

CENTRE D'INFORMACIÓ I DOCUMENTACIÓ INTERNACIONALS A BARCELONA (CIDOB)

Comptes anuals abreujats
Exercici 2020

Comptes Anuals Abreujats-31/12/2020

Balanç abreujat a 31 de desembre de 2020

ACTIU	Notes Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
A) ACTIU NO CORRENT		583.706,18	694.305,61
I. <u>Immobilitzat intangible</u>	6	4.717,00	10.481,00
2. Aplicacions informàtiques		4.717,00	10.481,00
II. <u>Immobilitzat material</u>	5	31.412,44	22.742,55
2. Instal·lacions, maquinària i utilatge		5.390,87	7.136,38
3. Mobiliari i equips per a processaments d'informació		25.257,46	14.350,90
4. Altre immobilitzat material		764,11	1.255,27
VI. <u>Inversions financeres a llarg termini</u>	8	547.576,74	661.082,06
2. Crèdits a tercers		547.576,74	661.082,06
B) ACTIU CORRENT		1.682.355,53	1.707.904,96
II. <u>Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</u>	8	531.735,88	560.976,27
3. Patrocinadors		180.000,00	240.000,00
4. Altres deutors		53.221,63	54.535,72
5. Personal		0,39	0,00
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		298.513,86	266.440,55
IV. <u>Inversions financeres a curt termini</u>	8	0,00	6.065,81
4. Altres actius financers		0,00	6.065,81
V. <u>Periodificacions a curt termini</u>	-	112,95	7.146,38
VI. <u>Efectiu i altres actius líquids equivalents</u>	-	1.150.506,70	1.133.716,50
1. Tresoreria		1.150.506,70	1.133.716,50
TOTAL ACTIU (A + B)		2.266.061,71	2.402.210,57

Balanc abreujat a 31 de desembre de 2020

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
A) PATRIMONI NET		776.648,71	778.808,47
A-1). Fons Propis	<u>10.1</u>	<u>776.648,71</u>	<u>778.808,47</u>
I. Fons dotacionals o fons socials		663.726,32	663.726,32
1. Fons socials		663.726,32	663.726,32
III. Excedents d'exercicis anteriors		115.082,15	176.712,08
1. Romanent		115.082,15	176.712,08
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		-2.159,76	-61.629,93
B) PASSIU NO CORRENT		390.045,57	522.029,16
II. Deutes a llarg termini	<u>9</u>	<u>390.045,57</u>	<u>522.029,16</u>
3. Altres deutes a llarg termini		390.045,57	522.029,16
C) PASSIU CORRENT		1.099.367,43	1.101.372,94
I. Provisions a curt termini	<u>13</u>	<u>1.640,38</u>	<u>1.640,38</u>
II. Deutes a curt termini	<u>9</u>	<u>714.650,72</u>	<u>771.657,81</u>
1. Deutes amb entitats de crèdit		1.752,02	11.922,35
3. Altres deutes a curt termini		712.898,70	759.735,46
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	<u>9</u>	<u>383.076,33</u>	<u>328.074,75</u>
1. Proveïdors		70.888,24	80.567,19
2. Creditors varis		178.417,26	143.979,03
3. Personal (renumeracions pendents de pagament)		0,00	240,04
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		133.770,83	103.288,49
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		2.266.061,71	2.402.210,57

Compte de resultats abreujat a 31 de desembre de 2020

	Notes Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
1. Ingressos per les activitats	12.3	2.378.234,05	2.409.926,27
a) Vendes i prestacions de serveis		1.116,67	1.873,62
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		926.834,85	965.677,62
d) Subvencions oficials a les activitats		1.441.762,53	1.435.535,03
e) Donacions i altres ingressos per a activitats		8.520,00	6.840,00
2. Ajuts concedits i altres despeses		-2.500,00	0,00
a) Ajuts concedits		-2.500,00	0,00
6. Altres ingressos de les activitats	-	11.968,73	8.473,31
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		11.968,73	8.473,31
7. Despeses de personal	12.2	-1.718.558,19	-1.644.963,70
a) Sous, salaris i assimilats		-1.324.877,30	-1.267.122,01
b) Càrregues socials		-393.680,89	-377.841,69
8. Altres despeses d'explotació	12.1	-650.366,94	-812.229,81
a) Serveis exteriors		-646.396,75	-815.880,34
a2) Arrendaments i cànon	7	-90.998,43	-94.668,50
a3) Reparacions i conservació		-46.199,78	-55.387,41
a4) Serveis professionals independents		-364.557,73	-374.532,14
a6) Primes d'assegurances		-7.190,64	-8.045,10
a7) Serveis bancaris		-5.433,57	-5.531,10
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-2.426,92	-2.967,41
a9) Subministraments		-36.643,30	-40.185,54
a10) Altres serveis		-92.946,38	-234.563,14
b) Tributs		-3.970,19	3.650,53
9. Amortització de l'immobilitzat	-	-14.937,27	-18.253,50
a) Dotació immobilitzat intangible		-5.764,00	-9.406,76
b) Dotació immobilitzat material		-9.173,27	-8.846,74
13. Altres resultats	-	0,91	2.866,10
I) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ		3.841,29	-54.181,33
14. Ingressos financers	-	1,46	0,00
b) De valors negociables i altres instruments financers		1,46	0,00
15. Despeses financeres	-	-0,06	-4.999,49
b) Per deutes amb tercers		-0,06	-4.999,49
17. Diferències de canvi	-	-6.002,45	-2.449,11
a) Diferències de canvi		-6.002,45	-2.449,11
II) RESULTAT FINANCER		-6.001,05	-7.448,60
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		-2.159,76	-61.629,93
19. Impost sobre beneficis	-	0	0
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI		-2.159,76	-61.629,93

Comptes Anuals Abreujats- 31/12/2020

Estat de canvis en el patrimoni net a 31 de desembre de 2020

	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar perdues	Subvencions i donacions i llegats rebuts	Total
	Total	Pendents de desemborsar						
A) SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	663.726,32	355.190,18	-178.478,10	840.438,40				
I Ajustaments per canvis de criteri de l'any 2019								
II Ajustaments per errors de l'any 2019								
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019	663.726,32	355.190,18	-178.478,10	840.438,40				
I Excedent de l'exercici								
II Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								
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 de deutes)								
4 Altres aportacions								
IV Altres variacions del patrimoni net								
C) SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	663.726,32	-178.478,10	178.478,10	778.808,47				
I Ajustaments per canvis de criteri de l'any 2020								
II Ajustaments per errors de l'any 2020								
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	663.726,32	176.712,08	-61.629,93	778.808,47				
I Excedent de l'exercici								
II Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								
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 de deutes)								
4 Altres aportacions								
IV Altres variacions del patrimoni net								
E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	663.726,32	115.082,15	-2.159,76	776.648,71				

**CENTRE D'INFORMACIÓ I DOCUMENTACIÓ INTERNACIONALS A
BARCELONA (CIDOB)**

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI 2020

1.- NATURALES A DE L'ENTITAT

La Fundació Privada CENTRE D'INFORMACIÓ I DOCUMENTACIÓ INTERNACIONALS A BARCELONA (CIDOB) (d'ara endavant la Fundació o CIDOB) amb personalitat jurídica pròpia, és una entitat sense ànim de lucre i té caràcter cultural i duració il·limitada, subjecte a la legislació de la Generalitat de Catalunya, constituïda en data 23 de gener de 1979, segons escriptura pública davant el Notari del Col·legi Notarial de Barcelona, D. Ignacio Zabala Cabello, amb el número de protocol 151. Amb data 19.12.2013 es van modificar determinats articles dels estatuts als efectes d'esmenar defectes dels estatuts del 2012 que es va formalitzar el 3 de octubre del 2015 en escriptura pública davant el Notari del Col·legi Notarial de Barcelona, D. Ricardo Ferrer Marsal, amb número de protocol 2130 i inscriure en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya el 12 de novembre de 2015.

CIDOB es troba adscrita amb el codi d'entitat 7525 al Departament d'Acció Exterior, Relacions Institucionals i Transparència de la Generalitat de Catalunya i està classificada com a entitat participada no majoritàriament.

La Fundació consta a l'inventari d'Ens de la Generalitat de Catalunya, classificada dins del sector de les administracions públiques i inclosa en l'Àmbit dels seus pressupostos.

Amb data 28 de novembre 2011, a través de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, es comunica la inclusió de l'entitat dins el Sistema Europeu de Comptes (SEC).

La Fundació té el seu domicili al carrer Elisabets número 12 del 08001 de Barcelona i consta inscrita al Registre de Fundacions Privades de la Generalitat de Catalunya amb el número 579. (NIF.: G-08.824.187).

Segons estableix l'article 5 dels seus estatuts, la Fundació té com a finalitats principals les següents:

La Fundació vol promoure una bona governança global, construïda a partir de governs democràtics i les seves administracions, que assegurin a les persones els elements bàsics per a una vida en llibertat, fent possible un diàleg integrador de totes les diferències i per això té per objecte:

La informació i l'estudi de les relacions internacionals, amb una especial atenció als països en vies de desenvolupament, els països immersos en processos de canvi polític i social i als països del nostre entorn immediat. La informació i l'estudi que afavoreixi un millor coneixement i cooperació del món on vivim i així contribuir a la consecució d'un ordre cultural, econòmic, polític i jurídic a nivell internacional més just. Promoure i realitzar projectes amb altres centres i fundacions de l'àmbit de la documentació, la informació i l'estudi de les relacions internacionals i el desenvolupament.

El compliment de la voluntat fundacional correspon al Patronat.

Durant l'exercici 2020 la Fundació ha acomplert la voluntat fundacional per a la qual va ser creada.

L'actuació de la Fundació en l'exercici 2020 s'ha centrat en diverses activitats:

- a) Publicacions: Com a publicacions periòdiques s'han editat la "Revista CIDOB d'Affers Internacionals" i els anuals "Anuario Internacional CIDOB" i "Anuario CIDOB de la Inmigración". Puntualment s'ha publicat diverses "Monografies". S'han publicat "on line" diferents treballs anomenats "Notes Internacionals", "Opinions", "Dossiers", "Policy Brief", "CIDOB Report" i "Biografies de líders polítics".
- b) Àrees geogràfiques de recerca: Europa, el gran Mediterrani, Amèrica Llatina i l'espai Atlàntic i altres regions d'interès. Les àrees temàtiques de recerca: Geopolítica global i seguretat, migracions, ciutats i metròpolis globals i desenvolupament sostenible.

