1.933,73                | 1.933,73            |
| Amortització de l'immobilitzat  | 403.124,32            | 223.050,67              | 626.174,99           | 338.061,05            | 202.225,95              | 540.287,00          |
| Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments   |                       |                         | 0,00                 |                       |                         | 0,00                |
| Deterioraments i pèrdues  |                       | 450,00                  | 450,00               |                       | 0,00                    | 0,00                |
| Impost sobre beneficis  |                       |                         | 0,00                 |                       |                         | 0,00                |
| <b>Despeses (7)</b>   | <b>10.271.928,01</b>  | <b>3.852.013,67</b>     | <b>14.123.941,68</b> | <b>6.366.297,07</b>   | <b>2.443.863,07</b>     | <b>8.810.160,14</b> |
| Imports de les dotacions anuals de l'amortització i deterioraments associats a les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (8.1)                        | 0,00                  |                         | 0,00                 | 0,00                  |                         | 0,00                |
| Import de les despeses derivades de les subvencions, donacions i llegats, no reintegrables i amb finalitat específica, traspassats al resultat de l'exercici, i en correlació amb l'ajust extracomptable realitzat en els ingressos (8.2) | 238.302,13            | 263.798,26              | 502.100,39           | 171.415,06            | 263.732,60              | 435.147,66          |
| "   | 238.302,13            | 263.798,26              | 502.100,39           | 171.415,06            | 263.732,60              | 435.147,66          |
| <b>Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (9)=(8B)</b>  | <b>238.302,13</b>     | <b>263.798,26</b>       | <b>502.100,39</b>    | <b>171.415,06</b>     | <b>263.732,60</b>       | <b>435.147,66</b>   |
| Imports dels recursos propis destinats a finançar les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (10)  | 0,00                  |                         | 0,00                 | 0,00                  |                         | 0,00                |
| Ajust negatiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (11)   | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                |
| <b>Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (12)=(10)+(11)</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>         |
| <b>Despeses ajustades (13)=(7-9+12)</b>   | <b>10.033.625,88</b>  | <b>3.588.215,41</b>     | <b>13.621.841,29</b> | <b>6.194.882,01</b>   | <b>2.180.130,47</b>     | <b>8.375.012,48</b> |



iii) Càlcul aplicació d'ingressos a les finalitats fundacionals:

| Conceptes<br>(importos en euros)  | 2023                | 2022                |
|---|---------------------|---------------------|
| Ingressos ajustats (6)  | 13.586.455,21       | 8.239.044,78        |
| Despeses indirectes ajustades (13b)   | 3.588.215,41        | 2.180.130,47        |
| <b>Ingressos nets ajustats (14)=(6-13b)</b>   | <b>9.998.239,80</b> | <b>6.058.914,31</b> |
| <b>Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals (15)=(14)*70% o el % superior fixat als estatuts</b> | <b>6.998.767,86</b> | <b>4.241.240,02</b> |
| Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)  | 10.033.625,88       | 6.194.882,01        |
| <b>Compliment (+) o incompliment (-) (16)=(13a-15)</b>  | <b>3.034.858,02</b> | <b>1.953.641,99</b> |

iv) Seguiment del termini temporal d'aplicació dels imports a finalitats fundacionals:

| Exercici     | Ingressos nets ajustats (14) | Import aplicació obligatòria (15) | Imports executats al compliment directe en l'exercici | Aplicació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a) |                     |                     |                     |                      | Total                | % compliment | Import pendent |
|--------------|------------------------------|-----------------------------------|---|--|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------|
|              |                              |                                   |   | 2019   | 2020                | 2021                | 2022                | 2023                 |                      |              |                |
| 2019         | 4.715.523,47                 | 3.300.886,43                      | 4.826.410,63  | 4.826.410,63   |                     |                     |                     |                      | 4.826.410,63         | 146,2%       | 0              |
| 2020         | 5.321.616,09                 | 3.725.131,26                      | 5.520.884,52  |  | 5.520.884,52        |                     |                     |                      | 5.520.884,52         | 148,2%       | 0              |
| 2021         | 5.582.305,16                 | 3.907.613,61                      | 5.719.095,83  |  |                     | 5.719.095,83        |                     |                      | 5.719.095,83         | 146,4%       | 0              |
| 2022         | 6.058.914,31                 | 4.241.240,02                      | 6.194.882,01  |  |                     |                     | 6.194.882,01        |                      | 6.194.882,01         | 146,1%       | 0              |
| 2023         | 9.998.239,80                 | 6.998.767,86                      | 10.033.625,88   |  |                     |                     |                     | 10.033.625,88        | 10.033.625,88        | 143,4%       | 0              |
| <b>Total</b> | <b>31.676.598,83</b>         | <b>22.173.639,18</b>              | <b>32.294.898,87</b>                                  | <b>4.826.410,63</b>  | <b>5.520.884,52</b> | <b>5.719.095,83</b> | <b>6.194.882,01</b> | <b>10.033.625,88</b> | <b>32.294.898,87</b> |              | <b>0</b>       |

**Nota 16 - INGRESSOS I DESPESES EDECTUATS EN L'EXERCICI DERIVATS DELS PROJECTES DE DESPESA FINANÇATS AMB FONDS DEL MECANISME DE RECUPERACIÓ I RESILÈNCIA I DELS FONDS REACT-UE**

Durant l'any 2023 s'han concedit un total de 12 projectes finançats amb fons MRR per un total de 7.644.720,93 euros, els quals s'han cobrat íntegrament l'any 2023.

El detall dels projectes concedits a càrrec d'aquests fons és el següent:

| CODI       | Projecte            | Data de concessió | concessions 2023    | Total cobraments 2023 |
|------------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| FMRRC23I01 | Investigo_PONS_TG1  | 30/03/2023        | 33.108,92           | 33.108,92             |
| FMRRC23I01 | Investigo_SRCOM_TG3 | 30/03/2023        | 33.108,92           | 33.108,92             |
| FMRRC23I01 | Investigo_GM_TG7    | 30/03/2023        | 66.217,84           | 66.217,84             |
| FMRRC23I01 | Investigo_GM_TG6    | 30/03/2023        | 66.217,84           | 66.217,84             |
| FMRRC23I01 | Investigo_ISPIC_TG5 | 30/03/2023        | 66.217,84           | 66.217,84             |
| FMRRC23I01 | Investigo_PONS_TG2  | 30/03/2023        | 49.663,38           | 49.663,38             |
| FMRRC23I01 | Investigo_SRCOM_TG4 | 30/03/2023        | 33.108,92           | 33.108,92             |
| FMRRC15I06 | 6G-EDONIS           | 26/05/2023        | 455.446,00          | 455.446,00            |
| FMRRC15I06 | FLEXIBLE            | 26/05/2023        | 1.020.584,00        | 1.020.584,00          |
| FMRRC15I06 | EMERGE6G            | 26/05/2023        | 1.999.921,00        | 1.999.921,00          |
| FMRRC15I06 | Plaza6G             | 26/05/2023        | 1.838.000,00        | 1.838.000,00          |
| FMRRC15I06 | EVA-6G-NTN          | 26/05/2023        | 1.983.126,27        | 1.983.126,27          |
|            |                     |                   | <b>7.644.720,93</b> | <b>7.644.720,93</b>   |



Així mateix, s'han rebut els següents cobraments de projectes concedits en anys anteriors:

| CODI        |           | Total cobraments |
|-------------|-----------|------------------|
| FINANÇAMENT | Projecte  | 2023             |
| FMRRRC17I03 | GNSS-FLEX | 251.458,92       |
| FMRRRC17I03 | PROMETEO  | 13.971,81        |
| FMRRRC17I03 | SONATA    | 17.157,55        |
|             |           | 282.588,28       |

De manera que l'import total cobrat procedent de projectes finançats amb fons MRR ha estat de 7.927.309,21 euros.

D'altra banda, durant l'any 2023 s'ha executat una despesa corrent derivada dels projectes finançats amb Fons MRR de 5.059.963,47 euros, i s'ha imputat ingrès pel mateix import. Les inversions executades en aquests projectes han estat de 134.864,61 euros i s'ha imputat un ingrès de 21.848,48 euros en correlació amb la despesa d'amortització de les inversions finançades amb aquests fons.

