

**PATRONAT CATALUNYA MÓN-
CONSELL DE DIPLOMÀCIA PÚBLICA DE CATALUNYA**

Informe d'Auditoria a 31 de desembre de 2016

Protocol número: 7.171

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



FAURA-CASAS AUDITORS CONSULTORS S.L. CIF: B-586671710 Societat inscrita al Registre Mercantil de Barcelona. Tom 21218, Foli 002, Full número B-18277, Inscripció 2ª

ÍNDEX:

	Pàgina
1.- Informe dels auditors	2
2.- Comptes Anuals	4



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS
CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2016

Al Ple del
PATRONAT CATALUNYA MÓN-
CONSELL DE DIPLOMÀCIA PÚBLICA DE CATALUNYA

I Introducció

Hem auditat els comptes anuals del **Patronat Catalunya Món – Consell de Diplomàcia Pública de Catalunya** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, la memòria i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu l'article 71 de la Llei de Finances Públiques de la Generalitat de Catalunya, que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer mitjançant la forma d'auditoria de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat i d'acord amb el que s'estableix en les Instruccions de la Intervenció General en relació amb el règim de comptabilitat i control dels Consorcis adscrits a la Generalitat de Catalunya de 16 de març de 2015.

El Secretari General del **Patronat Catalunya Món – Consell de Diplomàcia Pública de Catalunya** és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 2 de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe van ser formulats pel Secretari General en data 30 de maig 2017.

II Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels Auditors

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic i sota la direcció i supervisió de la Intervenció General. En tot allò no regulat explícitament per les normes d'auditoria anteriors, són aplicables els principis i normes d'auditoria generalment acceptats i, especialment, les normes tècniques de l'ICAC.

Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, encara que no absoluta, que els comptes anuals estan lliures d'incorrecció material.



Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals, a fi de dissenyar els 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. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals.

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

III Resultats del treball: fonament de l'opinió favorable amb excepcions

Fins a l'exercici 2015 l'Entitat va seguir la pràctica d'imputar com a ingressos de l'exercici la totalitat de les aportacions rebudes de la Generalitat de Catalunya per finançar la seva activitat. Tanmateix, d'acord amb les instruccions de la Intervenció General, aquestes aportacions únicament han d'imputar-se als ingressos de cada exercici en la part que finança l'activitat corrent, considerant com a passiu reintegrable la part d'aquestes aportacions que excedeixen de l'import indicat, podent-los aplicar a la compensació de dèficits posteriors prèvia autorització de la Intervenció.

Aquesta pràctica va suposar que l'excés rebut en els exercicis 2013 i 2014, quantificat en 512.374,23.€ , no figurés com a passiu reintegrable, ni fos compensat pel resultat negatiu en l'activitat corrent de l'exercici 2015 quantificat en 283.501,94.€. Atenent l'indicat, a 31 de desembre de 2015, l'import acumulat a considerar com a reintegrable, que no figura en el passiu del balanç de l'Entitat, era de 228.872,29.€, import que no ha variat en l'exercici 2016 atès que l'excés d'aportació corresponent a aquest any, ja ha estat considerat com a passiu reintegrable.

IV Opinió

En la nostra opinió, excepte per l'efecte del fet descrit a l'apartat "Resultats del treball, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del **Patronat Catalunya Món – Consell de Diplomàcia Pública de Catalunya** a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats i de la liquidació pressupostaria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera i amb la normativa pressupostaria que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables i pressupostaris continguts en el mateix.

V Altres aspectes que no afecten a l'opinió.

Tal i com s'assenyala a la nota 9 de la memòria, durant l'exercici 2016 s'ha procedit a la regularització comptable del fons patrimonial i les pèrdues a compensar d'exercicis anteriors, per tal d'acomplir amb la decisió del Ple de l'entitat de presentar un Fons Patrimonial conjunt que expressi la xifra generada neta d'excedents per aportacions d'exercicis anteriors i compensi els resultats negatius acumulats.

Barcelona, 23 de juny de 2017
Faura-Casas, Auditors-Consultors, S.L.



Jordi Casals Company

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

FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.
Any 2017 Núm. 20/17/09347
IMPORT COL·LEGIAL: 30,00 EUR

.....
Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes
.....



FAURA-CASAS, AUDITORS CONSULTORS S.L. CIF: B-58671710 Societat inscrita al Registre Mercantil de Barcelona. Tom 21218, Foli 002, Full número B-18277, Inscripció 2ª

**PATRONAT CATALUNYA MÓN-
CONSELL DE DIPLOMÀCIA PÚBLICA DE CATALUNYA**

Comptes Anuals
Exercici 2016

PCM - DIPLOCAT
BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT
A 31 DE DESEMBRE DE 2016 (euros)