Els usuaris de la Fundació són totes aquelles persones físiques, institucions, organitzacions i empreses que en cada moment determini el Patronat, d'acord amb els programes d'actuació aprovats per les activitats que desenvolupa la Fundació. La Fundació efectua els criteris d'acceptació sota els criteris d'imparcialitat i no discriminació entre sexes ni edat.

La Fundació ha dut a terme totes les seves activitats, independentment del sexe dels usuaris o beneficiaris d'aquestes activitats. Totes les accions realitzades s'han dut a terme promovent les condicions d'igualtat entre homes i dones i sense fer diferenciacions entre aquests.

Durant l'exercici 2020 la FUNDACIÓ ha atorgat un ajut a la Fundació Catalunya Europa per la quantia de 2.500,00 euros corresponent al guardó del Premi Talent Europa emmarcat en el Conveni signat amb el Banc Sabadell per a la dotació del programa Talent Global segle XXI.

Els comptes anuals han estat formulats en euros. La moneda funcional de la Fundació és l'euro.

2.- BASES DE PRESENTACIÓ

Els Comptes Anuals Abreujats adjunts han estat preparats a partir dels registres comptables de la Fundació i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació, en concret:

- Llei 49/2002, de 23 de desembre, per la qual s'estableix el règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge.
- Llei 4/2008, de 24 d'abril i posterior modificació Llei 7/2012 de 15 de juny, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques.
- Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i de les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.
- Decret 125/2010, de 14 de setembre, de modificació del Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.
- Llei 5/2010, de 5 de juliol de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials i la Resolució de 29 de desembre de 2010 de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes.
- Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern

a) Imatge fidel

Els presents Comptes Anuals han estat preparats atenent al principi de gestió continuada i aplicant les disposicions legals en matèria comptable amb l'objecte de presentar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació.

b) Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Els patrons formulen aquests comptes anuals abreujats tenint en consideració la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria que tinguin un efecte significatiu en els comptes anuals i no hi ha cap principi comptable que, essent obligatori, no s'hagi aplicat.

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

Aquests comptes anuals han estat formulats pel Patronat de la Fundació assumint el principi d'empresa en funcionament, és a dir, assumint que l'activitat de la Fundació continuarà en el futur, havent fet una valoració dels impactes de la crisi derivada de la COVID-19 en l'economia en general i en la Fundació en particular, no existint risc de continuïtat en la seva activitat.

A continuació es detalla la valoració realitzada per part de la direcció de la Fundació, sobre l'impacte de la COVID-19, en la qual s'han detectat els factors de risc i s'han determinat els factors mitigants implementats per donar resposta a aquests riscos:

a) Impacte en l'organització

Factor de risc

Existència d'un risc laboral en relació amb la salut dels treballadors per l'expansió de la COVID-19.

Factor mitigant

Amb l'objectiu de protegir als empleats i per garantir la prestació del treball, aquest s'ha portat a terme mitjançant la modalitat de teletreball de forma preferent. A més a més, s'han anul·lat viatges laborals i s'han realitzat reunions a través d'eines virtuals.

Pel que respecta al treball presencial es disposa d'un protocol amb totes les mesures necessàries per a la protecció de la salut dels empleats, usuaris i grups d'interès, basat en les recomanacions de les autoritats sanitàries i adaptat a les particularitats de les instal·lacions i a les activitats desenvolupades al centre.

Així mateix, continua en actiu el Comitè de Crisis COVID-19 amb reunions setmanals per part de la direcció per a la presa de decisions relacionades amb la gestió de la fundació en l'entorn de la COVID-19.

b) Impacte en el calendari d'activitats finançades per patrons, fons europeus i entitats privades

Factor de risc

Com a conseqüència de la limitació d'aforaments del centre en el qual es desenvolupen les activitats de la Fundació, no ha estat possible realitzar activitats presencials durant els mesos transcorreguts de 2021.

Factor mitigant

Les activitats han estat desenvolupades a través de plataformes on-line. Alhora, s'han realitzat les gestions amb els agents finançadors per a l'ampliació de terminis d'execució o conversió d'aquestes a formats adaptats a les circumstàncies i necessitats. Aquestes s'han tramitant sota les corresponents aprovacions per part dels agents finançadors.

Alhora, si la situació d'emergència sanitària ho permet, es preveu la tornada de forma gradual a la celebració d'activitats presencials durant l'últim quadrimestre de l'exercici 2021.

Per tant, es preveu l'efectiva execució de la despesa, i la corresponent justificació de les activitats finançades a través de subvencions procedents de patrons, fons europeus i entitats privades.

c) Impacte en les aportacions de les Institucions que formen el Patronat, fons europeus i entitats de titularitat privada i en la liquiditat de la Fundació*Factors de risc*

L'impacte de la COVID-19 en els pressupostos de les entitats que formen el Patronat, així com en els dels Organismes Europeus i les entitats privades que financen les activitats de la Fundació, podria comportar l'endarreriment de les aportacions compromeses per a l'exercici 2021. En aquesta mateixa línia, existeix el risc d'una eventual disminució de les quantitats a percebre per als exercicis 2022 i següents.

Factors mitigants

En primer lloc, des de la Direcció de la Fundació s'han realitzat les gestions pertinents, amb la finalitat de conèixer l'estat de tramitació de les subvencions compromeses per les Institucions que conformen el Patronat i dels seus cobraments, d'acord amb el pressupost de l'exercici 2021 aprovat en la sessió del 30 de novembre de 2020.

S'ha treballat intensament en la realització dels tràmits necessaris per a la formalització del conveni pel programa "Ciutats Globals" pendent d'aprovació per part de l'Ajuntament de Barcelona. Amb la mateixa intensitat de treball s'han fet les gestions per conèixer l'estat de tramitació del cobrament pendent de l'aportació com a patró de l'exercici 2020 de l'Àrea Metropolitana de Barcelona i del conveni per a l'aportació de l'exercici 2021 d'aquesta entitat, així com de l'estat de tramitació de l'aportació de l'exercici 2021 per part de la Generalitat de Catalunya. A més a més, el calendari de cobrament de les aportacions com a patrons de l'exercici 2021 per part de l'Ajuntament de Barcelona i de la Diputació de Barcelona s'ha executat segons el calendari previst. En relació amb l'aportació del Ministerio de Asuntos Exteriores, Unión Europea y Cooperación es troba pendent de resolució la sol·licitud de subvenció de l'exercici 2021.

Pel que fa a les aportacions per als exercicis 2022 i següents, aquestes estan supeditades al compromís que els membres del Patronat de la Fundació manifestin en relació a la voluntat de seguir aportant els fons necessaris per a l'execució de les seves finalitats fundacionals. En aquest sentit, es realitzen reunions setmanals de la Direcció en les que s'analitzen i contempen els possibles escenaris futurs que puguin esdevenir així com les mesures a prendre en conseqüència.

En segon lloc, en relació als projectes europeus, s'han presentat dos propostes a la Comissió Europea, amb una durada de 2 i 5 anys i la resolució de les quals està prevista en els mesos de juliol i novembre de 2021 respectivament. Així mateix, estan en procés d'elaboració tres propostes de projectes per optar a fons de la Comissió Europea amb data prevista d'inici a l'exercici 2022.

Comptes Anuals Abreujats-31/12/2020

En tercer lloc, a l'exercici 2021 s'han formalitzat convenis amb les entitats privades Fundació Bancària La Caixa i Banc Santander i continua vigent el conveni signat a 2020 amb la Fundació Banc Sabadell.

Finalment, amb la finalitat de garantir la liquiditat, es va formalitzar la renovació de la pòlissa de crèdit amb un límit de 500.000,00 euros i una durada de 12 mensualitats el 6 d'abril de 2021.

En conclusió, com a resultat de la valoració, no s'han identificat factors causants de dubtes significatius sobre la capacitat actual de la Fundació per continuar com a entitat en funcionament.

Considerem que aquestes mesures i efectes no suposen factors causants de dubtes en relació a la gestió continuada de l'Entitat.

Per a l'elaboració dels presents comptes anuals no ha estat necessari aplicar estimacions a conseqüència de la major incertesa provocada per la pandèmia de la COVID-19.

Els únics factors de risc en relació a la gestió continuada, que en cap cas provoquen una incertesa material en relació a la gestió continuada de la Fundació, són els següents:

- El deteriorament dels Fons Propis de la Fundació, degut als excedents negatius generats acumulats de exercicis anteriors.
- L'avaluació, per part de les Administracions Públiques, del grau de compliment de les condicions estipulades en les bases de resolució de les subvencions rebudes i obertes a inspecció, que en el cas de no ésser estimades com adequadament justificades, podrien ser considerades reintegrables meritant els interessos de demora corresponents.

En l'elaboració dels comptes anuals adjunts s'han utilitzat estimacions fetes per la direcció de la Fundació per a valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrats.

Les principals estimacions aplicades en els comptes anuals abreujats han estat les següents:

- La vida útil dels actius materials i intangibles;
- L'avaluació de possibles pèrdues per deteriorament de crèdits: La classificació al balanç del deutes pendents de cobrament per les subvencions de Organismes Públics, tant a títol de beneficiari com d'intermediari, i dels imports pendents de pagament als destinataris de subvencions, degut a la seva condició d'intermediari;
- El compliment de les condicions d'atorgament de les diferents subvencions i donacions rebudes per ser considerades com no reintegrables i, per tant
- El progressiu traspàs pel meritament en el següents exercicis d'aquestes subvencions reconegudes dins el patrimoni net de la Fundació als Fons Propis, millorant per tant el seu compte de resultats i la seva estructura financera en els pròxims exercicis.