Detall d'ingressos i despeses meritats per projecte al 2023:

| CODI        | Projecte             | Total despesa corrent | Total imputació ingressos subv. despesa corrent | Inversions executades | Total imputació ingressos subv. de capital |
|-------------|----------------------|-----------------------|---|-----------------------|--|
| FMRRRC23I01 | Investigo_PONS_TG1   | 4.782,40              | 4.782,40  |                       |  |
| FMRRRC23I01 | Investigo_GM_TG7     | 8.001,32              | 8.001,32  |                       |  |
| FMRRRC23I01 | Investigo_PONS_TG2   | 4.782,40              | 4.782,40  |                       |  |
| FMRRRC17I03 | GNSS-FLEX            | 1.122,56              | 1.122,56  | 13.799,00             |  |
| FMRRRC17I03 | PROGRESSUS NACIONAL  | 8.611,46              | 8.611,46  | 41.784,00             |  |
| FMRRRC17I03 | PROMETEO             | 45.689,19             | 45.689,19                                       |                       |  |
| FMRRRC17I03 | SONATA               | 6.629,71              | 6.629,71  | 4.349,00              |  |
| FMRRRC15I06 | 6G-OPTRAN_CONTELEM   | 151.268,63            | 151.268,63                                      |                       |  |
| FMRRRC15I06 | 6G-OPTRAN_STERIOD    | 91.393,35             | 91.393,35                                       |                       | 2.168,00                                   |
| FMRRRC15I06 | 6G-OPTRAN_WHITOPEN   | 132.401,79            | 132.401,79                                      |                       | 9.165,00                                   |
| FMRRRC15I06 | 6G-OPENSEC_SECURITY  | 224.104,05            | 224.104,05                                      |                       |  |
| FMRRRC15I06 | 6G-OPENSEC_TRUST     | 248.906,39            | 248.906,39                                      |                       |  |
| FMRRRC15I06 | 6G-OPENSEC_KEYS      | 277.362,26            | 277.362,26                                      |                       |  |
| FMRRRC15I06 | 6GMICROSDN_CLOUD     | 254.533,56            | 254.533,56                                      | 13.596,60             | 2.549,36                                   |
| FMRRRC15I06 | 6GMICROSDN_NOS       | 325.819,47            | 325.819,47                                      |                       | 3.089,98                                   |
| FMRRRC15I06 | 6GMICROSDN_SMARTNICS | 209.347,69            | 209.347,69                                      |                       |  |
| FMRRRC15I06 | FREE6G_RadEdge       | 166.250,47            | 166.250,47                                      |                       |  |
| FMRRRC15I06 | FREE6G_RegEdge       | 372.118,87            | 372.118,87                                      |                       |  |
| FMRRRC15I06 | FREE6G_Security      | 51.526,45             | 51.526,45                                       |                       |  |
| FMRRRC15I06 | AROMA3D-Space        | 333.434,74            | 333.434,74                                      |                       |  |
| FMRRRC15I06 | AROMA3D-EARTH        | 315.064,10            | 315.064,10                                      |                       |  |
| FMRRRC15I06 | AROMA3D-HYBRID       | 153.568,27            | 153.568,27                                      |                       |  |
| FMRRRC15I06 | SUCCESS6G_Devise     | 203.949,62            | 203.949,62                                      | 6.235,00              | 1.428,85                                   |
| FMRRRC15I06 | SUCCESS6G_Extend     | 203.888,89            | 203.888,89                                      |                       |  |
| FMRRRC15I06 | SUCCESS6G_Verify     | 194.107,50            | 194.107,50                                      | 16.547,00             | 3.447,29                                   |
| FMRRRC15I06 | 6G-OASIS-Cognitive   | 219.663,80            | 219.663,80                                      |                       |  |
| FMRRRC15I06 | 6G-OASIS-E2EOrchestr | 165.672,10            | 165.672,10                                      |                       |  |
| FMRRRC15I06 | 6G-OASIS-Secure      | 139.829,93            | 139.829,93                                      |                       |  |
| FMRRRC15I06 | 6GBLUR-smart         | 351.896,93            | 351.896,93                                      |                       |  |
| FMRRRC15I06 | 6GBLUR-joint         | 430.203,57            | 430.203,57                                      |                       |  |
| FMRRRC15I06 | 6GDAWN-elastic       | 461.399,40            | 461.399,40                                      |                       |  |
| FMRRRC15I06 | 6GDAWN-resilient     | 427.952,34            | 427.952,34                                      |                       |  |
| FMRRRC15I06 | PPET                 | 92.761,03             | 92.761,03                                       |                       |  |
|             |                      | 6.278.044,24          | 6.278.044,24                                    | 96.310,60             | 21.848,48                                  |



En data 22 de desembre de 2022 la fundació va rebre una resolució del Ministeri de Ciència i Innovació per al finançament del projecte GNSS-FLEX, per un import de 251.458,92 euros, finançada amb fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència de la Unió Europea (Fons MRR).

Durant l'any 2022 es va executar una despesa corrent derivada dels projectes finançats amb Fons MRR de 658.840,65 euros i s'ha imputat ingrés pel mateix import. Les inversions executades en aquests projectes han estat de 39.395,63 euros, per a les quals s'ha imputat un ingrés de 1.396,65 euros.

| CODI<br>FINANÇAMENT | Projecte             | Total despesa<br>corrent | Total imputació<br>ingressos subv.<br>despesa corrent | Inversions<br>executades | Total imputació<br>ingressos subv. de<br>capital |
|---------------------|----------------------|--------------------------|---|--------------------------|--|
| FMRRC17I03          | GNSS-FLEX            | -                        | -   |                          |  |
| FMRRC17I03          | PROGRESSUS NACIONAL  | 55.191,70                | 55.191,70   | 9.347,76                 | 194,74   |
| FMRRC17I03          | PROMETEO             | 31.584,00                | 31.584,00   |                          |  |
| FMRRC17I03          | SONATA               | -                        | -   |                          |  |
| FMRRC15I06          | 6G-OPTRAN_CONTELEM   | 4.669,91                 | 4.669,91  |                          |  |
| FMRRC15I06          | 6G-OPTRAN_STERIOD    | 13.349,83                | 13.349,83   | 4.516,67                 | 180,67   |
| FMRRC15I06          | 6G-OPTRAN_WHITOPEN   | 9.691,13                 | 9.691,13  | 19.093,74                | 763,74   |
| FMRRC15I06          | 6G-OPENSEC_SECURITY  | 3.862,50                 | 3.862,50  |                          |  |
| FMRRC15I06          | 6G-OPENSEC_TRUST     | 3.122,50                 | 3.122,50  |                          |  |
| FMRRC15I06          | 6G-OPENSEC_KEYS      | 6.472,98                 | 6.472,98  |                          |  |
| FMRRC15I06          | 6GMICROSDN_CLOUD     | 5.128,62                 | 5.128,62  |                          |  |
| FMRRC15I06          | 6GMICROSDN_NOS       | 6.028,17                 | 6.028,17  | 6.437,46                 | 257,50   |
| FMRRC15I06          | 6GMICROSDN_SMARTNICS | 16.320,11                | 16.320,11   |                          |  |
| FMRRC15I06          | FREE6G_RadEdge       | 106.126,75               | 106.126,75  |                          |  |
| FMRRC15I06          | FREE6G_RegEdge       | 34.932,62                | 34.932,62   |                          |  |
| FMRRC15I06          | FREE6G_Security      | 11.070,47                | 11.070,47   |                          |  |
| FMRRC15I06          | AROMA3D-Space        | 93.521,48                | 93.521,48   |                          |  |
| FMRRC15I06          | AROMA3D-EARTH        | 40.947,20                | 40.947,20   |                          |  |
| FMRRC15I06          | AROMA3D-HYBRID       | 23.661,22                | 23.661,22   |                          |  |
| FMRRC15I06          | SUCCESS6G_Deviser    | 19.298,83                | 19.298,83   |                          |  |
| FMRRC15I06          | SUCCESS6G_Extend     | 20.294,23                | 20.294,23   |                          |  |
| FMRRC15I06          | SUCCESS6G_Verify     | 19.728,19                | 19.728,19   |                          |  |
| FMRRC15I06          | 6G-OASIS-Cognitive   | 12.383,75                | 12.383,75   |                          |  |
| FMRRC15I06          | 6G-OASIS-E2EOrchestr | 8.406,62                 | 8.406,62  |                          |  |
| FMRRC15I06          | 6G-OASIS-Secure      | 7.660,87                 | 7.660,87  |                          |  |
| FMRRC15I06          | 6GBLUR-smart         | 42.586,30                | 42.586,30   |                          |  |
| FMRRC15I06          | 6GBLUR-joint         | 25.028,42                | 25.028,42   |                          |  |
| FMRRC15I06          | 6GDawn-elastic       | 18.914,74                | 18.914,74   |                          |  |
| FMRRC15I06          | 6GDawn-resilient     | 15.171,41                | 15.171,41   |                          |  |
| FMRRC15I06          | PPET                 | 3.686,10                 | 3.686,10  |                          |  |
|                     | <b>TOTALS</b>        | <b>658.840,65</b>        | <b>658.840,65</b>                                     | <b>39.395,63</b>         | <b>1.396,65</b>                                  |



**Nota 17 - INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT**

La **Fundació** no té responsabilitats, despeses, actius, ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ésser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la **Fundació**. Per aquest motiu, no s'inclouen desglossaments en aquesta memòria dels comptes anuals pel que fa a informació sobre qüestions mediambientals.

**Nota 18 - FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT**

Sense anotacions per aquest concepte

**Nota 19 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES**

19.1 - D'acord amb l'article 9 dels Estatuts de la **Fundació**, els membres del Patronat exerceixen el càrrec gratuïtament, no reben cap tipus de retribució o acompte de la **Fundació** per l'exercici del seu càrrec.

19.2 - Les remuneracions totals i complements de direcció abonats corresponents als exercicis 2023 i 2022 del personal que exerceix funcions de direcció han estat de 127.573,90 i 145.250,68 euros, respectivament.