BALANÇ	NOTES	2016	2015
ACTIU			
A) Actiu no corrent		28.350,13	34.369,73
I. Immobilitzat intangible	6	17.728,64	23.543,29
3. Patents, llicències, marques i similars		10.501,77	14.583,72
2030-Propietat industrial		40.819,43	40.819,43
2803-Amortització acumulada de propietat industrial		-30.317,66	-26.235,71
5. Aplicacions informàtiques		7.226,87	8.959,57
2060-Aplicaciones informàtiques		17.311,94	15.200,49
2806-Amortització acumulada d'aplicacions informàtiques		-10.085,07	-6.240,92
II. Immobilitzat material	5	10.621,49	10.826,44
2. Instal·lacions tècniques, maq, utilitatge, mobiliari i altre imm.mat.		10.621,49	10.826,44
2150-Altres instal·lacions		56.206,54	56.206,54
2160-Mobiliari		32.581,33	32.581,33
2170-Equips per a processos d'informació		95.972,94	93.753,80
2190-Altre immobilitzat material		6.664,11	6.664,11
2815-Amortització acumulada d'altres instal·lacions		-53.449,42	-52.932,46
2816-Amortització acumulada de mobiliari		-28.438,56	-27.663,22
2817-Amortització acumulada d'equips per a processos d'informació		-92.251,34	-91.119,55
2819-Amortització acumulada d'altre immobilitzat material		-6.664,11	-6.664,11
B) Actiu corrent		835.208,33	537.496,17
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8	24.054,62	74.000,00
3. Deutors diversos	8.1.1	351,81	0,00
4400-Deutors (euros)		351,81	0,00
6. Altres crèdits amb Administracions Públiques	8.1.2	23.702,81	74.000,00
4701-Administració de la Generalitat deutora per subv.concedides		0,00	0,00
4705-Entitats locals deutores per subvencions concedides		23.702,81	74.000,00
VI. Periodificacions a curt termini		6.051,64	1.548,37
4800-Despeses anticipades		6.051,64	1.548,37
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		805.102,07	461.947,80
1. Tresoreria	10	805.102,07	461.947,80
5700-Caixa, euros		1.910,36	2.147,22
5710-Caixa, moneda estrangera		555,91	48,52
5720-Bancs i institucions de crèdit c/c vista, euros		802.635,80	459.752,06
TOTAL ACTIU		863.558,46	571.865,90



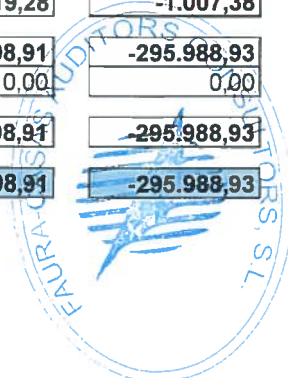
PCM - DIPLOCAT
BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT
A 31 DE DESEMBRE DE 2016 (euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES	2016	2015
A) Patrimoni net	9	199.056,72	288.155,63
A-1) Fons propis		199.056,72	288.155,63
I. Capital		288.155,63	5.455.627,95
1. Capital		288.155,63	5.455.627,95
1010-Fons social/patrimonial		288.155,63	5.455.627,95
V. Resultats d'exercicis anteriors		0,00	-4.871.483,39
2. Resultats negatius de exercicis anteriors		0,00	-4.871.483,39
1210-Resultats negatius d'exercicis anteriors		0,00	-4.871.483,39
VII. Resultat de l'exercici	3	-89.098,91	-295.988,93
1290-Resultat de l'exercici		-89.098,91	-295.988,93
C) Passiu corrent		664.501,74	283.710,27
III. Deutes a curt termini		407.898,93	24.024,67
5. Altres passius financers		407.898,93	24.024,67
5220-Deutes a curt termini transformables en subvencions		329.130,93	24.024,67
5880-Provisió a curt termini per a subvencions		78.768,00	0,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		256.602,81	259.685,60
1. Proveïdors	8.2.2	180.703,18	188.941,08
4100-Creditors (euros)		180.703,18	188.941,08
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	8.2.3	19.858,99	19.626,54
4650-Remuneracions pendents de pagament		19.858,99	19.626,54
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	8.2.4	56.040,64	51.117,98
4751-Hisenda Pública, creditora per retencions practicades		38.460,91	33.981,54
4760-Organismes de la Seguretat Social, creditors		17.579,73	17.136,44
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		863.558,46	571.865,90



PCM - DIPLOCAT
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT
A 31 DE DESEMBRE DE 2016 (Euros)

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	2016	2015
A) OPERACIONS CONTINUADES	2.112.681,21	2.101.974,42
5. Altres ingressos d'explotació	2.112.681,21	2.101.974,42
b) Subvencions d'explot.incorporades al resultat de l'exercici	2.112.681,21	2.101.974,42
7403-Subv.a l'explot. Dpts de l'Adm.de la Generalitat	1.918.631,54	1.959.999,09
7408-Subvencions a l'explotació de les entitats locals	94.024,67	41.975,33
7410-Altres subvencions a l'explotació	100.025,00	100.000,00
6. Despeses de personal	-789.324,59	-848.591,28
a) Sous, salaris i assimilats	-613.158,85	-685.102,90
6400-Sous i salaris	-613.158,85	-604.869,94
6410-Indemnitzacions	0,00	-80.232,96
b) Càrregues socials	-176.165,74	-163.488,38
6420-Seguretat Social a càrrec de l'empresa	-175.573,74	-161.100,98
6490-Altres despeses socials	-592,00	-2.387,40
7. Altres despeses d'explotació	-1.402.124,62	-1.535.877,70
a) Serveis exteriors	-1.323.014,56	-1.535.535,64
6210-Arrendaments i cànon	-68.965,77	-69.306,14
6220-Reparacions i conservació	-4.236,42	-5.068,04
6230-Serveis de professionals independents	-45.816,85	-52.067,73
6250-Primes d'assegurances	-1.825,13	-1.789,35
6260-Serveis bancaris i similars	-2.353,38	-2.904,06
6280-Subministraments	-6.389,97	-6.667,64
6290-Altres serveis	-1.193.427,04	-1.397.732,68
b) Tributs	-342,06	-342,06
6310-Altres tributs	-342,06	-342,06
d) Altres despeses de gestió corrent	-78.768,00	0,00
651-Subvencions de l'entitat	-78.768,00	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat	-10.350,19	-12.486,99
6800-Amortització de l'immobilitzat intangible	-7.926,10	-7.882,07
6810-Amortització de l'immobilitzat material	-2.424,09	-4.604,92
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	-89.118,19	-294.981,55
12. Ingressos financers	0,00	0,00
15.Diferències de canvi	19,28	-1.007,38
6680-Diferències negatives de canvi	-35,72	-1.007,38
7680-Diferències positives de canvi	55,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER	19,28	-1.007,38
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	-89.098,91	-295.988,93
17. Impostos sobre beneficis	0,00	0,00
A.4). RESULTAT DE L'EXERCICI PROC. D'OPERACIONS CONTINUADES	-89.098,91	-295.988,93
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	-89.098,91	-295.988,93