Aquestes estimacions s'han fet d'acord amb la millor estimació disponible en el tancament de l'exercici 2020. No obstant això, és possible que fets posteriors, que puguin ocórrer en el futur, obliguin a modificar-les, incrementant-les o reduint-les en propers exercicis, fet que comportaria una modificació de manera prospectiva.

d) Comparació de la informació

El balanç, el compte de resultats i l'estat de canvis del patrimoni net de l'exercici de 2020, es presenten de forma comparativa amb l'exercici precedent, d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable aplicable a les fundacions catalanes.

e) Agrupació de partides

Per tal de facilitar la comprensió del balanç i del compte de resultats, aquests estats es presenten de forma agrupada, presentant-se les anàlisis requerides pel Pla General de Comptabilitat en les notes corresponents de la memòria.

f) Elements recollits en diverses partides

Els elements patrimonials queden reflectits en la seva respectiva partida de balanç i no hi ha, a 31 de desembre de 2020, elements recollits en diverses partides, tret dels instruments financers que tinguin venciment superior a dotze mesos i que estan classificats entre corrent i no corrent en el balanç.

g) Correcció d'errades

Durant l'exercici 2020 no s'han registrat correccions comptables derivades d'errors detectats en els registres comptables d'exercicis anteriors.

3.- APLICACIÓ DELS RESULTATS

El resultat obtingut en l'exercici de 2020 i la proposta d'aplicació de l'excedent obtingut, correspon al següent detall:

Base de repartiment	Import
Excedent de l'exercici	-2.159,76
<u>Total base de repartiment</u>	<u>-2.159,76</u>
Aplicació a excedents negatius d'exercicis anteriors	-2.159,76
Total aplicació	-2.159,76

El Patronat de la Fundació proposa que el resultat negatiu de l'exercici es compensi amb càrrec a excedents d'exercicis anteriors en la seva totalitat.

4.- NORMES DE VALORACIÓ**a) Immobilitzat intangible**

Els immobilitzats intangibles es presenten valorats pel preu d'adquisició i/o cost de producció, deduint les amortitzacions acumulades corresponents. Aquests actius s'amortitzen segons la seva vida útil.

En aplicació del Pla de comptabilitat de les Fundacions i Associacions es va traspasar a l'immobilitzat intangible els elements cedits, que reflecteix el cost de les obres de rehabilitació de l'edifici Casa de la Misericòrdia. Segons conveni de l'u de març de 2004 amb l'Ajuntament de Barcelona, aquest cedeix l'ús a la Fundació per un període de 30 anys, dels immobles situats al carrer Elisabets núm. 8-10 interior (Casa Misericòrdia), Elisabets núm. 12 i Elisabets núm. 22-24.

Comptes Anuals Abreujats-31/12/2020

Per aquesta cessió, s'estableix, com a contraprestació, l'abonament d'un cànon anual a l'Ajuntament de Barcelona.

En l'exercici 2014 la Fundació va arribar a un acord amb l'Ajuntament de Barcelona amb efectes 1 d'agost de 2014 pel qual renuncià a la cessió d'ús de la totalitat de les plantes baixa, primera, segona, a 61'80 m2 de la tercera planta i a la totalitat de la planta altell de l'edifici del carrer Elisabets núm. 10 interior.

A data 20 de desembre de 2017 CIDOB presenta a l'Ajuntament, per escrit, la seva renúncia a l'ús de 293m2 i, per tant, a la totalitat de l'espai de la tercera planta. Els fa saber, així mateix, que la cessió de la finca núm. 24 del carrer d'Elisabets a la Fundació per a la Promoció de la Iniciativa per una Societat Oberta a Europa (OSIFE) autoritzada a l'abril de 2013 per un termini de 5 anys, es va donar per finalitzada l'1 de febrer del 2018 i CIDOB segueix mantenint l'ús dels 500m2.

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

Les amortitzacions es calculen seguint el mètode lineal, d'acord amb la vida útil estimada dels respectius elements, aplicant els següents percentatges anuals:

	Percentatge d'amortització
Concessions, patents i marques	25,00%
Aplicacions informàtiques	25,00% - 33,00%
Béns cedits en ús	3,30%

Les inversions de l'exercici s'amortitzen proporcionalment per mesos des de la data d'adquisició.

b) Immobilitzat material

Els béns recollits en l'immobilitzat material es troben valorats al seu cost d'adquisició més les despeses necessàries per incorporar el bé a l'actiu en condicions d'ús. En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, les despeses estimades de desmantellament i retirada, així com les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a 1 any. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

Els costos d'ampliació, substitució o renovació que augmenten la vida útil del bé objecte, o la seva capacitat econòmica, es comptabilitzen com a major import d'immobilitzat material, amb la consegüent retirada comptable dels elements substituïts o renovats. De la mateixa manera, les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de meritació, com a cost de l'exercici en què es produeixen.

L'amortització dels béns de l'immobilitzat material s'efectua aplicant els coeficients lineals en funció de la vida útil estimada segons el següent quadre:

	Percentatge d'amortització
Instal·lacions tècniques i maquinària	8,33% - 12,50%
Equips audiovisuals	25,00%
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	8,33% - 10,00%
Equips informàtics	25,00%
Altre immobilitzat	25,00%

c) Arrendaments

Els ingressos i despeses derivats dels acords d'arrendament operatiu es registren en el compte de resultats en l'exercici en què es meriten. Qualsevol cobrament o pagament que pugui fer-se en contractar un arrendament operatiu es considera un cobrament o pagament per la bestreta que s'imputarà als resultats, en la mesura que es cedeixin o rebin els beneficis de l'actiu arrendat.

Per a contractes d'arrendament en els quals, segons l'anàlisi de la naturalesa de l'acord i de les seves condicions, es dedueixi que s'han transferit a la Fundació de forma substancial tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte, l'esmentat acord es qualifica com arrendament financer i, per tant, la propietat adquirida mitjançant aquests arrendaments es comptabilitza per la seva naturalesa en les immobilitzacions materials per un import equivalent al menor del seu valor raonable i el valor present dels pagaments mínims establerts a l'inici del contracte de lloguer, descomptant la depreciació acumulada i qualsevol pèrdua per deteriorament experimentada.

d) Instruments financers

d.1) Actius financers

- Préstecs i partides a cobrar a cost amortitzat.

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la prestació de serveis per operacions de tràfic de la Fundació, els quals s'han valorat pel seu valor raonable, és a dir, el preu de la transacció. Donat que es tracta de crèdits per operacions comercials i subvencions a cobrar amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, s'han valorat pel seu valor nominal.

Posteriorment aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, entès en aquest cas com el preu d'adquisició menys els reemborsaments de principal.

Els interessos meritats s'han de comptabilitzar en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Al tancament de l'exercici es valora la necessitat d'efectuar correccions valoratives d'aquells crèdits per operacions comercials dels que existeixi evidència objectiva del seu deteriorament, degut al retard estimat en els fluxos d'efectiu futurs.

També s'inclouen com préstecs i partides a cobrar els saldos amb Administracions Públiques per subvencions concedides pendents de cobrament.

Els actius financers es donen de baixa quan es transfereixen substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

d.2) Passius financers

- Dèbits i partides a pagar a cost amortitzat.

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de la Fundació i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de resultats.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com les fiances i els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri del meritament en el compte de resultats i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període del seu meritament.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

La Fundació dona de baixa els passius financers quan s'extingeixen les obligacions que els han generat.

e) Transaccions en moneda estrangera

Per a comptabilitzar les transaccions i els saldos en moneda estrangera s'utilitzen els criteris següents:

- Transaccions reals i monetàries: per a valorar aquestes transaccions s'aplica el tipus de canvi en vigor en el moment de fer l'operació.
- Crèdits i dèbits: els saldos deutors en moneda estrangera es regularitzen al tancament de l'exercici aplicant el tipus de canvi en vigor en la data de tancament.
- Les diferències de canvi que es produeixen amb relació a la valoració de la moneda estrangera en poder de la Fundació es carreguen o abonen, segons correspongui, al resultat de l'exercici.

f) Impost sobre beneficis

La Fundació s'ha acollit als beneficis i incentius fiscals previstos a la Llei 49/2002 de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense fins lucratiu i dels incentius al mecenatge.

D'acord amb allò que estableix l'article 6 de la norma esmentada, gaudiran d'exempció al Impost de Societats, les rendes obtingudes per la Fundació derivades de:

- Donacions i donatius rebuts per col·laborar a les finalitats de l'entitat.
- Les quotes rebudes de col·laboradors o beneficiaris.
- Les subvencions.
- Les rendes procedents del patrimoni mobiliari i immobiliari.
- Les rendes derivades d'adquisicions i transmissions de béns i drets.
- Les rendes obtingudes en l'exercici d'explotacions econòmiques exemptes.

g) Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre o pagar i representen els imports a cobrar/pagar pels béns lliurats o rebuts i els serveis prestats o rebuts, en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impostos indirectes recuperables. A aquest efecte, l'ingrés i la despesa es produeix en el moment que s'entenguin rebuts o cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

h) Provisions i contingències

D'acord amb la informació disponible, les provisions es valoren en la data de tancament de l'exercici, pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per a cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, i s'han de registrar els ajustaments que sorgeixin per l'actualització de la provisió com una despesa financera conforme es vagi meritant.

Es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada 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 presentant-se detall dels mateixos en la memòria.

La Fundació ha tingut en compte totes les possibles contingències que es poden derivar de la crisi provocada per la COVID-19.

i) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

La Fundació no posseeix elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incorregut amb despeses destinades a finalitats mediambientals.

j) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es valoren pel valor raonable de l'import concedit. Es comptabilitzen inicialment 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 despesa o inversió objecte de la subvenció.

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

Les subvencions concedides per assegurar una rendibilitat mínima o compensar els dèficits d'explotació s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es concedeixen, llevat si es destinen a finançar dèficits d'explotació d'exercicis futurs, cas en el qual s'imputaran en aquests exercicis.

Les subvencions concedides per finançar despeses específiques s'imputen com a ingressos en el mateix exercici en què es meriten les despeses que estiguin finançant.

k) Negocis conjunts

La Fundació col·labora amb altres entitats de la Unió Europea i extra-comunitàries en projectes d'investigació.