La **Fundació** no té cap obligació amb els membres del Patronat i amb el personal d'alta direcció en matèria de pensions i assegurances de vida. Tampoc els ha concedit cap tipus de bestreta o crèdit.

19.3 - Les operacions realitzades pel CTTC amb parts vinculades són les següents:

- Operacions realitzades amb les entitats que formen part del Patronat de la **Fundació**:

| 2023   |                      |                      |              |                            |
|--|----------------------|----------------------|--------------|----------------------------|
| Patrons  | Serveis prestats (a) | Serveis comprats (b) | Convenis (c) | Subvencions concedides (d) |
| Generalitat de Catalunya_Dret de superfície                        | 84.337,51            | 84.337,51            |              |                            |
| Generalitat de Catalunya_Departament de Recerca i Universitats     |                      |                      |              | 3.820.842,78               |
| Generalitat de Catalunya_Departament de Territori i Sostenibilitat |                      |                      |              | 172.148,74                 |
| Generalitat de Catalunya_Departament d'Empresa i Treball           |                      | 2.755,76             |              |                            |
| Universitat Politècnica de Catalunya (UPC)                         | 9.827,00             | 3.301,80             | 105.925,07   |                            |
| Universitat Ramon Llull  |                      |                      |              |                            |

Tots el imports detallats són IVA exclòs

(a) Serveis prestats per part del CTTC:

Universitat Politècnica de Catalunya són serveis vinculats a projectes de recerca  
Generalitat de Catalunya són serveis de reversió del dret de superfície gratuït dels edificis B4 i B6

(b) Serveis prestats al CTTC:

Universitat Politècnica de Catalunya són serveis vinculats a projectes de recerca  
Generalitat de Catalunya són serveis facturats per la Generalitat en concepte de dret de superfície gratuït edifici B4 i B6

(c) Conveni adscripció personal de la UPC per realitzar tasques de recerca i col·laboració entre CTTC i UPC

(d) Import de les subvencions concedides. Veure aplicació de l'article 14 de la Llei de Pressupostos detallat a la nota 10 Subvencions.



L'any 2022 aquestes operacions van ser les següents:

2022

| Patrons   | Serveis prestats (a) | Serveis comprats (b) | Convenis (c) | Subvencions concedides (d) |
|---|----------------------|----------------------|--------------|----------------------------|
| Generalitat de Catalunya _Dret de superfície                        | 84.337,51            | 84.337,51            |              |                            |
| Generalitat de Catalunya _Departament de Recerca i Universitats     |                      |                      |              | 3.588.623,99               |
| Generalitat de Catalunya _Departament de Territori i Sostenibilitat |                      |                      |              | 172.148,74                 |
| Universitat Politècnica de Catalunya (UPC)                          | 39860                | 282,60               | 88.431,54    |                            |
| Universitat Ramon Llull   |                      |                      |              |                            |

Tots el imports detallats són IVA exclòs

(a) Serveis prestats per part del CTTC:

Universitat Politècnica de Catalunya són serveis vinculats a projectes de recerca

Generalitat de Catalunya són serveis de reversió del dret de superfície gratuït dels edificis B4 i B6

(b) Serveis prestats al CTTC:

Universitat Politècnica de Catalunya són serveis vinculats a projectes de recerca

Generalitat de Catalunya són serveis facturats per la Generalitat en concepte de dret de superfície gratuït edifici B4 i B6

(c) Conveni adscripció personal de la UPC per realitzar tasques de recerca i col·laboració entre CTTC i UPC

(d) Import de les subvencions concedides. Veure aplicació de l'article 14 de la Llei de Pressupostos detallat a la nota 10 Subvencions.

19.4 - Saldos i operacions amb les entitats que formen part dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya:

Els articles 31.2 i 31.3 de l'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya estableixen que les entitats del grup Generalitat no subjectes al Pla de Comptabilitat pública han d'identificar en el balanç i en el compte de pèrdues i guanys els saldos i les operacions efectuades en cada exercici, relatius a entitats grup, entitats multigrup i entitats associades, inclosos els saldos i les operacions amb la Generalitat de Catalunya d'acord amb el Pla de comptabilitat corresponent, i així mateix, han d'informar del detall de saldos existents i de les transaccions que s'hagin realitzat amb entitats incloses en els pressupostos de la Generalitat de Catalunya en condicions diferents a les de mercat.

D'acord amb això, els saldos i operacions realitzat amb les entitats incloses en els pressupostos de la Generalitat de Catalunya durant el 2023 han estat els següents:

a) Operacions Pressupostaries:

| NIF       | nom entitat   | Partida   | Ingrés       | Cobrament    |
|-----------|---|-----------|--------------|--------------|
| S0811001G | Generalitat de Catalunya-Departament d'Economia i Hisenda       | I/3990009 | 84.337,51    | 84.337,51    |
| S0811001G | Generalitat de Catalunya- Departament de Territori              | I/4100004 | 172.148,74   | 157.802,92   |
| S0811001G | Generalitat de Catalunya- Departament de Recerca i Universitats | I/4100025 | 3.565.524,68 | 3.839.236,81 |
| S0811001G | Generalitat de Catalunya- Departament de Recerca i Universitats | I/8300025 | 255.318,10   | 255.318,10   |
| Q0801117C | AGAUR   | I/4400001 | 498.074,17   | 498.074,17   |
| G65325532 | I-CERCA   | I/3990009 | 10.000,00    | 10.000,00    |

| NIF       | nom entitat   | Partida   | Obligació | Pagament  |
|-----------|---|-----------|-----------|-----------|
| Q5856338H | Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI) | D/2220003 | 496,00    | 496,00    |
| Q5856338H | Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI) | D/2280003 | 2.960,68  | 2.785,03  |
| Q5850006G | International Centre for numerical Methods i ngeeneering (CIMNE)  | D/2260011 | 50,00     | 50,00     |
| Q0801175A | Consorci Administració Oberta de Catalunya                        | D/2260089 | 790,79    | 790,79    |
| Q5856253I | Consorci de Serveis universitaris de Catalunya (CSUC)             | D/2260089 | 4.679,87  | 4.679,87  |
| Q5856253I | Consorci de Serveis universitaris de Catalunya (CSUC)             | D/2220003 | 14.361,48 | 14.361,48 |
| S0811001G | Generalitat de Catalunya-Departament d'Economia i Hisenda         | D/2000003 | 84.337,51 | 84.337,51 |
| S0811001G | Generalitat de Catalunya- Departament d'Empresa i Treball         | D/2260005 | 2.755,76  | -         |



b) Operacions pèrdues i guanys:

| NIF       | nom entitat   | compte | import ingrès |
|-----------|---|--------|---------------|
| S0811001G | Generalitat de Catalunya-Departament d'Economia i Hisenda       | 753000 | 84.337,51     |
| S0811001G | Generalitat de Catalunya- Departament de Territori              | 725001 | 172.148,74    |
| S0811001G | Generalitat de Catalunya- Departament de Recerca i Universitats | 725000 | 2.173.315,83  |
| Q0801117C | AGAUR   | 724000 | 105.697,80    |
| G65325532 | I-CERCA   | 724000 | 9.218,33      |
| G65325532 | I-CERCA   | 751100 | 10.000,00     |

| NIF       | nom entitat   | compte | import despesa |
|-----------|---|--------|----------------|
| Q5856338H | Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI) | 629003 | 496,00         |
| Q5856338H | Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI) | 629015 | 2.960,68       |
| Q5850006G | International Centre for numerical Methods i nengineering (CIMNE) | 649005 | 50,00          |
| Q0801175A | Consorci Administració Oberta de Catalunya                        | 629999 | 790,79         |
| Q5856253I | Consorci de Serveis universitaris de Catalunya (CSUC)             | 629999 | 4.679,87       |
| Q5856253I | Consorci de Serveis universitaris de Catalunya (CSUC)             | 629009 | 14.361,48      |
| S0811001G | Generalitat de Catalunya-Departament d'Economia i Hisenda         | 621004 | 84.337,51      |
| S0811001G | Generalitat de Catalunya  | 629016 | 2.755,76       |

c) Saldos balanç:

| NIF       | nom entitat   | compte | saldo deutor |
|-----------|---|--------|--------------|
| S0811001G | Generalitat de Catalunya- Departament de Territori              | 470801 | 14.345,82    |
| S0811001G | Generalitat de Catalunya- Departament de Recerca i Universitats | 470800 | 79.444,72    |
| Q0801117C | AGAUR   | 470804 | 105.061,08   |
| Q0801117C | AGAUR   | 252000 | 74.681,60    |
| G65325532 | I-CERCA   | 470812 | 6.000,00     |

| NIF       | nom entitat   | compte | Saldo creditor |
|-----------|---|--------|----------------|
| S0811001G | Generalitat de Catalunya- Departament d'Empresa i Treball | 410000 | 3.334,76       |