PCM - DIPLOCAT
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET ABREUJAT
A 31 DE DESEMBRE DE 2016 (Euros)

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	2016	2015
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (1290)	-89.098,91	-295.988,93
B) INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET	0,00	0,00
I. Per valoració d'instruments financers	0,00	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu	0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	0,00	0,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustaments	0,00	0,00
V. Efecte impositiu	0,00	0,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET	0,00	0,00
C) TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	0,00	0,00
VI. Per valoració d'instruments financers	0,00	0,00
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu	0,00	0,00
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	0,00	0,00
IX. Efecte impositiu	0,00	0,00
TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	0,00	0,00
TOTAL D' INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	-89.098,91	-295.988,93



PCM - DIPLOCAT					
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET ABREUJAT					
A 31 DE DESEMBRE DE 2016 (Euros)					
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET		Fons Social	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Total
c)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015	5.455.627,95	-4.871.483,39	-295.988,93	288.155,63
I.	Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2015	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2015	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2016	5.455.627,95	-4.871.483,39	-295.988,93	288.155,63
I.	Total ingressos i despeses reconegudes	0,00	0,00	-89.098,91	-89.098,91
II.	Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Augment del Fons Social	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	(-) Reduccions del Fons Social	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Conversió de passius financers al patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	(-) Distribució de dividendes	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Altres operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Altres variacions del patrimoni net	-5.167.472,32	4.871.483,39	295.988,93	0,00
e)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016	288.155,63	0,00	-89.098,91	199.056,72

PCM - DIPLOCAT					
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET ABREUJAT					
A 31 DE DESEMBRE DE 2015 (Euros)					
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET		Fons Social	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Total
c)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014	5.455.627,95	-5.153.689,09	282.205,70	584.144,56
I.	Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2014	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2014	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2015	5.455.627,95	-5.153.689,09	282.205,70	584.144,56
I.	Total ingressos i despeses reconegudes	0,00	0,00	-295.988,93	-295.988,93
II.	Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Augment del Fons Social	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	(-) Reduccions del Fons Social	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Conversió de passius financers al patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	(-) Distribució de dividendes	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Altres operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Altres variacions del patrimoni net	0,00	282.205,70	-282.205,70	0,00
e)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015	5.455.627,95	-4.871.483,39	-295.988,93	288.155,63

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2016.

Aplicació	Aplicació	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
4100002	Del Departament de la Presidència	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	2.247.762,47	89,91%	-252.237,53	-10,09%
	CONCEPTE 410 DE LA Generalitat per finançar despeses de funcionament	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	2.247.762,47	89,91%	-252.237,53	-10,09%
	ARTICLE 41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	2.247.762,47	89,91%	-252.237,53	-10,09%
4630001	D'altres ens locals	0,00	0,00	0,00	94.024,67	0,00%	94.024,67	0,00%
	CONCEPTE 463 D'altres ens locals	0,00	0,00	0,00	94.024,67	0,00%	94.024,67	0,00%
	ARTICLE 46 S'ENS I CORPORACIONS LOCALS	0,00	0,00	0,00	94.024,67	0,00%	94.024,67	0,00%
4820001	D'altres institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius	100.000,00	0,00	100.000,00	100.025,00	100,03%	25,00	0,03%
	CONCEPTE 482 D'altres institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius	100.000,00	0,00	100.000,00	100.025,00	100,03%	25,00	0,03%
	ARTICLE 48 DE FAMILIES, INSTIT.SENSE FI DE LUCRE I ENS CORPORAT	100.000,00	0,00	100.000,00	100.025,00	100,03%	25,00	0,03%
	CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.600.000,00	0,00	2.600.000,00	2.441.812,14	93,92%	-158.212,86	0,00%
5200001	Interessos de comptes corrents	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0	-1.000,00	-100,00%
	CONCEPTE 520 Interessos de comptes corrents	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0	-1.000,00	-100,00%
	ARTICLE 52 INTERESSOS DE DEPOSITIS	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0	-1.000,00	-100,00%
53100001	Diferències positives d'operacions financeres	0,00	0,00	0,00	55,00	0,00%	55,00	0,00%
	CONCEPTE 531 Diferències positives d'operacions financeres	0,00	0,00	0,00	55,00	0,00%	55,00	0,00%
	ARTICLE 52 ALTRES INGRESSOS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	55,00	0,00%	55,00	0,00%
	CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS	1.000,00	0,00	1.000,00	55,00	0,00%	-945,00	-100,00%
	TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	2.601.000,00	0,00	2.601.000,00	2.441.867,14	93,88%	-159.157,86	6,12%