Comptes Anuals Abreujats-31/12/2020

I) Valoració de transaccions amb parts vinculades

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel valor raonable. Si el preu acordat en una operació difereix del valor raonable, es registra la diferència atenent la realitat econòmica de l'operació.

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

La composició i evolució del saldo d'aquesta partida durant l'exercici 2020 és la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2019	Altes	Baixes	Trasp.	Saldo 31/12/2020
Instal·lacions tècniques i maquinària	872.897,84	0,00	0,00	0,00	872.897,84
Mobiliari i equips informàtics	200.077,25	17.843,16	0,00	0,00	217.920,41
Altres immobilitzats	658.194,83	0,00	0,00	0,00	658.194,83
Immobilitzat Material Brut	1.731.169,92	17.843,16	0,00	0,00	1.749.013,08
A.A. Instal·lacions tècniques i maquinària	-868.469,84	-4.388,11	0,00	0,00	-872.857,95
A.A. Mobiliari i equips informàtics	-183.017,97	-4.294,00	0,00	0,00	-187.311,97
A.A. Altres immobilitzats	-175.645,79	-491,16	0,00	0,00	-176.136,95
Amort. Acum. Immob. Material	-1.227.133,60	-9.173,27	0,00	0,00	-1.236.306,87
Deteriorament	-481.293,77	0,00	0,00	0,00	-481.293,77
Immobilitzat Material Net	22.742,55	8.669,89	0,00	0,00	31.412,44

La composició i evolució del saldo d'aquesta partida durant l'exercici 2019 va ser la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2018	Altes	Baixes	Trasp.	Saldo 31/12/2019
Instal·lacions tècniques i maquinària	872.897,84	0,00	0,00	0,00	872.897,84
Mobiliari i equips informàtics	194.834,74	5.242,51	0,00	0,00	200.077,25
Altres immobilitzats	657.117,61	1.077,22	0,00	0,00	658.194,83
Immobilitzat Material Brut	1.724.850,19	6.319,73	0,00	0,00	1.731.169,92
A.A. Instal·lacions tècniques i maquinària	-864.430,47	-4.039,37	0,00	0,00	-868.469,84
A.A. Mobiliari i equips informàtics	-178.691,43	-4.326,54	0,00	0,00	-183.017,97
A.A. Altres immobilitzats	-175.164,96	-480,83	0,00	0,00	-175.645,79
Amort. Acum. Immob. Material	-1.218.286,86	-8.846,74	0,00	0,00	-1.227.133,60
Deteriorament	-481.293,77	0,00	0,00	0,00	-481.293,77
Immobilitzat Material Net	25.269,56	-2.527,01	0,00	0,00	22.742,55

Dins de l'altre immobilitzat material s'inclou el fons documental del CIDOB per un valor de cost de 653.371,27 euros que al 31 de desembre de 2014 tenia un valor net comptable de 0 euros. Amb data 2 d'octubre de 2014 es va signar un contracte de comodat amb la Universitat Pompeu Fabra pel qual CIDOB cedeix temporalment part de la seva col·lecció bibliogràfica a títol gratuït per un període inicial de 20 anys renovables automàticament per períodes de la mateixa durada. Per altra banda, amb data 17 de febrer de 2014 es va signar un acord de col·laboració amb la Fundació Blanquerna per cedir-li també una part del seu fons bibliogràfic.

La correcció per deteriorament de valor va ser dotada en l'exercici 2005, per a la cobertura de la deprecciació corresponent al fons documental i bibliogràfic.

Els elements de l'immobilitzat es valoren al cost d'adquisició i no s'han actualitzat ni revalorat.

Els elements de l'immobilitzat són lliures de càrregues i no estan subjectes a garanties.

Dins de les immobilitzacions materials no hi ha elements adquirits en règim d'arrendaments financers.

Les altes de l'exercici 2020 corresponen principalment a l'adquisició d'equipament informàtic.

Els elements recollits a la partida d'immobilitzacions materials totalment amortitzats són:

	31/12/2020	31/12/2019
Instal·lacions tècniques	733.430,53	733.430,53
Maquinària	36.909,70	36.909,70
Altres instal·lacions	85.102,51	85.102,51
Mobiliari	120.960,29	120.960,29
Equips informàtics	60.304,38	49.907,82
Fons documental	653.371,27	653.371,27
Altre immobilitzat material	2.858,92	2.858,92
Total Amort. Immobilitzat Material	1.692.937,60	1.682.541,04

6.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Les variacions experimentades per aquesta partida en el decurs de l'exercici 2020 han estat les següents:

Concepte	Saldo 31/12/2019	Altes	Baixes	Trasp.	Saldo 31/12/2020
Propietat industrial	4.536,32	0,00	0,00	0,00	4.536,32
Aplicacions informàtiques	308.149,29	0,00	0,00	0,00	308.149,29
<u>Immobilitzat Intangible Brut</u>	<u>312.685,61</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>312.685,61</u>
A.A. Propietat industrial	-4.536,32	0,00	0,00	0,00	-4.536,32
A.A. Aplicacions informàtiques	-297.668,29	-5.764,00	0,00	0,00	-303.432,29
<u>Amort. Acum. Immob. Intangible</u>	<u>-302.204,61</u>	<u>-5.764,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-307.968,61</u>
Immobilitzat Intangible Net	10.481,00	-5.764,00	0,00	0,00	4.717,00

La composició i evolució del saldo d'aquesta partida durant l'exercici 2019 va ser la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2018	Altes	Baixes	Trasp.	Saldo 31/12/2019
Propietat industrial	4.536,32	0,00	0,00	0,00	4.536,32
Aplicacions informàtiques	298.907,28	9.242,01	0,00	0,00	308.149,29
<u>Immobilitzat Intangible Brut</u>	<u>303.443,60</u>	<u>9.242,01</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>312.685,61</u>
A.A. Propietat industrial	-4.536,32	0,00	0,00	0,00	-4.536,32
A.A. Aplicacions informàtiques	-288.261,53	-9.406,76	0,00	0,00	-297.668,29
<u>Amort. Acum. Immob. Intangible</u>	<u>-292.797,85</u>	<u>-9.406,76</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-302.204,61</u>
Immobilitzat Intangible Net	10.645,75	-164,75	0,00	0,00	10.481,00

No existeixen elements de les immobilitzacions subjectes a garanties. Així mateix, no existeixen restriccions a la titularitat.

Segons conveni de l'u de març de 2004 amb l'Ajuntament de Barcelona, aquest cedeix l'ús a la Fundació per un període de 30 anys, dels immobles situats al carrer Elisabets núm. 8-10 interior (Casa Misericòrdia), Elisabets núm. 12 i Elisabets núm. 22-24. Per aquesta cessió, s'estableix, com a contraprestació, l'abonament d'un cànon anual a l'Ajuntament de Barcelona.

En l'exercici 2014 es va arribar a un acord amb l'Ajuntament de Barcelona, amb efectes 1 d'agost de 2014, pel qual la Fundació renuncia a la cessió d'ús de gairebé la totalitat del edifici situat al carrer d'Elisabets núm. 10 interior. Degut a que gran part de les obres de rehabilitació es van fer en aquest edifici, es va procedir a donar-les de baixa pel seu import pendent d'amortitzar al 1 d'agost de 2014, es a dir, 1.848.819,06 euros, generant una pèrdua per aquest import. No obstant, degut a que aquestes obres tenen associada una subvenció de capital en el patrimoni net pendent d'imputar a resultats en l'exercici 2014 es va traspasar un ingrés per import de 1.755.749,35 euros en el compte de pèrdues i guanys corresponent a la inversió donada de baixa.

L'epígraf Drets sobre béns cedits en ús reflectia el cost de les obres de rehabilitació de l'edifici Casa de la Misericòrdia. A l'exercici 2018, al renunciar CIDOB a l'ús de la totalitat de l'espai de l'edifici del carrer d'Elisabets núm. 10, es va donar de baixa tant el valor de l'actiu com el de la seva amortització acumulada.

L'immobilitzat en cessió d'ús per l'Ajuntament de Barcelona queda cobert per les pòlisses d'assegurances de l'Administració pública segons clàusula vuitena de responsabilitat del pacte signat en data 1 de març de 2004, per cobrir els possibles riscos als quals estan subjectes els diversos elements de les immobilitzacions materials, a més de les possibles reclamacions que es puguin presentar en l'exercici de la seva activitat, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos als quals estan sotmesos.

Les altes d'aplicacions informàtiques de 2019 correspon al programa de gestió de la base de dades dels contactes de la Fundació i a l'adquisició d'un nou programari de gestió comptable que s'ha implementat durant l'exercici 2020.

No ha estat necessari dotar cap import en concepte de deteriorament.

Comptes Anuals Abreujats-31/12/2020

Els elements recollits a la partida d'immobilitzacions intangibles totalment amortitzats són:

	31/12/2020	31/12/2019
Propietat industrial	4.536,32	4.536,32
Aplicacions informàtiques	295.305,49	279.217,56
Total Amort. Immobilitzat Intangible	299.841,81	283.753,88

7.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

7.1. Arrendaments financers

La Fundació no té subscrits contractes d'arrendament, que d'acord amb els criteris continguts al Pla de comptabilitat de les Fundacions puguin considerar-se financers.

7.2. Arrendaments operatius

Les quotes d'arrendaments operatius reconegudes com a despesa són:

Descripció del bé	31/12/2020	31/12/2019
Espais a edificis cedits per l'Ajuntament Bcn	78.285,23	77.663,88
Lloguers d'instal·lacions diverses	12.713,20	17.004,62
Total arrendaments operatius	90.998,43	94.668,50

8.- ACTIUS FINANCERS

El valor dels actius financers al tancament de l'exercici, per categories, és el següent:

Llarg Termini:

Actius financers a llarg termini	31/12/2020	31/12/2019
Actius financers mantinguts per a negociar		
Accions BPIME	-6.307,59	6.307,59
Prov. depr. valors mobiliaris ll/t	6.307,59	-6.307,59
Préstecs i partides a cobrar a cost amortitzat		
Altres inversions financeres de capital	547.576,74	661.082,06
Total	547.576,74	661.082,06

Els préstecs i partides a cobrar a cost amortitzat a llarg termini reflecteixen deutes per les subvencions pendents de cobrament durant els exercicis 2022 a 2024.