Pel que fa a l'any 2022 els saldos i operacions realitzat amb les entitats incloses en els pressupostos de la Generalitat de Catalunya van ser els següents:

a) Operacions Pressupostaries:

| NIF       | nom entitat   | Partida   | Ingrès       | Cobrament    |
|-----------|---|-----------|--------------|--------------|
| S0811001G | Generalitat de Catalunya-Departament d'Economia i Hisenda       | I/3990009 | 84.337,51    | 84.337,51    |
| S0811001G | Generalitat de Catalunya- Departament de Territori              | I/4100004 | 172.148,74   | 172.148,74   |
| S0811001G | Generalitat de Catalunya- Departament de Recerca i Universitats | I/4100025 | 3.382.373,99 | 3.130.810,86 |
| S0811001G | Generalitat de Catalunya- Departament de Recerca i Universitats | I/8300025 | 206.250,00   | 206.250,00   |
| Q0801117C | AGAUR   | I/4400001 | 122.908,42   | 122.908,42   |
| G65325532 | I-CERCA   | I/3990009 | 10.000,00    | 10.000,00    |

| NIF       | nom entitat  | Partida   | Obligació | Pagament  |
|-----------|--|-----------|-----------|-----------|
| Q5856338H | Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI)                        | D/2280003 | 3.193,02  | 2.776,37  |
| Q5850006G | International Centre for numerical Methods i nengineering (CIMNE)                        | D/2260089 | 850,00    | 850,00    |
| Q0801175A | Consorci Administració Oberta de Catalunya   | D/2260089 | 229,43    | 229,43    |
| Q5856253I | Consorci de Serveis universitaris de Catalunya (CSUC)                                    | D/2260011 | 370,00    | 370,00    |
| Q5856253I | Consorci de Serveis universitaris de Catalunya (CSUC)                                    | D/2220003 | 13.020,12 | 13.020,12 |
| S5800004C | DOGC-Entitat autònoma del Diari Oficial i de publicacions de la Generalitat de Catalunya | D/2260003 | 441,20    | 441,20    |
| G62819537 | ICFO-Institut de Ciencias Fotòniques   | D/220001  | 2.736,66  | 2.736,66  |
| S0811001G | Generalitat de Catalunya-Departament d'Economia i Hisenda                                | D/2000003 | 84.337,51 | 84.337,51 |

**b) Operacions pèrdues i guanys:**

| NIF       | nom entitat   | compte | import ingrés |
|-----------|---|--------|---------------|
| S0811001G | Generalitat de Catalunya-Departament d'Economia i Hisenda       | 753000 | 84.337,51     |
| S0811001G | Generalitat de Catalunya- Departament de Territori              | 725001 | 172.148,74    |
| S0811001G | Generalitat de Catalunya- Departament de Recerca i Universitats | 725000 | 2.369.990,02  |
| S0811001G | Generalitat de Catalunya- Departament d'Empresa i Coneixement   | 724000 | 64.111,11     |
| Q0801117C | AGAUR   | 724000 | 72.345,34     |
| G65325532 | I-CERCA   | 724000 | 6.697,77      |
| G65325532 | I-CERCA   | 751100 | 10.000,00     |

| NIF       | nom entitat  | compte | import despesa |
|-----------|--|--------|----------------|
| Q5856338H | Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI)                        | 629015 | 693,02         |
| Q5856338H | Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI)                        | 629017 | 2.500,00       |
| Q5850006G | International Centre for numerical Methods i nengineering (CIMNE)                        | 629010 | 850,00         |
| Q0801175A | Consorci Administració Oberta de Catalunya   | 629999 | 229,43         |
| Q5856253I | Consorci de Serveis universitaris de Catalunya (CSUC)                                    | 629009 | 13.020,12      |
| S5800004C | DOGC-Entitat autònoma del Diari Oficial i de publicacions de la Generalitat de Catalunya | 627000 | 441,20         |
| Q5856253I | Consorci de Serveis universitaris de Catalunya (CSUC)                                    | 649001 | 370,00         |
| G62819537 | ICFO-Institut de Ciencias Fotónicas  | 629013 | 2.736,66       |
| S0811001G | Generalitat de Catalunya-Departament d'Economia i Hisenda                                | 621004 | 84.337,51      |

**c) Saldos balanç:**

| NIF       | nom entitat   | compte | saldo deutor |
|-----------|---|--------|--------------|
| S0811001G | Generalitat de Catalunya- Departament de Territori              | 470801 | 14.345,82    |
| S0811001G | Generalitat de Catalunya- Departament de Recerca i Universitats | 470800 | 79.444,72    |
| Q0801117C | AGAUR   | 470804 | 105.061,08   |
| Q0801117C | AGAUR   | 252000 | 74.681,60    |
| G65325532 | I-CERCA   | 470812 | 6.000,00     |

| NIF       | nom entitat   | compte | Saldo creditor |
|-----------|---|--------|----------------|
| S0811001G | Generalitat de Catalunya- Departament d'Empresa i Treball | 410000 | 3.334,76       |

**Nota 20 - ALTRA INFORMACIÓ**

- 20.1. - La plantilla mitja durant els exercicis 2023 i 2022, distribuït per categories professionals i gènere, ha estat el següent (en equivalent a dedicació a jornada completa):



| <b>2023</b>   | <b>Homes</b> | <b>Dones</b> | <b>Total</b> |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Càrrecs especials (personal de recerca)             | 3,0          | 2,0          | 5,0          |
| Caps d'unitat (personal de recerca)                 | 8,0          | 1,0          | 9,0          |
| Personal investigador (PhD & titulacions superiors) | 67,9         | 20,8         | 88,7         |
| Administrador general                               | 0,0          | 1,0          | 1,0          |
| Caps d'unitat (personal de suport)                  | 1,0          | 3,0          | 4,0          |
| Personal de suport                                  | 3,7          | 13,7         | 17,3         |
| <b>TOTALS:</b>                                      | <b>83,6</b>  | <b>41,4</b>  | <b>125,0</b> |

| <b>2022</b>   | <b>Homes</b> | <b>Dones</b> | <b>Total</b> |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Càrrecs especials (personal de recerca)             | 3,0          | 2,0          | 5,0          |
| Caps d'unitat (personal de recerca)                 | 8,0          | 1,0          | 9,0          |
| Personal investigador (PhD & titulacions superiors) | 56,0         | 21,0         | 77,0         |
| Administrador general                               | 0,0          | 1,0          | 1,0          |
| Caps d'unitat (personal de suport)                  | 1,0          | 3,0          | 4,0          |
| Personal de suport                                  | 3,0          | 13,0         | 16,0         |
| <b>TOTALS:</b>                                      | <b>71,0</b>  | <b>41,0</b>  | <b>112,0</b> |

20.2 - La previsió d'honoraris per l'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2023 és de 5.200,00 euros (la despesa d'auditoria per a l'any 2022 va ser de 5.200,00 euros).

20.3 - Informació sobre els terminis de pagament efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, modificada per la Llei 1/2014 de 3 de desembre.



**1. Càlcul amb totes les entitats**

|  | Dies  |       |
|--|-------|-------|
|  | 2023  | 2022  |
| Període mig de pagament a proveïdors   | 16,33 | 18,05 |
| Rati d'operacions pagades              | 20,23 | 18,95 |
| Rati d'operacions pendents de pagament | 5,57  | 10,59 |

|                            | Import       |              |
|----------------------------|--------------|--------------|
|                            | 2023         | 2022         |
| Total pagaments realitzats | 4.954.780,64 | 2.118.311,72 |
| Total pagaments pendents   | 1.797.986,57 | 255.352,28   |

**2. Càlcul Excloent les entitats APSEC-95**

|  | Dies  |       |
|--|-------|-------|
|  | 2023  | 2022  |
| Període mig de pagament a proveïdors   | 15,93 | 17,45 |
| Rati d'operacions pagades              | 19,94 | 18,61 |
| Rati d'operacions pendents de pagament | 5,52  | 8,65  |

|                            | Import       |              |
|----------------------------|--------------|--------------|
|                            | 2023         | 2022         |
| Total pagaments realitzats | 4.595.349,44 | 1.845.877,57 |
| Total pagaments pendents   | 1.770.643,45 | 243.318,61   |



El període mig de pagament s'ha calculat segons el que estableix la resolució del 29 de gener de 2016, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, sobre la informació a incorporar en la memòria dels comptes anuals.

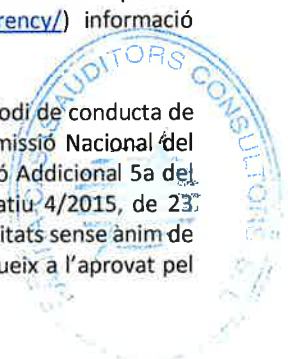
Càlcul de període mig de pagament segons el càlcul de la morositat d'aplicació al sector públic. No es tenen en compte els pagaments a les entitats del sector administracions públiques en termes SEC:

## 2. Càlcul Excloent les entitats APSEC-95

|  | Dies  |       |
|--|-------|-------|
|  | 2023  | 2022  |
| Període mig de pagament a proveïdors   | 15,93 | 17,45 |
| Rati d'operacions pagades              | 19,94 | 18,61 |
| Rati d'operacions pendents de pagament | 5,52  | 8,65  |

|                            | Import       |              |
|----------------------------|--------------|--------------|
|                            | 2023         | 2022         |
| Total pagaments realitzats | 4.595.349,44 | 1.845.877,57 |
| Total pagaments pendents   | 1.770.643,45 | 243.318,61   |

- 19.4 D'acord amb la llei 19/2013 de transparència, accés a la informació pública i bon govern, del 9 de desembre; la llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern i la llei 21/2014, Ordre JUS/152/2018, del 12 de setembre, la **Fundació** publica regularment al seu portal de transparència (<http://www.cttc.es/transparency/>) informació d'interès públic.
- 19.5 El Patronat de la **Fundació**, en data 22 de desembre de 2023, va aprovar el Codi de conducta de les operacions financeres del CTC segons estableixen els Acords de la Comissió Nacional del Mercat de Valors i del Banc d'Espanya, en desenvolupament de la Disposició Addicional 5a del Text Refós de la Llei del Mercat de Valors aprovat per Reial decret legislatiu 4/2015, de 23 d'octubre i en especial pel Codi de Conducta relatiu a les inversions de les entitats sense ànim de lucre aprovat el 20 de febrer de 2019 pel Consell de la CNMV que substitueix a l'aprovat pel propi Consell de la CNMV el 2003.