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
1320001	Personal d'alta direcció i assirmit	80.589,54	0,00	80.589,54	82.343,36	102,18%	1.753,82	2,18%
1320002	Personal laboral	456.616,04	0,00	456.616,04	530.815,49	116,25%	74.199,45	16,25%
	CONCEPTE 132 Personal empreses i altres entitats sector públic	456.616,04	0,00	456.616,04	613.158,85	134,28%	156.542,81	34,28%
	ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL	537.205,58	0,00	537.205,58	613.158,85	114,14%	75.953,27	14,14%
1600001	Seguretat Social	161.725,23	0,00	161.725,23	175.573,74	108,56%	13.848,51	8,56%
	CONCEPTE 160 Quotes socials	161.725,23	0,00	161.725,23	175.573,74	108,56%	13.848,51	8,56%
	ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	161.725,23	0,00	161.725,23	175.573,74	108,56%	13.848,51	8,56%
	CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DEL PERSONAL	698.930,81	0,00	698.930,81	788.732,59	112,85%	89.801,78	12,85%
2000002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	70.000,00	0,00	70.000,00	68.965,77	98,52%	-1.034,23	-1,48%
	CONCEPTE 200 Lloguers i cànon terr béns nat Edificis i al Construccions	70.000,00	0,00	70.000,00	68.965,77	98,52%	-1.034,23	-1,48%
2030001	Altres lloguers i cànon	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0	-2.500,00	-100,00%
	CONCEPTE 203 Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0	-2.500,00	-100,00%
	ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS	72.500,00	0,00	72.500,00	68.965,77	95,13%	-3.534,23	-4,87%
2100001	Conservació, reparació i manteniment terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	5.000,00	0,00	5.000,00	4.236,42	84,73%	-763,58	-15,27%
	CONCEPTE 210 Conservació, reparació i manteniment terrenys, béns naturals, edificis i altres c	5.000,00	0,00	5.000,00	4.236,42	84,73%	-763,58	-15,27%
2120001	Conservació, reparació i manteniment equips procés de dades	500,00	0,00	500,00	0,00	0	-500,00	-100,00%
	CONCEPTE 212 Conservació, reparació i manteniment equips procés de dades	500,00	0,00	500,00	0,00	0	-500,00	-100,00%
2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	500,00	0,00	500,00	0,00	0	-500,00	-100,00%
	CONCEPTE 213 Conserv. reparació i manteniment immob Material	500,00	0,00	500,00	0,00	0	-500,00	-100,00%
	ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	6.000,00	0,00	6.000,00	4.236,42	70,61%	-1.763,58	-29,39%
2200001	Material ordinari no inventariable	20.000,00	0,00	20.000,00	8.596,68	42,98%	-11.403,32	-57,02%
2200002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	4.300,00	0,00	4.300,00	4.885,26	113,61%	585,26	13,61%
	CONCEPTE 220 Material oficina	24.300,00	0,00	24.300,00	13.481,94	55,48%	-10.818,06	-44,52%
2210001	Aigua i energia	9.000,00	0,00	9.000,00	6.389,97	71,00%	-2.610,03	-29,00%
	CONCEPTE 221 Subministraments	9.000,00	0,00	9.000,00	6.389,97	71,00%	-2.610,03	-29,00%
2220001	Despeses postals missatgeria i altres similars	4.000,00	0,00	4.000,00	570,44	14,26%	-3.429,56	-85,74%
2220002	Comunicacions mitjançant servei de veu i dades adquirides a entitats de la Generalitat	42.000,00	0,00	42.000,00	34.764,93	82,77%	-7.235,07	-17,23%
	CONCEPTE 222 Comunicacions	46.000,00	0,00	46.000,00	35.335,37	76,82%	-10.664,63	-23,18%
2240001	Despeses d'assegurances	2.000,00	0,00	2.000,00	1.825,13	91,26%	-174,87	-8,74%
	CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances	2.000,00	0,00	2.000,00	1.825,13	91,26%	-174,87	-8,74%
2250001	Tributs	1.000,00	0,00	1.000,00	342,06	34,21%	-657,94	-65,79%
	CONCEPTE 225 Tributs	1.000,00	0,00	1.000,00	342,06	34,21%	-657,94	-65,79%
2260005	Organització de reunions, conferències i cursos	1.646.769,19	0,00	1.646.769,19	1.119.355,16	67,97%	-527.414,03	-32,03%
2260011	Formació del personal propi	2.000,00	0,00	2.000,00	592,00	29,60%	-1.408,00	-70,40%
2260089	Altres despeses diverses	10.000,00	0,00	10.000,00	9.641,03	96,41%	-358,97	-3,59%
	CONCEPTE 226 Despeses diverses	1.658.769,19	0,00	1.658.769,19	1.129.588,19	68,10%	-529.181,00	-31,90%
2270001	Neteja i sanejament	11.000,00	0,00	11.000,00	11.243,77	102,22%	243,77	2,22%
2270089	Altres treballs realitzats per altres empreses	45.000,00	0,00	45.000,00	45.816,85	101,82%	816,85	1,82%
	CONCEPTE 227 Treballs realitzats altres empreses	56.000,00	0,00	56.000,00	57.060,62	101,89%	1.060,62	1,89%
	ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	1.797.069,19	0,00	1.797.069,19	1.244.023,28	69,23%	-553.045,91	-30,77%
2300001	Dietes, locomoció i trasllats	18.000,00	0,00	18.000,00	4.369,77	24,28%	-13.630,23	-75,72%
	CONCEPTE 230 Dietes, locomoció i trasllats	18.000,00	0,00	18.000,00	4.369,77	24,28%	-13.630,23	-75,72%
	ARTICLE 23 INDEMNACIÓ PER RAÓ DEL SERVEI	18.000,00	0,00	18.000,00	4.369,77	24,28%	-13.630,23	-75,72%
	CAPÍTOL 2. DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	1.893.569,19	0,00	1.893.569,19	1.321.595,24	69,79%	-571.973,95	-30,21%
3400001	Despeses financeres derivades de la gestió de pagaments	4.000,00	0,00	4.000,00	2.353,38	58,83%	-1.646,62	-41,17%
	CONCEPTE 340 Despeses financeres derivades de la gestió de pagaments	4.000,00	0,00	4.000,00	2.353,38	58,83%	-1.646,62	-41,17%
3490001	Altres despeses financeres	0,00	0,00	0,00	35,72	0,00%	35,72	0,00%
	CONCEPTE 340 Altres despeses financeres	0,00	0,00	0,00	35,72	0,00%	35,72	0,00%
	ARTICLE 34 ALTRES DESPESES FINANCERES	4.000,00	0,00	4.000,00	2.389,10	59,73%	-1.610,90	-40,27%
	CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES	4.000,00	0,00	4.000,00	2.389,10	59,73%	-1.610,90	-40,27%
4820001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,00	0,00	0,00	78.768,00	0,00%	78.768,00	0,00%
	CONCEPTE 482 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,00	0,00	0,00	78.768,00	0,00%	78.768,00	0,00%
	ARTICLE 48 A FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS	0,00	0,00	0,00	78.768,00	0,00%	78.768,00	0,00%
	CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00	0,00	0,00	78.768,00	0,00%	78.768,00	0,00%
6500001	Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	4.500,00	-2.111,45	2.388,55	2.219,14	92,91%	-169,41	-7,09%
	CONCEPTE 650 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	4.500,00	-2.111,45	2.388,55	2.219,14	92,91%	-169,41	-7,09%
	ARTICLE 65 INVERSIONS EQUIPS PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS	4.500,00	-2.111,45	2.388,55	2.219,14	92,91%	-169,41	-7,09%
6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	0,00	2.111,45	2.111,45	2.111,45	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat immaterial	0,00	2.111,45	2.111,45	2.111,45	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	0,00	2.111,45	2.111,45	2.111,45	100,00%	0,00	0,00%
	CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS	4.500,00	0,00	4.500,00	4.330,59	96,24%	-169,41	-3,76%
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	2.601.000,00	0,00	2.601.000,00	2.185.815,52	84,42%	-415.184,48	-15,96%