Curt Termini:

Actius financers a curt termini	31/12/2020	31/12/2019
Préstecs i partides a cobrar a cost amortitzat		
<u>Deutors</u>	<u>531.735,88</u>	<u>560.976,27</u>
Patrocinadors (1)	180.000,00	240.000,00
Altres deutors (2)	53.221,63	54.535,72
Personal	0,39	0,00
Organismes Públics deutors (3)	298.513,86	266.440,55
<u>Fiances</u>	<u>0,00</u>	<u>6.065,81</u>
Total	531.735,88	567.042,08

Els préstecs i partides a cobrar a curt termini corresponen als imports pendents de cobrament dels usuaris i deutors de les activitats i a altres comptes a cobrar.

- 1) La composició del saldo a 31 de desembre amb les administracions públiques deutores per subvenció, detallada per organismes, és la següent:

Patrocinadors (1)	31/12/2020	31/12/2019
Generalitat de Catalunya	0,00	60.000,00
Àrea Metropolitana de Barcelona	180.000,00	180.000,00
Total	180.000,00	240.000,00

- 2) L'apartat altres deutors al 31 de desembre reflecteix saldos pendents de cobrament per ingressos de projectes i altres conceptes:

Altres deutors (2)	31/12/2020	31/12/2019
Deutors de dubtós cobrament	2.964,35	2.964,35
Clients de dubtós cobrament	81.920,03	81.920,03
Deutors	53.221,63	54.535,72
Provisió per insolvències de tràfic	-84.884,38	-84.884,38
Total	53.221,63	54.535,72

- 3) Els Organismes Públics deutors reflecteixen principalment els deutes per les subvencions pendents de cobrament. La composició del saldo a 31 de desembre és la següent:

Organismes Públics deutors (3)	31/12/2020	31/12/2019
HP deutor admin. Públiques	3.000,00	3.000,00
HP deutor European Commission-CIDOB	295.499,12	263.134,05
HP deutor per IVA	0,00	291,76
HP retencions/pagaments a compte	14,74	14,74
Total	298.513,86	266.440,55

Classificacions per venciments

Tots els saldos de l'epígraf tenen venciment de menys d'un any.

Correccions per deteriorament per risc de crèdit

La Fundació durant l'exercici 2020 no ha realitzat correccions per deteriorament per risc de crèdit.

Efectiu i altres actius líquids equivalents de disponibilitat restringida

A 31 de desembre de 2020 la Fundació disposa de tresoreria per import de 1.150.506,70 euros, aquest import recull saldos corresponents a imports rebuts per part de la Unió Europea on la Fundació actua alhora com a beneficiari i intermediari.

A 31 de desembre de 2019 la Fundació disposava de tresoreria per import de 1.133.716,50 euros.

9.- PASSIUS FINANCERS

Llarg termini:

El valor dels passius financers a llarg termini al tancament de l'exercici, és el següent:

Passius financers a llarg termini	31/12/2020	31/12/2019
Dèbits i partides a pagar:		
Altres deutes a llarg termini	390.045,57	522.029,16
Total	390.045,57	522.029,16

Curt termini:

El valor dels passius financers a curt termini al tancament de l'exercici, és el següent:

Deutes a curt termini a cost amortitzat	31/12/2020	31/12/2019
<u>Deutes amb entitats de crèdit</u>	<u>1.752,02</u>	<u>11.922,35</u>
Pòlissa de crèdit	0,00	0,00
Deute a c/t amb entitats crèdit	1.752,02	11.922,35
<u>Altres deutes</u>	<u>712.898,70</u>	<u>759.735,46</u>
Deutes c/t proj. europeus-PARTNERS	90.827,49	37.109,49
Deutes c/t transformables en subvencions	622.071,21	722.625,97
Total	714.650,72	771.657,81

Creditors per activitats i altres comptes a pagar a cost amortitzat	31/12/2020	31/12/2019
<u>Creditors diversos</u>	<u>249.305,50</u>	<u>224.546,22</u>
Proveïdors i creditors autors	12.119,43	4.444,95
Proveïdors, factures pendents de rebre	58.768,81	76.122,24
Creditors prestació serveis	178.417,26	143.979,03
<u>Passius per impost corrent</u>	<u>133.770,83</u>	<u>103.288,49</u>
Hisenda Pública creditora per IVA	4.784,22	0,00
Hisenda Pública creditora per IRPF	86.503,10	67.552,40
Quotes Seguretat Social	42.483,51	35.736,08
HP IVA Repercutit 4%	0,00	0,01
<u>Personal</u>	<u>0,00</u>	<u>240,04</u>
Remuneracions pendents pagament	0,00	240,04
Total	383.076,33	328.074,75

La totalitat dels Passius per impost corrent han estat liquidats durant el mes de gener i febrer de 2021.

- a) **Classificacions per venciments**
Tots els saldos tenen venciment de menys d'un any.
- b) Segons les mesures establertes de lluita contra la morositat en les operacions comercials de Llei 15/2010 de 5 de juliol de modificació de la Llei 3/2004 de 29 de desembre, s'informa del següent:

Conforme a la resolució de 29 de desembre de 2010, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, la informació en relació a els pagaments realitzats als proveïdors durant l'annualitat, distingint els excedits en els límits legals d'ajornament i l'import del saldo pendent de pagament a proveïdors que al tancament de l'exercici acumuli un aplaçament superior al termini legal de pagament, és la següent:

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament			
	Exercici 2020		Exercici 2019	
	Import	%	Import	%
Dins el termini legal	611.582,65	100,00%	1.165.277,27	100,00%
Resta	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Total pagaments de l'exercici	611.582,65	100,00%	1.165.277,27	100,00%
Ajornaments que a data de tancament sobrepassin el termini legal	0,00	0,00%	0,00	0,00%

Comptes Anuals Abreujats-31/12/2020

10.- PATRIMONI NET

	31/12/2020	31/12/2019
A) PATRIMONI NET	776.648,71	778.808,47
A-1) Fons Propis	776.648,71	778.808,47
I Fons dotacionals o fons socials	663.726,32	663.726,32
1. Fons socials	663.726,32	663.726,32
III Excedents d'exercicis anteriors	115.082,15	176.712,08
1. Romanent	115.082,15	176.712,08
V Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	-2.159,76	-61.629,93

10.1.- FONS PROPIS

La composició dels epígrafs d'aquest capítol i els moviments durant l'exercici 2020 han estat els següents:

Concepte	Saldo 31/12/2019	Traspassos	Addicions	Distribució de resultats	Saldo 31/12/2020
Fons dotacionals	663.726,32	0,00	0,00	0,00	663.726,32
Romanent	176.712,08	0,00	0,00	-61.629,93	115.082,15
Excedent de l'exercici	-61.629,93	0,00	-2.159,76	61.629,93	-2.159,76
Fons propis	778.808,47	0,00	-2.159,76	0,00	776.648,71

Els moviments durant l'exercici 2019 van ser els següents:

Concepte	Saldo 31/12/2018	Traspassos	Addicions	Distribució de resultats	Saldo 31/12/2019
Fons dotacionals	663.726,32	0,00	0,00	0,00	663.726,32
Romanent	355.190,18	0,00	0,00	-178.478,10	176.712,08
Excedent de l'exercici	-178.478,10	0,00	-61.629,93	178.478,10	-61.629,93
Fons propis	840.438,40	0,00	-61.629,93	0,00	778.808,47

10.2.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

L'evolució en l'exercici 2020 de les subvencions recollides en el patrimoni net ha estat la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2019	Altes	Traspassos a Resultats	Saldo 31/12/2020
Subvencions oficials de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Subvencions oficials a les activitats	0,00	1.441.762,53	-1.441.762,53	0,00
Total	0,00	1.441.762,53	-1.441.762,53	0,00

Comptes Anuals Abreujats-31/12/2020

L'evolució d'aquesta partida durant l'exercici 2019 va ser la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2018	Altes	Traspassos a Resultats	Saldo 31/12/2019
Subvencions oficials de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Subvencions oficials a les activitats	0,00	1.435.535,03	-1.435.535,03	0,00
Total	0,00	1.435.535,03	-1.435.535,03	0,00

L'epígraf de subvencions a les activitats, dins del compte de resultats inclou:

Aportacions dels patrons	31/12/2020	31/12/2019
Diputació de Barcelona	436.915,00	436.915,00
Mº Asuntos Exteriores Unión Europea y Cooperación	89.891,59	80.600,03
Àrea Metropolitana de Barcelona	196.935,94	200.000,00
Generalitat de Catalunya	360.000,00	360.000,00
Ajuntament de Barcelona	358.020,00	358.020,00
Total	1.441.762,53	1.435.535,03

La Fundació compleix les condicions associades a les subvencions rebudes pels diferents ens.

11.- SITUACIÓ FISCAL

La Fundació es troba al corrent de pagament de les obligacions fiscals que li corresponen per la seva activitat i naturalesa.

Tot i això, d'acord al que disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no poden considerar-se definitivament liquidades, fins que hagi transcorregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per part de l'Administració d'Hisenda.

La Fundació té oberts a inspecció tots els impostos principals i cotitzacions socials que li són aplicables, des de la seva constitució. En opinió del Patronat no existeixen contingències d'importos significatius que es poguessin derivar de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

La Fundació CIDOB es va acollir al règim fiscal especial aplicable a les entitats sense ànim de lucre, establert en la Llei 49/2002, de 23 de desembre.