La **Fundació** alhora de seguir aquest codi de conducta ha tingut en compte per a la selecció de les inversions en instruments financers els principis de coherència, liquiditat, diversificació i preservació del capital. Tenint en compte els anteriors principis, s'han prioritzat les inversions financeres consistents en dipòsits bancaris i en actius emesos en Euros per part d'emissors públics, preferentment deute de l'Estat, o emissors privats qualificats dins les màximes categories per part d'avaluadors independents de reconeguda solvència tècnica.

La **Fundació** no ha dut a terme operacions de tipus especulatiu, entenent com a tals les vendes de valors adquirits en préstec, les operacions intra-dia, les operacions al mercat de futurs i opcions, així com qualsevol altra de naturalesa anàloga.

Així mateix, s'ha seguit l'establert al Codi de conducta pel que fa als mitjans i organització per a la selecció de les inversions. Concretament, l'administradora general ha fet la proposta de contractació, la qual ha estat executada per l'administradora general i/o la directora, d'acord amb els poders atorgats pel Patronat de la Fundació. La gestió de les inversions financeres s'ha efectuat a través d'intermediaris del sistema financer amb solvència i seguretat acreditades.

Totes les operacions d'inversió contractades seran comunicades al Patronat per a la seva ratificació i amb la rendició dels presents comptes anuals s'inclourà un Informe anual sobre el grau de compliment del Codi de Conducta de les inversions financeres temporals de l'exercici, que serà aprovat pel Patronat de la **Fundació**.

Durant l'exercici 2023, d'acord amb l'establert al Codi de conducta, s'han realitzat les inversions financeres temporals que s'indiquen a continuació:

| Entitat       | Dipòsits vigents a 31.12.2023 | Dipòsits liquidats a 31.12.2023 | Data consituïció | Data venciment | Durada  | Tipus interès | TAE     | Interessos liquidats 2023 | Interessos meritats pendents de cobrament a 31.12.2023 |
|---------------|-------------------------------|---------------------------------|------------------|----------------|---------|---------------|---------|---------------------------|--|
| BBVA          |                               | 8.000.000,00 €                  | 19/04/2023       | 19/06/2023     | 2 mesos | 1,850%        | 1,8643% | 24.734,25 €               |  |
| BBVA          |                               | 8.000.000,00 €                  | 19/06/2023       | 18/09/2023     | 3 mesos | 3,0000%       | 3,0340% | 59.835,62 €               |  |
| BBVA          | 8.000.000,00 €                |                                 | 20/09/2023       | 19/03/2024     | 6 mesos | 3,5500%       | 3,5819% |                           | 80.077,55 €  |
| BBVA          | 5.000.000,00 €                |                                 | 07/11/2023       | 07/08/2024     | 9 mesos | 4,0000%       | 4,0200% |                           | 29.736,99 €  |
| Banc Sabadell |                               | 6.000.000,00 €                  | 09/02/2023       | 09/11/2023     | 9 mesos | 1,5904%       | 1,6000% | 71.571,96 €               |  |
| Banc Sabadell | 6.000.000,00 €                |                                 | 10/11/2023       | 10/08/2024     | 9 mesos | 3,9803%       | 4,0000% |                           | 33.534,25 €  |
| CaixaBank     |                               | 2.500.000,00 €                  | 20/03/2023       | 20/12/2023     | 9 mesos | 2,0000%       | 2,0000% | 37.671,23 €               |  |
| CaixaBank     |                               | 3.000.000,00 €                  | 30/03/2023       | 30/12/2023     | 9 mesos | 2,5000%       | 2,5100% | 56.506,85 €               |  |
| <b>Total</b>  | <b>19.000.000,00 €</b>        | <b>27.500.000,00 €</b>          |                  |                |         |               |         | <b>250.319,91 €</b>       | <b>143.348,78 €</b>                                    |

#### Nota 21 - INFORMACIÓ SEGMENTADA

L'entitat realitza la seva activitat ordinària en un únic centre de treball i en una única àrea geogràfica, principalment en àmbit nacional.

#### Nota 22 - CONTRACTES

Es contractes realitzats durant 2023 i 2022 són els següents:



**2023**

| Contractes i licitacions   | Quantitat | TOTAL                |
|----------------------------|-----------|----------------------|
| Negociat sense publicitat  | 4         | 693.805,00           |
| Obert Harmonitzat          | 11        | 15.328.771,11        |
| Obert                      | 3         | 214.977,87           |
| Obert simplificat          | 2         | 33.256,00            |
| Obert simplificat abreujat | 1         | 18.567,00            |
| Contractes menors          | 64        | 653.036,57           |
| <b>Total</b>               | <b>85</b> | <b>16.942.413,55</b> |

**2022**

| Contractes i licitacions   | Quantitat | TOTAL             |
|----------------------------|-----------|-------------------|
| Negociat sense publicitat  | 1         | 51.338,00         |
| Obert simplificat abreujat | 4         | 53.653,50         |
| Obert simplificat          | 1         | 3.800,00          |
| Contractes menors          | 51        | 634.741,59        |
| <b>Total</b>               | <b>57</b> | <b>743.533,09</b> |

**Nota 23 - INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA**

**23.1 - Pressupost d'ingressos i despeses**

El pressupost d'ingressos i despeses inicial, les seves modificacions, el pressupost definitiu, els drets i les obligacions reconeguts i les desviacions pressupostàries és el següent:



LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2023

| Aplicació pressupostària | Descripció  | Pressupost inicial  | Modificacions        | Pressupost definitiu | Drets / Obligacions  | Cobraments/pagaments | Desviació            |
|--------------------------|---|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>INGRESSOS</b>         |   | <b>9.542.071,78</b> | <b>11.251.065,44</b> | <b>20.793.137,22</b> | <b>18.115.648,09</b> | <b>18.150.744,85</b> | <b>2.677.489,13</b>  |
| <b>CAPÍTOL 3</b>         | <b>TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS</b>                    | <b>1.303.965,83</b> | <b>0,00</b>          | <b>1.303.965,83</b>  | <b>1.114.443,19</b>  | <b>1.033.522,42</b>  | <b>189.522,64</b>    |
| I/3190010                | Prestacions d'altres serveis  | 1.258.230,18        | 0,00                 | 1.258.230,18         | 944.244,91           | 870.235,07           | 313.985,27           |
| I/3990009                | Altres ingressos diversos   | 45.735,65           | 0,00                 | 45.735,65            | 170.198,28           | 163.287,35           | -124.462,63          |
| <b>CAPÍTOL 4</b>         | <b>TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>  | <b>8.027.805,95</b> | <b>112.065,44</b>    | <b>8.139.871,39</b>  | <b>9.047.543,90</b>  | <b>9.306.910,21</b>  | <b>-907.672,51</b>   |
| I/4020028                | Programes d'Universitats i Recerca  | 350.000,00          | 0,00                 | 350.000,00           | 418.288,33           | 418.288,33           | -68.288,33           |
| I/4100004                | Departament de Territori i Sostenibilitat                                   | 172.148,74          | 0,00                 | 172.148,74           | 172.148,74           | 157.802,92           | 0,00                 |
| I/4100025                | Del Departament de Recerca i Universitats                                   | 3.392.374,00        | 112.065,44           | 3.504.439,44         | 3.565.524,68         | 3.839.236,81         | -61.085,24           |
| I/4400001                | D'entitats de dret públic Generalitat sotmeses règim jurídic privat (AGAUR) | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 498.074,17           | 498.074,17           | -498.074,17          |
| I/4480001                | D'altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat (ACCIO)  | 16.532,49           | 0,00                 | 16.532,49            | 0,00                 | 0,00                 | 16.532,49            |
| I/4930009                | Altres transferències corrents de la Unió Europea                           | 4.096.750,72        | 0,00                 | 4.096.750,72         | 4.393.507,98         | 4.393.507,98         | -296.757,26          |
| <b>CAPÍTOL 5</b>         | <b>INGRESSOS PATRIMONIALS</b>   | <b>50,00</b>        | <b>0,00</b>          | <b>50,00</b>         | <b>998.781,63</b>    | <b>255.432,85</b>    | <b>-398.731,63</b>   |
| I/5210001                | Altres ingressos de dipòsit   | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 393.668,69           | 250.319,91           | -393.668,69          |
| I/5310001                | Diferències positives operacions financeres                                 | 50,00               | 0,00                 | 50,00                | 476,95               | 476,95               | -426,95              |
| I/5340001                | Altres ingressos financers  | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 4.635,99             | 4.635,99             | -4.635,99            |
| <b>CAPÍTOL 7</b>         | <b>TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>7.297.077,27</b>  | <b>7.297.077,27</b>  | <b>-7.297.077,27</b> |
| I/7020028                | Programes d'universitats i recerca  | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 7.297.077,27         | 7.297.077,27         | -7.297.077,27        |
| <b>CAPÍTOL 8</b>         | <b>VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS</b>  | <b>210.250,00</b>   | <b>11.139.000,00</b> | <b>11.349.250,00</b> | <b>257.802,10</b>    | <b>257.802,10</b>    | <b>11.091.447,90</b> |
| I/8210001                | Devolució de fiances  | 4.000,00            | 0,00                 | 4.000,00             | 2.484,00             | 2.484,00             | -1.516,00            |
| I/8300025                | Aportacions de capital del Dep. de Recerca i Universitats                   | 206.250,00          | 0,00                 | 206.250,00           | 255.318,10           | 255.318,10           | -49.068,10           |
| I/8700001                | Romanents de Tresoreria d'Exercicis anteriors (no finalistes)               | 0,00                | 627.000,00           | 627.000,00           | 0,00                 | 0,00                 | 627.000,00           |
| I/8700001                | Romanents de Tresoreria d'Exercicis anteriors finalistes)                   | 0,00                | 10.512.000,00        | 10.512.000,00        | 0,00                 | 0,00                 | 10.512.000,00        |