PCM - DIPLOCAT
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST A 31 DE DESEMBRE DE 2016 (Euros)

Indicador	Capítol	Article	Descripció	Pres. inicial	Modificacions del Pressupost	Pressupost Definitiu	Drets Liquidats	Desviacions	Ajustos	Compte Pèrdues i Guanyes
Ingressos	4	41	Adm. de la Generalitat	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	2.247.762,47	252.237,53	-329.130,93	1.918.631,54
		46	D'ens i corporacions locals	0,00	0,00	0,00	94.024,67	-94.024,67		94.024,67
		48	De famílies i institucions sense fi de lucre	100.000,00	0,00	100.000,00	100.025,00	-25,00		100.025,00
		Resultat		2.600.000,00	0,00	2.600.000,00	2.441.812,14	158.187,86	-329.130,93	2.112.681,21
	5	52	Interessos de dipòsit	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00		0,00
		53	Altres ingressos financers	0,00	0,00	0,00	55,00	-55,00		55,00
		Resultat		1.000,00	0,00	1.000,00	55,00	945,00	0,00	55,00
	8	87	Romanents tresoreria d'excer. anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Resultat		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Resultat			2.601.000,00	0,00	2.601.000,00	2.441.867,14	159.132,86	-329.130,93

Indicador	Capítol	Article	Descripció	Pres. inicial	Modificacions del Pressupost	Pressupost Definitiu	Obligacions reconegudes	Desviacions	Ajustos	Compte Pèrdues i Guanyes	
Despeses	1		Dot.Provisions							0,00	
		13	Personal laboral	537.205,58	0,00	537.205,58	613.158,85	-75.953,27	0,00	613.158,85	
		16	Seguretat social	161.725,23	0,00	161.725,23	175.573,74	-13.848,51	0,00	175.573,74	
		Resultat		698.930,81	0,00	698.930,81	788.732,59	-89.801,78	0,00	788.732,59	
	2	20	Lloguers i cànon	72.500,00	0,00	72.500,00	68.965,77	3.534,23	0,00	68.965,77	
		21	Conservació i reparació	6.000,00	0,00	6.000,00	4.236,42	1.763,58	0,00	4.236,42	
		22	Mat. subm. i altres	1.797.069,19	0,00	1.797.069,19	1.244.023,28	553.045,91	0,00	1.244.023,28	
		23	Indemnit. per raó servei	18.000,00	0,00	18.000,00	4.369,77	13.630,23	0,00	4.369,77	
		Resultat		1.893.569,19	0,00	1.893.569,19	1.321.695,24	571.973,95	0,00	1.321.595,24	
	3	34	Altres despeses financeres	4.000,00	0,00	4.000,00	2.389,10	1.610,90	0,00	2.389,10	
		Resultat		4.000,00	0,00	4.000,00	2.389,10	1.610,90	0,00	2.389,10	
	4	48	A famílies i institucions sense fi de lucre	0,00	0,00	0,00	78.768,00	-78.768,00	0,00	78.768,00	
		Resultat		0,00	0,00	0,00	78.768,00	-78.768,00	0,00	78.768,00	
	6		Dot. Amortitzacions							10.350,19	10.350,19
		65	Inversions en equips de procés de dades i tel.	4.500,00	-2.111,45	2.388,55	2.219,14	169,41	-2.219,14	0,00	
		68	Inversions en immobilitzat immaterial	0,00	2.111,45	2.111,45	2.111,45	0,00	-2.111,45	0,00	
		Resultat		4.500,00	0,00	4.500,00	4.330,59	169,41	6.019,60	10.350,19	
		Resultat		2.601.000,00	0,00	2.601.000,00	2.195.815,52	405.184,48	6.019,60	2.201.835,12	

Indicador	Descripció	Pres. inicial	Modificacions del Pressupost	Pressupost Definitiu	Drets / Obligacions	Desviacions	Ajustos	Compte Pèrdues i Guanyes
Ingressos	Resultat	2.601.000,00	0,00	2.601.000,00	2.441.867,14	159.132,86	-329.130,93	2.112.736,21
Despeses	Resultat	2.601.000,00	0,00	2.601.000,00	2.195.815,52	405.184,48	6.019,60	2.201.835,12