12- INGRESSOS I DESPESES

12.1.- Altres despeses d'exploració

La composició de la partida de serveis exteriors a 31 de desembre de 2020 és la següent:

Concepte	31/12/2020	31/12/2019
Arrendaments i cànon	90.998,43	94.668,50
Reparacions i conservació	46.199,78	55.387,41
Serveis professionals independents	364.557,73	374.532,14
Primes d'assegurances	7.190,64	8.045,10
Serveis bancaris	5.433,57	5.531,10
Publicitat, propaganda i relac. públiques	2.426,92	2.967,41
Subministraments	36.643,30	40.185,54
Altres serveis	92.946,38	234.563,14
Total	646.396,75	815.880,34

12.2.- Despeses de personal

La composició de la partida de despeses de personal és la següent:

Concepte	31/12/2020	31/12/2019
Sous i salaris	1.321.159,50	1.267.122,01
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	393.680,89	377.193,69
Altres despeses socials	3.717,80	648,00
Total	1.718.558,19	1.644.963,70

- L'import de la Partida "Sous i salaris" està formada pels sous meritats pel personal de la Fundació.
- L'import de la Partida "Seguretat Social a càrrec de l'empresa" està formada per la quota patronal per cotitzacions a la Seguretat Social.
- No hi ha dotacions per a pensions.

12.3.- Ingressos de les activitats

Concepte	31/12/2020	31/12/2019
Vendes i prestacions de serveis (a)	1.116,67	1.873,62
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors (b)	926.834,85	965.677,62
Subvencions, donacions i llegats del l'exercici incorporats al resultat (c)	1.441.762,53	1.435.535,03
Donacions i altres ingressos per a activitats (d)	8.520,00	6.840,00
Total	2.378.234,05	2.409.926,27

Comptes Anuals Abreujats-31/12/2020

- a) Els ingressos per vendes i prestació de serveis de l'exercici 2020 corresponen a venda de publicacions i ingressos de subscriptors.
- b) Els ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors obtinguts per al desenvolupament de programes i projectes de la Fundació, són els següents:

Altres ingressos	31/12/2020	31/12/2019
Friedrich Ebert Stiftung	0,00	1.000,00
Fundación Bertelsmann	0,00	2.000,00
Habitat International Coalition	0,00	2.500,00
Institu Barcelona d'Estudis Internacionals	0,00	1.197,50
Lacol, SCCL	0,00	2.000,00
NOVACT	2.066,12	0,00
Parlament Europeu	0,00	1.000,00
Generalitat de Catalunya	14.541,85	0,00
Agriconsulting Europe S.A.	400,00	0,00
Trans European Policy Studies Association (TEPSA)	131,41	0,00
Fundació Blanquerna	0,00	12.022,98
Fundación Friedrich Naumann	3.027,50	0,00
Sociedad Española de Radiodifusión	3.693,00	4.040,00
Woertz, Eckart	0,00	163,36
Total	23.859,88	25.923,84

Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors administracions públiques	31/12/2020	31/12/2019
a) Subv explot Administració Estat	9.023,63	11.255,16
Ministerio de Educación, Cultura y Deporte	9.023,63	11.255,16
b) Subv explot entitats locals i CCAA	223.769,56	223.769,56
Diputació Barcelona - Igualtat i Ciutadania	3.000,00	3.000,00
Ajuntament de Barcelona	220.769,56	220.769,56
c) Subv explot UE i altres exterior	551.622,51	573.349,32
European Commission - Jean Monnet Atlantic	1.215,35	5.238,21
European Commission - Jean Monnet 2CU EPIN	2.950,04	6.198,88
European Commission - Jean Monnet Cuba	19.816,27	30.828,46
European Commission - Feuture	0,00	6.108,03
European Commission - Medreset	0,00	29.773,11
European Commission - Menara	0,00	117.881,43
European Commission - Niern	106.281,04	64.757,74
European Commission - Ceaseval	0,00	39.835,24
European Commission - FACTS	1.314,91	0,00
European Commission - Admigov	40.143,23	33.032,05
European Commission - Cascades	79.993,99	12.152,90
European Commission - EU Idea	122.654,86	9.478,44
European Commission - EU Listco	115.952,51	162.715,15
European Commission - REGIN	49.303,53	0,00
European Commission - EUCTER	324,28	0,00
Dev-Reporter	0,00	20.000,00
MPG-EWSI	11.400,00	12.000,00
Trans European Policy Studies Association (TEPSA)	272,50	0,00
Secretariat of the Union for the Mediterranean	0,00	23.349,68
Total	784.415,70	808.374,04

Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors entitats privades	31/12/2020	31/12/2019
Banco Santander	10.000,00	0,00
Banc Sabadell	16.363,79	0,00
Fundació Bancària La Caixa	40.000,00	58.638,62
Stiftung Mercator	17.000,95	39.067,17
Fundació Bancària La Caixa (Recercaixa)	35.194,53	33.673,95
Total	118.559,27	131.379,74

- c) El detall de les subvencions oficials de capital s'informen a la Nota 10.2.
- d) Les donacions i altres ingressos per a activitats corresponen a les aportacions dels socis.

13.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

L'AMB va encarregar al Gabinet Tècnic d'Auditoria i Consultoria, S.A. la realització durant el mes de setembre de 2017 d'un treball d'auditoria per efectuar el control financer corresponent a l'aportació rebuda per CIDOB a l'exercici 2016 per import de 288.000,00 euros. L'informe va concloure que l'aportació de l'AMB al CIDOB s'havia de reduir per la seva participació en l'excedent de l'exercici i es situaria en un import de 211.996,75 euros. CIDOB va presentar les al·legacions oportunes, es va dotar un provisió per un import total de 50.000,00 euros. Durant l'exercici 2018 es va rebre la notificació per part de l'AMB aprovant les al·legacions de CIDOB però sol·licitant el reintegrament per import de 40.006,64 euros. L'any 2018 es va aplicar l'excés de provisió a resultat de l'exercici i es va comptabilitzar el deute al compte de l'AMB. L'any 2019 es va fer efectiu el reintegrament.

A 31 de desembre de 2020 no s'ha dotat cap provisió, el saldo del compte és de 1.640,38 i es continua a l'espera de la resolució de la subvenció de l'AECID de l'any 2011.

No s'ha rebut cap notificació respecte a la documentació que CIDOB va presentar al febrer de 2018 donant resposta al requeriment d'informació per part del Tribunal de Cuentas relacionada amb l'inici de la "Fiscalización relativa al destino dado a los recursos asignados a la ejecución de las políticas de acción exterior de Cataluña durante 2011-2017".

14.- APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

La dotació fundacional, per import de 663.726,32 euros, no ha variat durant l'exercici 2020 i està destinada en la seva totalitat al compliment de les finalitats.

Durant l'exercici 2020, s'ha acomplert amb l'article 333-2.1 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del Llibre Tercer del Codi Civil de Catalunya, que estableix que les fundacions han de destinar almenys el setanta per cent de les rendes i els altres ingressos nets anuals que s'obtenen al compliment dels fins fundacionals, i la resta s'ha de destinar o bé al compliment diferit de les finalitats o bé incrementar els fons propis de la Fundació.

15.- FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No s'han produït esdeveniments significatius des del 31 de desembre de 2020 fins a la data de formulació d'aquests comptes anuals abreujats que, afectant a les mateixes, no s'hagués inclòs en elles, o el coneixement dels quals pogués resultar útil a un usuari de les mateixes.

16.- RETRIBUCIÓ DELS MEMBRES DEL PATRONAT I ALTA DIRECCIÓ.

En l'exercici, no s'ha generat cap despesa en concepte de despeses d'administració del patrimoni de la Fundació, derivades directament del funcionament del Patronat ni d'altres òrgans de la Fundació.

El 15 de gener de 2020 es fa ver efectiu el pagament a Jordi Bacaria, membre del patronat, en contraprestació per la redacció d'un informe sobre cooperació econòmica entre Cuba i la Unió Europea i mercats internacionals. Es va presentar la declaració responsable de relacions professionals amb patrons al Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya. Aquesta remuneració de serveis es va aprovar en la reunió del Patronat de la Fundació celebrada el 29 de novembre de 2019.

El 22 de desembre de 2020 es fa ver efectiu el pagament a Jordi Bacaria, membre del patronat, en contraprestació per la redacció d'un article de la publicació "Geopolítica y comercio en tiempos de cambio: una mirada desde Barcelona". Es va presentar la declaració responsable de relacions professionals amb patrons al Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya. Aquesta remuneració de serveis va ser aprovada pel Patronat en la reunió celebrada el 30 de novembre de 2020.

La retribució bruta de l'equip d'alta direcció durant l'exercici 2020 ha estat de 84.626,63 euros i la de l'exercici 2019 va ser 83.614,54 euros.

17. - ALTRA INFORMACIÓ

17.1.- Plantilla del personal

La distribució del personal de la Fundació a 31 de desembre de 2020, desglossat per categories professionals i sexes, correspon al següent detall:

Categoria	Exercici 2020 nº de treballadors			Exercici 2019 nº de treballadors		
	homes	dones	total	homes	dones	total
Direcció / auxiliars	1	2	3	1	2	3
Administració	1	3	4	1	2	3
Difusió	1	4	5	1	4	5
Programes	11	10	21	10	8	18
Serveis	2	3	5	2	3	5
Total	16	22	38	15	19	34

La plantilla mitja total de l'any 2019 va ser 35,39 i la de l'any 2020 ha estat 37,35.

17.2.- Retribució als auditors

L'import dels honoraris professionals meritats pels auditors durant l'exercici 2020 ha estat de 4.500,00 euros sense IVA. A l'exercici 2019 la despesa va ser de 4.500,00 euros.