| Aplicació pressupostària   | Descripció   | Pressupost inicial  | Modificacions        | Pressupost definitiu | Drets / Obligacions  | Cobraments/ pagaments | Desviació            |
|----------------------------|--|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>DESPESES</b>            |  | <b>9.542.071,78</b> | <b>11.251.065,44</b> | <b>20.793.137,22</b> | <b>13.944.981,43</b> | <b>11.290.177,15</b>  | <b>6.848.155,79</b>  |
| <b>CAPÍTOL 1</b>           | <b>REMUNERACIONS DE PERSONAL</b>   | <b>7.488.685,64</b> | <b>3.780.498,34</b>  | <b>11.269.183,98</b> | <b>6.705.640,23</b>  | <b>6.637.115,23</b>   | <b>4.563.543,75</b>  |
| D/1300001                  | Personal fix retribucions bàsiques   | 4.786.203,08        | 13.208,00            | 4.799.411,08         | 2.706.106,64         | 2.706.106,64          | 2.093.304,44         |
| D/1300002                  | Sous i Salari Personal fix-Productivitat   | 199.574,90          | 0,00                 | 199.574,90           | 223.824,64           | 223.824,64            | -24.249,74           |
| D/1310001                  | Personal temporal retribucions bàsiques  | 669.066,23          | 2.893.092,64         | 3.562.158,87         | 2.203.261,62         | 2.203.261,62          | 1.358.897,25         |
| D/1310002                  | Sous i Salari Personal temporal-Productivitat  | 66.820,28           | 0,00                 | 66.820,28            | 11.650,93            | 11.650,93             | 55.169,35            |
| D/1310003                  | Sous i Salari Personal temporal- Altres remuneracions                                | 50.500,00           | 0,00                 | 50.500,00            | 17.996,05            | 17.996,05             | 32.503,95            |
| D/1600001                  | Seguretat Social   | 1.716.521,15        | 874.197,70           | 2.590.718,85         | 1.542.800,35         | 1.474.275,35          | 1.047.918,50         |
| <b>CAPÍTOL 2</b>           | <b>DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS</b>   | <b>1.822.687,99</b> | <b>6.910.920,48</b>  | <b>8.733.608,47</b>  | <b>6.653.927,14</b>  | <b>4.002.531,17</b>   | <b>2.079.681,33</b>  |
| D/2000002                  | Altres lloguers i cànons de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions | 3.023,00            | 0,00                 | 3.023,00             | 21.131,12            | 21.131,12             | -18.108,12           |
| D/2000003                  | Lloguers derivats d'altres drets de superfície                                       | 84.338,00           | 0,00                 | 84.338,00            | 84.337,51            | 84.337,51             | 0,49                 |
| D/2020002                  | Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores                                    | 5.000,00            | 0,00                 | 5.000,00             | 432,70               | 432,70                | 4.567,30             |
| D/2100001                  | Conservació reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i ...       | 151.600,00          | 64.880,02            | 216.480,02           | 142.210,80           | 149.719,13            | 74.269,22            |
| D/2120001                  | Conservació reparació i manteniment d'equips per a procés de dades                   | 19.000,00           | 0,00                 | 19.000,00            | 34.373,17            | 31.362,74             | -15.373,17           |
| D/2120003                  | Manteniment d'aplicacions informàtiques  | 110.000,00          | 0,00                 | 110.000,00           | 141.299,02           | 100.149,92            | -31.299,02           |
| D/2130001                  | Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material                   | 1.000,00            | 0,00                 | 1.000,00             | 165,37               | 165,37                | 834,63               |
| D/2200001                  | Material ordinari no inventariable   | 150.000,00          | 313.516,00           | 463.516,00           | 159.701,71           | 176.619,78            | 303.814,29           |
| D/2200002                  | Premsa, revistes, llibres i altres publicacions                                      | 28.000,00           | 0,00                 | 28.000,00            | 17.004,29            | 17.728,53             | 10.995,71            |
| D/2210001                  | Aigua i energia  | 122.000,00          | 0,00                 | 122.000,00           | 275.480,66           | 251.343,06            | -153.480,66          |
| D/2220001                  | Despeses postals, missatgeria i altres similars                                      | 3.000,00            | 0,00                 | 3.000,00             | 3.101,01             | 2.752,85              | -101,01              |
| D/2220003                  | Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats          | 20.000,00           | 0,00                 | 20.000,00            | 26.892,30            | 25.027,80             | -6.892,30            |
| D/2240001                  | Despeses d'assegurances  | 30.000,00           | 290,00               | 30.290,00            | 29.353,97            | 24.593,77             | 936,03               |
| D/2250001                  | Tributs  | 6.000,00            | 0,00                 | 6.000,00             | 18.319,66            | 14.750,61             | -12.319,66           |
| D/2260003                  | Publicitat, difusió i campanyes institucionals                                       | 27.000,00           | 100.000,00           | 127.000,00           | 45.530,27            | 65.254,30             | 81.469,73            |
| D/2260005                  | Organització de reunions, conferències i cursos                                      | 57.000,00           | 0,00                 | 57.000,00            | 75.043,22            | 74.781,35             | -18.043,22           |
| D/2260011                  | Formació dels empleats públics   | 15.000,00           | 0,00                 | 15.000,00            | 30.336,40            | 33.882,33             | -15.336,40           |
| D/2260039                  | Despeses per serveis bancaris  | 4.000,00            | 0,00                 | 4.000,00             | 1.491,70             | 1.491,70              | 2.508,30             |
| D/2260040                  | Inscripció com a soci o altra figura a organismes o a entitats de caràcter assoc     | 11.000,00           | 0,00                 | 11.000,00            | 12.370,14            | 5.324,47              | -1.370,14            |
| D/2260089                  | Altres despeses diverses   | 86.000,00           | 16.393,44            | 102.393,44           | 79.434,77            | 64.958,95             | 22.958,67            |
| D/2270001                  | Neteja i sanejament  | 60.000,00           | 0,00                 | 60.000,00            | 73.257,34            | 71.749,05             | -13.257,34           |
| D/2270007                  | Gestió de centres i serveis  | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 33.276,80            | 33.596,24             | -33.276,80           |
| D/2270008                  | Intèrprets i traductors  | 4.000,00            | 0,00                 | 4.000,00             | 3.737,23             | 3.737,23              | 262,77               |
| D/2270012                  | Auditories i control de fons europeus  | 19.000,00           | 0,00                 | 19.000,00            | 13.622,23            | 13.622,23             | 5.377,77             |
| D/2270013                  | Treballs tècnics   | 400.000,00          | 6.000.080,00         | 6.400.080,00         | 4.833.112,69         | 2.234.766,09          | 1.566.967,31         |
| D/2270089                  | Altres treballs realitzats per persones físiques i jurídiques                        | 152.000,00          | 215.761,02           | 367.761,02           | 140.872,35           | 167.657,62            | 226.888,67           |
| D/2280003                  | Solucions TIC CTTI-Serveis recurrents  | 2.726,99            | 0,00                 | 2.726,99             | 2.960,68             | 2.785,03              | -233,69              |
| D/2300001                  | Dietes, locomoció i trasllats  | 227.000,00          | 200.000,00           | 427.000,00           | 395.172,21           | 310.915,25            | 91.827,79            |
| D/2400001                  | Despeses de publicacions   | 25.000,00           | 0,00                 | 25.000,00            | 19.905,82            | 17.894,44             | 5.094,18             |
| <b>CAPÍTOL 3</b>           | <b>DESPESES FINANCERES</b>   | <b>16.000,00</b>    | <b>0,00</b>          | <b>16.000,00</b>     | <b>5.108,00</b>      | <b>5.108,00</b>       | <b>10.892,00</b>     |
| D/3100002                  | Interessos de préstecs en euros llarg termini fora del sector públic                 | 10.000,00           | 0,00                 | 10.000,00            | 1.610,40             | 1.610,40              | 8.389,60             |
| D/3400002                  | Despeses financeres en concepte d'interessos de demora                               | 4.000,00            | 0,00                 | 4.000,00             | 1.759,05             | 1.759,05              | 2.240,95             |
| D/3420001                  | Comissions i altres desp. bancàries  | 2.000,00            | 0,00                 | 2.000,00             | 1.738,55             | 1.738,55              | 261,45               |
| <b>CAPÍTOL 6</b>           | <b>INVERSIONS REALS</b>  | <b>0,00</b>         | <b>559.646,62</b>    | <b>559.646,62</b>    | <b>370.607,73</b>    | <b>495.724,42</b>     | <b>189.038,89</b>    |
| D/6100001                  | Inversions en edificis i altres construccions per compte propi                       | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 12.092,93             | 0,00                 |
| D/6200004                  | Inversions en instal·lacions tècniques i altres instal·lacions                       | 0,00                | 195.480,84           | 195.480,84           | 59.562,01            | 63.355,18             | 135.918,83           |
| D/6400001                  | Inversions en mobiliari i estris per compte propi                                    | 0,00                | 64.165,78            | 64.165,78            | 13.662,61            | 17.129,28             | 50.503,17            |
| D/6500001                  | Inversions en equips de procés de dades  | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 188.885,75           | 229.118,67            | -188.885,75          |
| D/6700002                  | Inversions en altre immobilitzat material  | 0,00                | 300.000,00           | 300.000,00           | 97.497,36            | 101.106,36            | 202.502,64           |
| D/6800002                  | Inversions en aplicacions informàtiques  | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 11.000,00            | 12.922,00             | -11.000,00           |
| <b>CAPÍTOL 8</b>           | <b>VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS</b>   | <b>5.000,00</b>     | <b>0,00</b>          | <b>5.000,00</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           | <b>5.000,00</b>      |
| D/8410001                  | Fiances constituïdes   | 5.000,00            | 0,00                 | 5.000,00             | 0,00                 | 0,00                  | 5.000,00             |
| <b>CAPÍTOL 9</b>           | <b>VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS</b>   | <b>209.698,15</b>   | <b>0,00</b>          | <b>209.698,15</b>    | <b>209.698,33</b>    | <b>209.698,33</b>     | <b>-0,18</b>         |
| D/9100002                  | Amortització de préstecs, bestretes i altres crèdits en euros d'altres adm.púb       | 3.448,15            | 0,00                 | 3.448,15             | 3.448,33             | 3.448,33              | -0,18                |
| D/9120001                  | Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros d'ens de fora del SP a ll/t       | 206.250,00          | 0,00                 | 206.250,00           | 206.250,00           | 206.250,00            | 0,00                 |
| <b>SALDO PRESSUPOSTARI</b> |  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>4.170.666,66</b>  | <b>6.860.567,70</b>   | <b>-4.170.666,66</b> |