RESULTAT PRESSUPOSTARI 2016 (POSITIU) 248.051,62 COMPTE P I G 2016 -89.098,91



ROMANENT DE TRESORERIA

	31/12/2016	31/12/2015
1. Fons Líquid	805.102,07	461.947,80
2. Drets de Cobrament	24.054,62	74.000,00
3. Obligacions pendents de pagament	256.602,81	259.685,60
I. Romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3)	572.553,88	276.262,20
II. Saldos dubtós cobrament		0,00
III Excés de finançament afectat	0,00	0,00
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	572.553,88	276.262,20
Romanent Afectat	0,00	24.024,67
Romanent No Afectat	572.553,88	252.237,53

Ingressos:

Diplocat no ha obtingut la totalitat dels ingressos que s'havien pressupostat, a 31/12/2016. L'aportació de la Generalitat de Catalunya ha estat reduïda en l'import dels romanents acumulats fins al 2015.

Despeses:

Durant aquest exercici 2016 s'ha vist incrementat el capítol de despeses de personal (article 13) degut a:

- L'increment de l'1% dels salaris en aplicació de l'establert pel DECRET LLEI 1/2016, de 19 de gener, d'aplicació de l'increment retributiu d'un u per cent per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya per al 2016.
- La liquidació d'una part de la paga extraordinària del mes de desembre de 2012 que per aplicació de les disposicions contingudes en el RDL 20/2012 de 13 de juliol, es va procedir a la supressió. Concretament el 20'77% de la paga suprimida (1).

Així mateix l'entitat ha mantingut durant tot l'exercici una política de gestió eficient de recursos i una contenció de la despesa.

El fet que hi hagi una desviació negativa significativa en el capítol 2, concretament en la partida d'activitats, és motivada per la no realització de diverses activitats previstes.

Com a conseqüència de l'esmentat s'ha generat un romanent de tresoreria positiu a la fi del 2016.

(1) D'acord amb el DECRET LLEI 4/2016, de 21 de juny, de recuperació parcial de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012 del personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya i altres mesures urgents en matèria de personal.



MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2016

1. Naturalesa i Activitat

Pel Decret 149/2012 es transforma l'objectiu i el públic a qui s'adreça l'entitat, sent necessari el canvi de nom i l'actualització dels Estatuts, esdevenint Patronat Catalunya Món – Consell de Diplomàcia Pública de Catalunya (PCM-DIPLOCAT), d'ara en endavant, Diplocat.

Diplocat és una entitat que té caràcter consorcial dotada de personalitat jurídica pròpia, sotmesa a l'ordenament jurídic públic amb una durada indefinida i que té com a objectiu donar suport a l'estratègia de diplomàcia pública el Govern de Catalunya, consensuar la Marca Catalunya i impulsar-ne el posicionament a l'exterior, fomentar el coneixement de Catalunya i els seus actius i valors únics a l'exterior, promoure la vinculació de Catalunya amb organitzacions internacionals, impulsar la participació de la societat civil catalana en les activitats de diplomàcia pública i fomentar la formació en diplomàcia pública per tal de sensibilitzar i millorar la capacitat d'internacionalització de la societat catalana.

Pel Decret 325/2011, de 26 d'abril, de reestructuració del Departament de la Presidència, l'entitat es relaciona amb l'Administració de la Generalitat de Catalunya mitjançant el Departament de la Presidència. Seguint les instruccions de la Intervenció de la Generalitat de Catalunya de 2009, l'entitat es troba inclosa en l'àmbit dels Pressupostos de la Generalitat de Catalunya.

La seu social està ubicada a Barcelona, a l'avinguda Diagonal, 418, pis 1r 2a, sent la única oficina existent.

Diplocat està integrat per les institucions, organitzacions i entitats públiques o privades i els òrgans de govern són: el Ple, el Comitè Executiu i el secretari general.



ORGAN DE GOVERN	IDENTIFICACIÓ NOMINAL	IDENTIFICACIÓ FUNCIONAL
PLE	M.Hbl.Sr.Carles Puigdemont	President de la Generalitat de Catalunya
	Sr. Jordi Solé	SAEUE de la Generalitat de Catalunya
	Sra. Maria Badia	Directora general de relacions exteriors de la Generalitat de Catalunya
	Sra. Núria Betriu	Consellera delegada d'ACC10
	Sr. Albert Royo i Mariné	Secretari general del PCM-DIPLOCAT
	Excm. Sra. Ada Colau	Alcalde de l'Ajuntament de Barcelona
	Il·lma. Sra.Marta Madrenas	Alcalde de l'Ajuntament de Girona
	Il·lm. Sr. Àngel Ros	Paer en cap de l'Ajuntament de Lleida
	Il·lm. Sr. Josep Fèlix Ballesteros	Alcalde de l'Ajuntament de Tarragona
	Il·lm. Sr. Juan Antonio Serrano	Alcalde de l'Ajuntament de Vielha e Mijaran
	Mgfc. Sr. Luis Carlos Medina	Vicesindic prumèr del Conselh Generau d'Aran
	Il·lm. Sr. Miquel Buch	President de l'Associació Catalana de Municipis (ACM)
	Il·lm. Sr. Xavier Amor	President de la Federació de Municipis de Catalunya (FMC)
	Excm. Sra. Mercè Conesa	Presidenta de la Diputació de Barcelona
	Il·lm. Sr. Pere Vila	President de la Diputació de Girona
	Il·lm. Sr. Joan Reñé	President de la Diputació de Lleida
	Il·lm. Sr. Josep Poblet	President de la Diputació de Tarragona
	Excm. Sr. Miquel Valls	President del Consell General de Cambres de Comerç de Catalunya
	Sr. Antoni Millet	Secretari de la Federació Catalana de Caixes d'Estalvis
	Sr. Joan Tristany	Director general d'amec (Associació Multisectorial d'Empreses)
	Sr. Pau Relat	President de FemCAT
	Sr. Josep Gonzalez	President de PIMEC
	Sr. Joaquim Gay de Montellà	President de Foment del Treball Nacional
	Sr. Joan Elias	Rector de la Universitat de Barcelona
Sra. Margarita Arboix	Rectora Universitat Autònoma de Barcelona	
Sr. Miquel Espinosa	Director General d'EADA	
Sra. Teresa Garcia-Milà	Directora Barcelona GSE	
Sr. Jacint Jordana	Director de l'IBEI	
Sr. Josep. M Bartomeu	President del FC Barcelona	
Sr. Oriol Illa	President de la Taula d'Entitats Socials del Tercer Sector de Catalunya	
Sr. Camil Ros	Secretari general d'UGT Catalunya	
Sr. Joan C. Gallego	Secretari general de CCOO Catalunya	
Sr. Perfecto Alonso	President de la Confederació de Cooperatives de Catalunya	