17.3.- Canvis en la composició dels membres del Patronat

La composició del Patronat a 31 de desembre de 2020 comparada amb la de 31 de desembre de 2019 és la següent:

Nom i càrrec a 31.12.20	Nom i càrrec a 31.12.19	En representació de	Càrrec
Sr. Antoni Segura i Mas	Sr. Antoni Segura i Mas	President	President
Sra. Carme Moliné Jorques	Sra. Carme Moliné Jorques	Secretari i Patró a títol personal	Vocal
Sra. Pilar Díaz Romero	Sra. Pilar Díaz Romero	Diputació de Barcelona	Vocal
Sra. Laia Bonet Rull	Sra. Laia Bonet Rull	Ajuntament de Barcelona	Vocal
Sr. Ernest Maragall i Mira	Sr. Ernest Maragall i Mira	Àrea Metropolitana de Barcelona	Vocal
Sra. Elisabet Nebreda i Vila	Sra. Mireia Borrell Porta	Generalitat de Catalunya	Vocal
Sra. Maria Arànzazu González Laya	Pendent de nomenament	Ministerio de Asuntos Exteriores, Unión Europea y Cooperación	Vocal
Pendent de nomenament	Sr. Josep Joan Moreso i Mateos	Consell Interuniversitari de Catalunya	Vocal
-	Sr. Antoni Esteve Cruella	Patró a títol personal	Vocal
-	Sr. Valentí Roqueta i Guillemet	Patró a títol personal	Vocal
-	Sr. Josep Antich i Valero	Patró a títol personal	Vocal
-	Sr. Joaquim Boixareu i Antolí	Patró a títol personal	Vocal
-	Sr. Sixte Cambra Sánchez	Patró a títol personal	Vocal
-	Sr. Francesc de Paula Caminal i Badia	Patró a títol personal	Vocal
-	Sr. Francesc de Paula Planas Casalprim	Patró a títol personal	Vocal
-	Sr. Carles A. Gasòliba i Böhm	Patró a títol personal	Vocal
Sra. Dolors Folch i Fornesa	Sra. Dolors Folch i Fornesa	Patró a títol personal	Vocal
Sr. Albert Roca Álvarez	Sr. Albert Roca Álvarez	Patró a títol personal	Vocal
Sr. Felip Roca i Blasco	Sr. Felip Roca i Blasco	Patró a títol personal	Vocal
Sr. Lluís Torner Sabata	Sr. Lluís Torner Sabata	Patró a títol personal	Vocal
Sr. Roger Albinyana i Saigí	Sr. Roger Albinyana i Saigí	Patró a títol personal	Vocal
Sr. Jordi Bacaria i Colom	Sr. Jordi Bacaria i Colom	Patró a títol personal	Vocal
Sr. Alejandro Coldefors Bergnes de las Casas	Sr. Alejandro Coldefors Bergnes de las Casas	Patró a títol personal	Vocal
Sr. Gabriel Colomé i Garcia	Sr. Gabriel Colomé i Garcia	Patró a títol personal	Vocal
Sra. Pastora Martínez Samper	Sra. Pastora Martínez Samper	Patró a títol personal	Vocal
Sra. Mercè Conesa Pagès	-	Patró a títol personal	Vocal
Sr. Antón Costas Comesaña	-	Patró a títol personal	Vocal
Sr. Jacint Jordana Casajuana	-	Patró a títol personal	Vocal
Sra. Anna Terrón Cusí	-	Patró a títol personal	Vocal
Sr. Joan Manuel Tresserras Gaju	-	Patró a títol personal	Vocal

No han esdevingut canvis en la composició del Patronat amb posterioritat a 31 de desembre de 2020.

17.4.- Actuacions mediambientals

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

18. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA**18.1.- Liquidació del Pressupost**

La liquidació del pressupost és la següent:



CIDOB. Barcelona Centre for International Affairs
Pressupost 2020
Aprovat Patronat 29/11/19

INGRESSOS	Pressupost 2020	Execució 31/12/2020	% Execució
PATRONAT	1.434.935	1.441.763	100,48%
Generalitat de Catalunya	360.000	360.000	100,00%
Ajuntament de Barcelona	358.020	358.020	100,00%
Ministerio de Asuntos Exteriores Unión Europea y Cooperación	80.000	89.892	112,36%
Diputació de Barcelona	436.915	436.915	100,00%
Area Metropolitana de Barcelona	200.000	196.936	98,47%
ALTRE FINANÇAMENT	38.000	29.364	77,27%
Conveni Fundació Bancària La Caixa	8.000	3.000	37,50%
Altres fonts de finançament privat (Banc Santander, Banc Sabadell)	30.000	26.364	87,88%
PROJECTES EUROPEUS	746.555	549.435	73,60%
EWSI (European Commission)	12.000	11.400	95,00%
Jean Monnet Networks - Atlantic 2.0 (European Commission)	4.180	1.334	31,91%
NIEM (European Commission)	133.956	103.844	77,52%
Jean Monnet Networks - 2CU EPIN (European Commission)	4.305	2.950	68,53%
EU-LISTCO (European Commission)	160.633	115.953	72,18%
Jean Monnet Cuba (European Commission)	29.327	19.816	67,57%
ADMIGOV (European Commission)	63.409	40.143	63,31%
EU IDEA (European Commission)	138.679	122.655	88,44%
CASCADES (European Commission)	94.133	79.994	84,98%
REGIN (European Commission)	105.932	49.304	46,54%
Jean Monnet Viaduct (European Commission)	0	131	
FACTS (European Commission)	0	1.315	
FWC Foreign Policy (European Parliament)	0	273	
EUCTER (European Commission)	0	324	
ALTRES PROJECTES	274.225	292.601	106,70%
Mercator European Dialogue (German Marshall Fund)	12.000	17.001	141,67%
Ciutats Globals (Ajuntament de Barcelona)	220.770	220.770	100,00%
Casa nostra, casa vostra? (RecercaCaixa)	41.455	35.195	84,90%
Full de ruta Coherència de Polítiques Desenv. (Generalitat de Catalunya)	0	14.542	
Pla d'acció prevenció extremisme violent (Novact)	0	2.066	
Creating Euro-Mediterranean bonds (Naumann Foundation)	0	3.028	
ACTIVITATS	31.000	31.000	100,00%
War & Peace (Fundació Bancària La Caixa)	31.000	31.000	100,00%
PUBLICACIONS I DOCUMENTACIÓ	33.503	28.642	85,49%
Revista CIDOB d'Afers Internacionals (Ministerio de Cultura)	13.880	9.024	65,01%
Anuario CIDOB de la Inmigración (Diputació, Fundació Bancària La Caixa)	9.000	9.000	100,00%
Altres ingressos de publicacions (Subscripcions, vendes, royalties)	10.623	10.619	99,96%
INGRESSOS PROPIS	13.480	12.613	93,57%
Programa socis	6.480	8.520	131,48%
Ingressos per activitats i serveis	7.000	4.093	58,47%
TOTAL INGRESSOS	2.571.698	2.385.417	92,76%

CIDOB. Barcelona Centre for International Affairs
Pressupost 2020
Aprobat Patronat 29/11/19

DESPESES	Pressupost 2020	Execució 31/12/2020	% Execució
PROJECTES EUROPEUS	244.595	245.795	100,49%
NIEM	40.766	47.030	115,37%
Jean Monnet Networks - 2CU EPIN	2.864	1.319	46,07%
EU-LISTCO	59.487	49.004	82,38%
Jean Monnet Cuba	19.203	6.325	32,94%
ADMIGOV	8.395	27.975	333,23%
EU IDEA	62.256	54.729	87,91%
CASCADES	33.824	45.865	135,60%
REGIN	17.800	12.669	71,18%
Jean Monnet Viaduct	0	131	
FACTS	0	0	
Jean Monnet Networks - Atlantic 2.0	0	746	
ALTRES PROJECTES	342.720	300.255	87,61%
Mercator European Dialogue	2.000	0	0,00%
Ciutats Globals	291.606	239.081	81,99%
Casa nostra, casa vostra?	30.339	30.123	99,29%
Proyecto MAEUEC (Diálogos de Política Exterior)	18.776	9.130	48,63%
Geopolítica i Comerç AMB	0	21.922	
ACTIVITATS	53.168	61.815	116,26%
War & Peace	31.968	26.104	81,66%
Esmorzars Europeus	8.000	5.277	65,96%
Future Leaders Forum (Joves i Tecnologia)	7.500	2.764	36,86%
Talent Global Segle XXI	0	13.864	
Cicle què passa al món	5.700	1.642	28,80%
Polarització i diàleg en societats democràtiques	0	4.243	
Full de ruta Coherència de Polítiques Desenvolupament	0	7.920	
PUBLICACIONS I DOCUMENTACIÓ	145.577	132.021	90,69%
Revista CIDOB d'Afers Internacionals	33.000	32.722	99,16%
Anuario Internacional CIDOB	25.000	27.947	111,79%
Anuario CIDOB de la Inmigración	20.000	6.985	34,93%
Altres publicacions	17.000	13.664	80,38%
Biografies de líders polítics	21.000	18.667	88,89%
Interrogar la Actualidad i Monografies	2.577	0	0,00%
Web (Xarxa i manteniment)	27.000	32.036	118,65%
COST PERSONAL	1.420.479	1.327.583	93,46%
Programes i projectes	885.738	807.773	91,20%
Informació i publicacions	222.012	224.962	101,33%
Activitats, serveis, administració	312.729	294.848	94,28%
ESTRUCTURA	350.940	305.169	86,96%
Arrendaments i rentings	90.062	88.830	98,63%
Subministraments	42.480	36.620	86,20%
Serveis externs (Manteniment general i informàtica, assessors externs)	145.879	134.506	92,20%
Altres despeses estructura	66.208	40.357	60,96%
Despeses financeres	6.311	4.857	76,96%
PROVISIONS	14.219	14.937	105,05%
Dotació amortitzacions	14.219	14.937	105,05%
TOTAL DESPESES	2.571.698	2.387.577	92,84%

Comptes Anuals Abreujats-31/12/2020

La liquidació dels pressupost segons classificació econòmica és la següent:

Econòmic	Descripció de l'Ingrés	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits definitius	Drets reconeguts nets	Desviacions
301.0001	Venda de publicacions	3.850,00	0,00	3.850,00	1.107,05	-2.742,95
303.0001	Venda de reprografia	1.388,00	0,00	1.388,00	2.762,08	1.374,08
309.0009	Altres vendes	5.385,00	0,00	5.385,00	6.749,41	1.364,41
ARTICLE 30	VENDA DE BENS	10.623,00	0,00	10.623,00	10.618,54	-4,46
319.0009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	0,00	0,00	0,00	14.541,85	14.541,85
319.0010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	7.000,00	0,00	7.000,00	9.186,63	2.186,63
ARTICLE 31	PRESTACIÓ DE SERVEIS	7.000,00	0,00	7.000,00	23.728,48	16.728,48
CAPÍTOL 3	TAXES, VENDA DE BENS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	17.623,00	0,00	17.623,00	34.347,02	16.724,02
402.0019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	93.880,18	0,00	93.880,18	98.915,22	5.035,04
406.0005	Altres ingressos de la Seguretat Social	0,00	0,00	0,00	2.102,00	2.102,00
ARTICLE 40	Del sector públic estatal	93.880,18	0,00	93.880,18	101.017,22	7.137,04
410.0023	Del Departament d'Afers Exteriors, Relacions Institucionals i Transparència	360.000,00	0,00	360.000,00	360.000,00	0,00
ARTICLE 41	De l'Administració de la Generalitat	360.000,00	0,00	360.000,00	360.000,00	0,00
460.0009	Altres transferències d'ajuntaments	578.790,00	0,00	578.790,00	578.789,56	-0,44
462.0001	De la Diputació de Barcelona	439.915,00	0,00	439.915,00	439.915,00	0,00
463.0001	D'altres ens locals	200.000,00	0,00	200.000,00	196.935,94	-3.064,06
ARTICLE 46	D'ens i corporacions locals	1.218.705,00	0,00	1.218.705,00	1.215.640,50	-3.064,50
470.0001	D'empreses privades	122.935,05	0,00	122.935,05	110.078,32	-12.856,73
ARTICLE 47	D'empreses privades	122.935,05	0,00	122.935,05	110.078,32	-12.856,73
493.0009	Altres transferències corrents de la UE	746.554,70	0,00	746.554,70	549.435,06	-197.119,64
499.0009	Altres transferències corrents de l'exterior	12.000,00	0,00	12.000,00	17.000,95	5.000,95
ARTICLE 49	De l'exterior	758.554,70	0,00	758.554,70	566.436,01	-192.118,69
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.554.074,93	0,00	2.554.074,93	2.353.172,05	-200.902,88
870.0001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	1.097.627,43	1.097.627,43	0,00	-1.097.627,43
ARTICLE 87	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	1.097.627,43	1.097.627,43	0,00	-1.097.627,43
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	1.097.627,43	1.097.627,43	0,00	-1.097.627,43
	TOTAL INGRESSOS	2.571.697,93	1.097.627,43	3.669.325,36	2.387.519,07	-1.281.806,29

Comptes Anuals Abreujats-31/12/2020

Econòmic	Descripció de la despesa	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits definitius	Obligacions reconegudes	Desviacions
					31.12.2020	
130.0001	Personal laboral	1.082.952,18	560.475,81	1.643.428,00	1.035.100,20	-608.327,80
131.0001	Personal laboral temporal	160.930,51	83.288,73	244.219,35	201.432,67	-42.786,68
132.0001	Personal d'alta direcció i assimilat	84.744,58	0,00	84.744,58	84.626,63	-117,95
ARTICLE 13	PERSONAL LABORAL	1.328.627,38	643.764,55	1.972.391,93	1.321.159,50	-651.232,43
160.0001	Quotes socials	402.040,14	208.073,62	610.113,76	393.680,89	-216.432,87
ARTICLE 16	ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	402.040,14	208.073,62	610.113,76	393.680,89	-216.432,87
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DE PERSONAL	1.730.667,52	851.838,17	2.582.505,69	1.714.840,39	-867.665,30
200.0002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	78.595,85	0,00	78.595,85	78.285,23	-310,62
202.0001	Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202.0002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	11.466,60	0,00	11.466,60	10.544,34	-922,26
ARTICLE 20	LLOGUERS I CÀNONS	90.062,45	0,00	90.062,45	88.829,57	-1.232,88
210.0001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	13.830,76	0,00	13.830,76	13.431,77	-398,99
212.0001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades, programari i reprografia	13.644,46	0,00	13.644,46	12.174,49	-1.469,97
212.0003	Manteniment d'aplicacions informàtiques	30.049,28	0,00	30.049,28	41.734,26	11.684,98
ARTICLE 21	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	57.524,50	0,00	57.524,50	67.340,52	9.816,02
220.0001	Material ordinari no inventariable	4.307,89	0,00	4.307,89	2.016,36	-2.291,53
221.0001	Aigua i energia	23.352,87	0,00	23.352,87	19.468,46	-3.884,41
221.0089	Altres subministraments	22.296,36	0,00	22.296,36	13.182,63	-9.113,73
222.0001	Despeses postals, missalgeria i altres similars	3.641,80	0,00	3.641,80	2.096,19	-1.545,61
222.0003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	43.584,49	0,00	43.584,49	36.153,58	-7.430,91
224.0001	Despeses d'assegurances	6.965,84	0,00	6.965,84	6.692,56	-273,28
225.0001	Tributs	2.152,05	0,00	2.152,05	2.081,69	-70,36
226.0002	Atencions protocol·làries i representatives	1.664,92	0,00	1.664,92	1.259,03	-405,89
226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	19.578,52	0,00	19.578,52	5.309,61	-14.268,91
226.0005	Organització de reunions, conferències i cursos	338.066,95	174.964,65	513.031,60	223.833,65	-289.197,95
226.0040	Inscripció com a soci o altra figura a organismes o entitats de caràcter associatiu	4.353,12	0,00	4.353,12	5.010,98	657,86
227.0001	Neteja i sanejament	33.984,96	0,00	33.984,96	30.626,12	-3.358,84
227.0002	Seguretat	2.781,73	0,00	2.781,73	2.579,69	-202,04
227.0012	Auditories i control de fons europeus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
227.0013	Treballs tècnics	23.776,44	0,00	23.776,44	27.309,33	3.532,89
227.0089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	19.777,38	0,00	19.777,38	12.087,84	-7.689,54
ARTICLE 22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	550.285,32	174.964,65	725.249,97	389.707,72	-335.542,25
230.0001	Dietes, locomoció i trasllats	18.270,72	9.455,91	27.726,63	6.681,49	-21.045,14
ARTICLE 23	INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	18.270,72	9.455,91	27.726,63	6.681,49	-21.045,14
240.0001	Despeses de publicacions	118.576,70	61.368,70	179.945,40	99.985,00	-79.960,40
ARTICLE 24	DESPESES DE PUBLICACIONS	118.576,70	61.368,70	179.945,40	99.985,00	-79.960,40
CAPÍTOL 2	DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	834.719,69	245.789,26	1.080.508,95	652.544,30	-427.964,65
310.0001	Interessos d'operacions de tresoreria dels préstecs en euros	2.763,30	0,00	2.763,30	0,06	-2.763,24
ARTICLE 31	DESPESES FINANCERES DELS PRÉSTECES EN EUROS	2.763,30	0,00	2.763,30	0,06	-2.763,24
342.0001	Comissions i altres despeses bancàries	3.547,42	0,00	3.547,42	4.856,81	1.309,39
ARTICLE 34	ALTRES DESPESES FINANCERES	3.547,42	0,00	3.547,42	4.856,81	1.309,39
CAPÍTOL 3	DESPESES FINANCERES	6.310,72	0,00	6.310,72	4.856,87	-1.453,85
483.0000	Premis	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00
ARTICLE 48	FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00
	TOTAL DESPESES CORRENTS	2.571.697,93	1.097.627,43	3.669.325,36	2.374.741,56	-1.294.583,80
640.0001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	0,00	0,00	0,00	449,44	449,44
ARTICLE 64	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	0,00	0,00	0,00	449,44	449,44
650.0001	Inversions en equips de procés de dades	0,00	0,00	0,00	17.393,72	17.393,72
ARTICLE 65	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS	0,00	0,00	0,00	17.393,72	17.393,72
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00	17.843,16	17.843,16
	TOTAL DESPESES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	17.843,16	17.843,16
	TOTAL DESPESES	2.571.697,93	1.097.627,43	3.669.325,36	2.392.584,72	-1.276.740,64

SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (Drets reconeguts nets - obligacions reconegudes)

-5.065,65

El resultat pressupostari de l'exercici 2020 esdevé negatiu en 5.065,85 euros.

La conciliació entre el resultat pressupostari i el resultat comptable és la següent:

RESULTAT PRESSUPOSTARI	-5.065,65
- Altes de l'immobilitzat	17.843,16
- Dotació a l'amortització	-14.937,27
RESULTAT COMPTABLE	-2.159,76

18.2. Romanent de tresoreria

El Romanent de tresoreria de l'exercici 2020 és el següent:

COMPONENTS	Exercici 2020		Exercici 2019	
1. (+) Fons líquids		1.150.506,70		1.133.716,50
2. (+) Drets pendents de cobrament		321.120,75		388.792,41
- (+) d'operacions pressupostàries	321.106,01		382.420,10	
- (+) d'operacions no pressupostàries	14,74		6.372,31	
3. (-) Obligacions pendents de pagament		-384.828,35		-339.997,10
- (+) d'operacions pressupostàries	-251.057,52		-236.708,61	
- (+) d'operacions no pressupostàries	-133.770,83		-103.288,49	
4. (+) Partides pendents d'aplicació		0,00		0,00
- (-) Cobraments real. pend. d'aplicació definitiva	0,00		0,00	
- (+) Pagaments real. pend. d'aplicació definitiva	0,00		0,00	
I. ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL		1.086.799,10		1.182.511,81
II. Saldos de dubtós cobrament		-84.884,38		-84.884,38
III. Excés de finançament afectat		-997.541,41		-1.069.228,38
IV. ROMANENT DE TRESORERIA NO AFECTAT (I - II - III)		4.373,31		28.399,05

DILIGÈNCIA per fer constar que el present exemplar dels Comptes Anuals Abreujats del CENTRE D'INFORMACIÓ I DOCUMENTACIÓ INTERNACIONALS A BARCELONA (CIDOB), corresponents a l'exercici 2020, s'estén en l'anvers de 36 fulls numerats de l'1 al 36, el darrer dels quals conté la signatura dels patrons/es.

Barcelona, a 29 de juny del 2021

Secretària del Patronat



Sra. Carme Moliné Jorques

President del Patronat



Sr. Antoni Segura i Mas