## 23.2 - Conciliació del resultat pressupostari i el compte del resultat econòmic patrimonial.

### CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI I RESULTAT COMPTABLE EXERCICI 2023

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>Resultat pressupostari 2023</b>                   | <b>4.170.666,66</b> |
| - Ingressos capítols 6 a 9                           | -7.554.879,37       |
| + Despeses capítols 6 a 9                            | 580.306,06          |
| - Excés de transferència corrent                     | 2.901.439,04        |
| - Dotació amortitzacions                             | -626.174,99         |
| - Dotació deterioraments                             | 0,00                |
| - Dotació provisions/periodificacions                | -88.943,58          |
| - Dotació provisions per impostos                    | -35.506,06          |
| +/- Variació d'existències                           | 0,00                |
| + Subvencions transferides rtat exercici             | 626.600,90          |
| +/- Altre tractament comptable subvencions/Ingressos | -12.275,27          |
| +/- Regularitzacions ex.ant.                         | 3.686,46            |
| +/- Beneficis o pèrdues procedents immobilitzat      | -305,93             |
| + Aplicació de provisions                            | 0,00                |
| <b>Resultat comptable 2023</b>                       | <b>-35.386,08</b>   |

## 23.3 - Resultat de la liquidació del pressupost

| CONCEPTES   | DRETS<br>RECONEGUTS NETS | OBLIGACIONS<br>RECONEGUDES<br>NETES | AJUSTAMENTS           | RESULTAT<br>PRESSUPOSTARI |
|---|--------------------------|-------------------------------------|-----------------------|---------------------------|
| a) Operacions corrents                                      | 10.560.768,72            | 13.364.675,37                       |                       | = 2.803.906,65            |
| b) Operacions de capital                                    | 7.297.077,27             | 370.607,73                          |                       | 6.926.469,54              |
| c) Operacions comercials                                    |                          |                                     |                       |                           |
| <b>1. Total operacions no financeres (a+b+c)</b>            | <b>17.857.845,99</b>     | <b>13.735.283,10</b>                |                       | <b>4.122.562,89</b>       |
| d) Actius financers   | 257.802,10               | -                                   |                       | 257.802,10                |
| e) Passius financers  |                          | 209.698,33                          |                       | = 209.698,33              |
| <b>2. Total operacions financeres (d+e)</b>                 | <b>257.802,10</b>        | <b>209.698,33</b>                   |                       | <b>48.103,77</b>          |
| <b>I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2)</b>        |                          |                                     |                       | <b>4.170.666,66</b>       |
| <b>AJUSTAMENTS:</b>   |                          |                                     |                       |                           |
| 3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria (+) |                          |                                     | 244.960,48            |                           |
| 4. Desviaments de finançament negatiu de l'exercici (+)     |                          |                                     | 8.485.577,54          |                           |
| 5. Desviaments de finançament positiu de l'exercici (-)     |                          |                                     | - 11.284.167,66       |                           |
| <b>III. TOTAL AJUSTAMENTS (3+4+5)</b>                       |                          |                                     | <b>- 2.553.629,64</b> |                           |
| <b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)</b>                |                          |                                     |                       | <b>1.617.037,02</b>       |



23.4 - Estat del romanent de tresoreria acumulat a 31 de desembre de 2023

| ROMANENT DE TRESORERIA   | 2023                 |
|--|----------------------|
| <b>1. Fons líquids de tresoreria</b>   | <b>22.566.119,66</b> |
| <b>VII. Efectiu i altres actius líquids</b>  | <b>22.566.119,66</b> |
| <b>2. Drets pendents de cobrament</b>  | <b>20.495.028,06</b> |
| <b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>   | <b>1.493.528,06</b>  |
| <b>1. Clients per vendes i prestació de serveis</b> (no inclou el compte 4900-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials ni el compte 4935-deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb parts vinculades)                          | 0,00                 |
| <b>2. Clients, empreses del grup i associades</b> (no inclou el compte 4933-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses del grup ni el compte 4934-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses associades)   | 0,00                 |
| <b>3. Deutors diversos</b> (no inclou el compte 4471-Deutors per obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4472-Deutors per obres, d'altres entitats)   | 511.756,01           |
| <b>4. Personal</b>   | 6.925,10             |
| <b>5. Actius per impost corrent</b>  | 0,00                 |
| <b>6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques</b>   | 974.846,95           |
| <b>7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits</b>  | 0,00                 |
| <b>V. Inversions financeres a curt termini</b>   | <b>19.001.500,00</b> |
| <b>5. Altres actius financers</b>  | 19.001.500,00        |
| <b>3. Obligacions pendents de pagament</b>   | <b>7.412.393,56</b>  |
| <b>III. Deutes a curt termini</b>  | <b>3.427.652,11</b>  |
| <b>5. Altres passius financers</b>   | 3.427.652,11         |
| <b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>  | <b>3.984.741,45</b>  |
| <b>1. Proveïdors</b>   | 2.031,90             |
| <b>2. Proveïdors, empreses del grup i associades</b>   | 0,00                 |
| <b>3. Creditors diversos</b> (no inclou el compte 4140-Creditors construcció d'obres, aportacions a compte d'obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4141-Creditors construcció d'obres, aportacions a compte d'obres altres) | 3.083.724,29         |
| <b>4. Personal</b>   | 337.627,58           |
| <b>5. Passius per impost corrent</b>   | 0,00                 |
| <b>6. Altres deutes amb les Administracions Públiques</b> (no inclou el compte 4758-Hisenda Pública, creditora per subvencions a reintegrar)   | 532.357,68           |
| <b>7. Avançaments de clients</b>   | 29.000,00            |
| <b>4. Partides pendents d'aplicació</b>  | <b>0,00</b>          |
| <b>I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)</b>   | <b>35.648.754,16</b> |
| <b>II. Excés de finançament afectat</b>  | <b>29.626.075,46</b> |
| <b>III. Saldo de dubtós cobrament</b>  | <b>182.510,48</b>    |
| <b>IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)</b>  | <b>5.840.168,22</b>  |
| <b>V. Romanents compromesos (Romanents ja destinats en Patronats anteriors)</b>  | <b>4.252.914,55</b>  |
| <b>VI. Romanents no afectats no compromesos (IV-V)</b>   | <b>1.587.253,67</b>  |
| <b>Excés de finançament afectat 2023</b>   |                      |
| Subvenció capital GenCat Inversions pendent executar   | 1.526.648,31         |
| Romanent finalista procedent de projectes competitius  | 28.099.427,15        |
| <b>TOTAL EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECAT</b>   | <b>29.626.075,46</b> |