ORGAN DE GOVERN	IDENTIFICACIÓ NOMINAL	IDENTIFICACIÓ FUNCIONAL
COMITÈ EXECUTIU	Sr. Jordi Solé i Ferrando	President del Comitè Executiu i persona titular de la SAEUE de la Generalitat de Catalunya
	Sra. Maria Badia i Cutchet	Directora general de relacions exteriors de la Generalitat de Catalunya
	Sr. Albert Royo	Secretari general de PCM-DIPLOCAT
	Sr. Xavier Amor	President de la Federació de Municipis de Catalunya (FMC)
	Sra. M ^a Mercè Jou i Torras	Secretària general del Consell Interuniversitari de Catalunya
	Sr. Miquel Buch i Moya	President de l'Associació Catalana de Municipis (ACM)
	Sr. Antoni Millet	Secretari de la Federació Catalana de Caixes d'Estalvis
SECRETARI GENERAL	Sr. Miquel Valls i Maseda	Director gerent del Consell General de Cambres de Comerç de Catalunya
	Sr. Albert Royo	Secretari general

Al 2016 i d'acord amb l'article 20 dels Estatus es crea el Consell Consultiu. Es tracta d'un òrgan assessor integrat per persones de reconegut prestigi i trajectòria internacional en els àmbits de l'economia, la política, els afers internacionals o altres àmbits d'interès relacionats amb les funcions de Diplocat.



ÒRGAN	ÀMBIT	IDENTIFICACIÓ NOMINAL	IDENTIFICACIÓ FUNCIONAL
CONSELL CONSULTIU	Institucional / Diplomàtic	Andreu Claret	Director executiu de l'Anna Lindh Foundation de la Unió per la Mediterrània (2008-2015)
		Francesc Claret	Conseller polític sènior de les Nacions Unides
		Montserrat Feixas	Representant regional de l'ACNUR a Centre Europa
		Stephan Koppelberg	Cap de la Representació de la Comissió Europea a Bonn, Alemanya (2010-2015)
		Ambler Moss	Ambaixador dels Estats Units al Panamà (1978-1982), vicecònsol dels Estats Units a Barcelona (1964-1966)
		Arturo Sarukhan	Ambaixador de Mèxic als Estats Units (2007-2013)
		Josep Manuel Suárez	Delegat del Govern de la Generalitat al Regne Unit (2011-2016)
		Bodil Valero	Diputada pel Partit Verd suec al Parlament Europeu
		Carles Boix	Catedràtic de la Universitat de Princeton i titular de la càtedra Robert Garrett de política i afers públics
	Acadèmic / Recerca	Carme Colomina	Investigadora associada del CIDOB i professora del Col·legi d'Europa
		Xavier Estivill	Cap de la Unitat de Genòmica i Medicina Personalitzada de l'Hospital Universitari Quirón Dexeus
		Esther Giménez-Salinas	Directora de la Càtedra de Justícia Social i Restaurativa Pere Tarrés-URL, rectora de la Universitat Ramon Llull (2002-2012)
		Roderic Guigó Serra	Coordinador del Programa de Bioinformàtica i Genòmica del Centre de Regulació Genòmica
		Tomàs Marqués-Bonet	Professor ICREA a la Universitat Pompeu Fabra, vicedirector de l'Institut de Biologia Evolutiva (UPF/CSIC)
		Josep Ramoneda	Filòsof, director de l'Escola Europea d'Humanitats, director de l'Institut de Recherche et d'Innovation (2009-2014)
		Xavier Sala i Martín	Catedràtic de la Universitat de Columbia a Nova York i titular de la càtedra Grossman de desenvolupament econòmic
		Anna Veiga	Directora del Banc de Línies Cel·lulars del CNR[B]
	Empresarial / Econòmic	Albert Castellón	Fundador de The Catalan Lobster, director general de Moritz (2004-2016)
		Joan Majó	Conseller de la Comissió Europea (1989-1994), ministre d'Indústria i Energia (1985-1986)
		Andreu Mas-Colell	Conseller d'Economia i Coneixement de la Generalitat (2010-2016), secretari general de l'European Research Council (2009-2010)
		Carme Ruscalleda	Quinera i empresària
		Pere Vallès	President executiu de Scyll
		Cristina Ventura	Directiva de Lane Crawford Joyce Group
	Cultural / Social	Lucia Caram	Religiosa
		Josep Carreras	Tenor
		Marta Casals	Fundadora i vicepresidenta de la Fundació Pau Casals, presidenta de la Manhattan School of Music de Nova York
		Mary Ann Newman	Directora executiva del Farragut Fund for Catalan Culture in the United States
		Bel Oïd	Esriptora, presidenta de l'Associació d'Escriptors en Llengua Catalana, presidenta del Consell Europeu de Traductors Literaris (2013-2015)
		Isona Passola	Directora de cinema, presidenta de l'Associació de Productors Independents del Mediterrani
		Jordi Savall	Músic, ambaixador de la UE pel diàleg intercultural, artista per a la Pau de la UNESCO
		Colm Tóibín	Esriptor irlandès
	Esportiu	Matthew Tree	Esriptor anglès en català
		Natàlia Arroyo	Seleccionadora catalana de futbol femení
		Àlex Correja	Tennista i entrenador de tennis
		Xavi Hernández	Jugador de futbol
		Núria Picas	Corredora de muntanya
		Araceli Segarra	Alpinista
		Ivan Tibau	Jugador d'hoquei patins