| ROMANENT DE TRESORERIA COMPROMÈS                                    | Romanent compromès a 31/12/2022 | Destinació Patronat 29/06/2023 | Aplicació Romanent 2023 | Romanent compromès a 31/12/2023 |
|---|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| Programa infraestructura científico-tècnica                         | 593.331,08                      | -593.331,08                    | 0,00                    | 0,00                            |
| Programa edificis   | 806.139,83                      | -709.477,68                    | 96.662,15               | 0,00                            |
| Programa Edificis & Infraestructura                                 |                                 | 1.302.808,76                   | 5.710,85                | 1.297.097,91                    |
| Programa projectes interns de recerca                               | 561.488,70                      | 99.532,25                      | 31.874,02               | 629.146,93                      |
| Programa contingències legals i fiscals                             | 1.309.400,47                    | 0,00                           | 35.184,02               | 1.274.216,45                    |
| Ajuts anuals per al foment d'estudis predoctorals                   | 179.725,28                      | 5.799,07                       | 51.606,94               | 133.917,41                      |
| Romanent no finalista per a despeses generals                       | 202.458,35                      |                                | 14.222,50               | 188.235,85                      |
| Romanent NF Programa digitalització de MUSSOL i altres procediments | 300.000,00                      | 0,00                           | 0,00                    | 300.000,00                      |
| RNF ERC Mentoring Program   |                                 | 120.000,00                     | 9.700,00                | 110.300,00                      |
| RNF Women in STEM Program   |                                 | 100.000,00                     |                         | 100.000,00                      |
| RNF Open Innovation Program   |                                 | 100.000,00                     |                         | 100.000,00                      |
| RNF Program undergraduate students                                  |                                 | 120.000,00                     |                         | 120.000,00                      |
| <b>TOTAL ROMANENT COMPROMÈS APROVAT PER PATRONAT</b>                | <b>3.952.543,71</b>             | <b>545.331,32</b>              | <b>244.960,48</b>       | <b>4.252.914,55</b>             |

### 23.5 - Informe relatiu al compliment de les obligacions de caràcter economicofinancer, grau d'execució pressupostària i motivació de les principals desviacions i del romanent de tresoreria general.

El CTTC és una entitat amb participació majoritària de la Generalitat de Catalunya, pertanyent al sector públic de la Generalitat i classificada com a entitat AP-SEC. El seu departament d'adscripció és el Departament de Recerca i Universitats.

Així mateix, el CTTC ha estat reconegut com a centre CERCA per la Resolució ECO/2405/2015, de 21 d'octubre, de reconeixement de diversos centres de recerca de Catalunya com a centres CERCA, d'acord amb la definició i caracterització que d'aquests centres fa la Disposició addicional vuitena de la Llei 7/2011, de 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres.

El CTTC ha executat el pressupost corresponent a l'exercici 2023 publicat a la 14.3 de la Llei 2/2023, del 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023, d'acord amb les seves bases pressupostàries aprovades pel Patronat de la **Fundació** el 29 de juny de 2023.

En relació amb la liquidació pressupostària de l'exercici 2023, el resultat de la liquidació ha estat positiu per un import de 4.170.666,66 euros, tenint en compte els ajustaments sobre aquest resultat obtenim un resultat pressupostari ajustat de 1.617.037,02 euros.

Partint d'un pressupost inicial de 9.542.071,78 euros, s'ha reconegut un total d'ingressos de 18.115.648,09 euros i un total de despeses per import de 13.944.981,43 euros.

Les modificacions pressupostàries realitzades corresponen a la incorporació del romanent de tresoreria no finalista d'exercicis anteriors per un import de 627.000,00 euros, d'acord amb les destinacions aprovades pel Patronat en anys anteriors detallades al punt 23.4 i la incorporació del romanent de tresoreria finalista per un import de 10.512.000,00 euros. Ambdues incorporacions han estat autoritzades en data 27 de juliol de 2023 per la Intervenció General.

Les principals desviacions del pressupost executat durant el 2023 respecte al pressupost definitiu han estat les següents:



Capítol 3 d'ingressos per taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos: desviació de 189.522,64 euros degut a que la facturació per prestació de serveis per projectes industrials ha estat inferior respecte el que s'havia previst.

Capítol 4 d'ingressos per transferències corrents: s'ha liquidat un import superior al previst, amb un increment d'ingressos per transferències de 907.672,51 respecte al pressupost degut principalment a les subvencions rebudes de l'AGAUR per a la contractació d'investigadors i a subvencions de la Comissió Europea per al finançament de projectes competitiu superior a la prevista.

Capítol 5 Ingressos patrimonials: la desviació de 398.731,63 correspon als interessos meritats per les imposicions a terme fix a curt termini realitzades durant l'any.

Capítol 8 d'ingressos de variació d'actius financers: desviació de 11.091.447,90 euros per la incorporació del romanent de tresoreria detallada més amunt.

Capítol 1 de despeses de personal, desviació positiva per un import de 4.563.543,75 euros degut a que els llocs pendents d'incorporació es van pressupostar en base a perfils de categoria professional superior i a que les incorporacions s'han realitzat en el darrer trimestre de l'any majoritàriament, fent que l'impacte no correspongui a tot un exercici. Així mateix, no s'ha arribat a executar tota la despesa pressupostada per incorporació de romanent finalista degut a que s'ha incorporat menys personal que el que es va preveure a la modificació.

Capítol 2 Despeses corrents: la desviació de 2.079.681,33 euros es deguda a que no s'ha arribat a executar tota la despesa prevista amb la incorporació de romanents de tresoreria finalistes degut a que la tramitació de les licitacions del projectes UNICO finançats amb fons MRR s'ha endarrerit a causa de la complexitat dels procediments

Pel que fa al romanent, les despeses finançades amb romanent no finalista d'exercicis anteriors han estat de 244.960,48 euros i les despeses finançades amb romanents afectats procedents d'exercicis anteriors han estat de 8.485.577,54 euros tal i com es reflecteix a l'estat de resultat pressupostari 2023.

**Detall del romanent finalista a 31/12/2023:**

| Organisme finançador                               | Total cobrat acumulat | Total meritat acumulat | Romanents afectats a 31/12/2023 |
|--|-----------------------|------------------------|---------------------------------|
| AGAUR  | 659.410,48 €          | 244.228,35 €           | 415.182,12 €                    |
| MINISTERIO DE CIENCIA E INNOVACIÓN (MICINN)        | 1.728.799,55          | 682.223,00             | 1.046.576,55 €                  |
| MINISTERIO DE ECONOMIA Y COMPETITIVIDAD (MINECO)   | 29.860.663,27         | 6.875.470,63           | 22.985.192,64 €                 |
| COMISSIÓ EUROPEA                                   | 5.319.364,88          | 1.666.889,04           | 3.652.475,84 €                  |
| <b>Total romanent finalista per projectes 2023</b> | <b>37.568.238,18</b>  | <b>9.468.811,02</b>    | <b>28.099.427,15</b>            |



Finalment, el romanent total acumulat a 31 de desembre de 2023 és el següent:

Romanent de tresoreria total: 35.648.754,16 euros

Amb la següent distribució:

- Romanent de tresoreria afectat 29.626.075,46 euros
- Saldo de dubtós cobrament 182.510,48 euros
- Romanent de tresoreria no afectat: 5.840.168,22 euros

Sobre aquest romanent no afectat, els romanents ja destinats en Patronats anteriors són 4.252.914,55 euros, per tant, els romanents no afectats no compromesos acumulats a 31 de desembre de 2023 ascendeixen a un import de 1.587.253,67 euros.



Diligència del Secretari del Patronat de la **FUNDACIÓ CENTRE TECNOLÒGIC DE TELECOMUNICACIONS DE CATALUNYA**, Sr. Joan Gómez i Pallarès, amb el vist i plau del President Molt Hble. Sr. Joaquim Nadal i Farreras, per fer constar que els comptes anuals, comprensius de Balanç de situació, compte de resultats, estat de canvis en el patrimoni net, estat de fluxos d'efectiu, liquidació pressupostària i memòria de l'exercici 2023 de la **FUNDACIÓ CENTRE TECNOLÒGIC DE TELECOMUNICACIONS DE CATALUNYA** formulats pel Patronat, en la seva sessió de 4 de juny de 2024 s'han estès en l'anvers de fulls numerats de 1 al 62, el darrer dels quals conté la signatura del President i del Secretari de la Fundació.

Joan Gómez Pallarès  
Barcelona  
2024.06.07 13:36:59 +02'00'

Vist i plau:  
President

Secretari

Molt Hble. Sr. Joaquim Nadal i Farreras

Sr. Joan Gómez i Pallarès