La memòria d'activitats realitzades s'adjunta com annex als comptes anuals i comprèn actuacions que tenen per objectiu explicar Catalunya al món per mitjà d'activitats de diplomàcia ciutadana, econòmica, parlamentària, acadèmica, cultural, esportiva i digital, apropar els principals decisors polítics, econòmics, socials i culturals del món a Catalunya per mitjà d'un programa de visitants internacionals, implicar la societat civil catalana en la projecció internacional del país, reforçar les capacitats dels ciutadans de Catalunya en matèria de relacions internacionals, elaborar documents de fons que expliquin el país a l'exterior i contactar amb la premsa internacional.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

2.1 Imatge fidel

L'adaptació de la normativa comptable espanyola a les Normes Internacionals d'Informació Financera (NIIF) es concreta en el nou Pla General de Comptabilitat (Reial decret 1514/2007 de 16 de novembre) que té com a punt destacable uns nous estats financers.

Els Comptes Anuals preparats a partir dels registres comptables de Diplocat i d'acord amb les normes establertes en el nou Pla General de Comptabilitat, el Pla Comptable de la Generalitat de Catalunya (Ordre de 28 d'agost de 1996) i les instruccions emeses pel Departament d'Economia i Coneixement de la Generalitat de Catalunya, tenen com a finalitat mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i del resultat de Diplocat.

Aquests Comptes Anuals són el Balanç, el Compte de Pèrdues i Guanys, la Memòria, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net i la Liquidació del pressupost.



Diplocat atenent a les recomanacions fetes per la Subdirecció General de Control Financer de la Intervenció General del Departament d'Economia i Coneixement de la Generalitat de Catalunya, va normalitzar a l'exercici 1996 el tractament comptable a donar a les transferències o subvencions corrents rebudes de la Generalitat de Catalunya. D'acord amb els criteris continguts a la Llei 15/2008, de 23 de desembre de pressupostos de la Generalitat de Catalunya, i a les instruccions emeses pel Departament d'Economia i Coneixement, a proposta de la Intervenció General, Diplocat aplica el sobrant de les subvencions rebudes al Fons patrimonial.

Arran de la publicació de les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos, i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya, aquest criteri es va modificar i les aportacions han de ser considerades subvencions a l'explotació, enregistrant-se com a ingressos de l'exercici en la mesura necessària per equilibrar el compte de resultats, llevat de les dotacions a l'amortització, els deterioraments dels saldos a cobrar, les variacions d'existències o els ajustaments d'immobilitzat. Tanmateix, com a conseqüència de la reducció en les aportacions rebudes, la situació patrimonial del Consorci s'ha vist deteriorada en registrar pèrdues per imports significatius que han comportat importants resultats negatius acumulats fins l'exercici 2013. Atesa aquesta situació, tal como es detalla en la nota 9, s'ha aprovat compensar comptablement els imports del seu Fons Patrimonial i els Resultats negatius d'exercicis anteriors.

2.2 Principis comptables no obligatoris aplicats

Diplocat no aplica cap principi no obligatori.

2.3 Comparació de la informació

No ha estat necessari per a la seva presentació, cap canvi en la estructura ni en els imports dels comptes de l'exercici anterior del Balanç i el Compte de Pèrdues i Guanys, ni existeix cap circumstància rellevant que afecti a la comparació dels mateixos.

2.4 Aspectes crítics de la valoració de la incertesa

En els Comptes Anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment judicis i estimacions realitzats per la direcció de l'entitat per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que estan registrats. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útil dels actius materials i intangibles (notes 5 i 6)
- El càlcul de les remuneracions pendents de pagament (nota 8.2.3).

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible sobre els fets analitzats al 31 de desembre de 2016, és possible que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, el que es portaria a terme, en el seu cas, de forma prospectiva.

3. Aplicació del resultat

La proposta de distribució del resultat de l'exercici 2016 i 2015 és la següent:

Concepte	Import 2016	Import 2015
Proposta de distribució		
Resultat de l'exercici	-89.098,91	-295.988,93
Resultats negatius d'exercicis anteriors	0,00	-4.871.483,39
TOTAL	-89.098,91	-5.167.472,32
DISTRIBUCIÓ		
Fons social/patrimonial	-89.098,91	-5.167.472,32
TOTAL	-89.098,91	-5.167.472,32



4. Normes de registre i valoració

4.1 Desenvolupament del Marc Conceptual de la Comptabilitat

Les normes de registre i valoració desenvolupen els principis comptables i altres disposicions relatives al Marc Conceptual de la Comptabilitat. Inclouen criteris i regles aplicables a diferents transaccions o fets econòmics, així com també a diversos elements patrimonials. Els criteris comptables més significatius utilitzats en la formulació dels estats comptables són els detallats a continuació:

4.2 Immobilitzat intangible

Els criteris continguts a les normes relatives a l'immobilitzat intangible s'aplicaran als elements de l'immobilitzat intangible, sense perjudici del que es disposa en les seves normes particulars.

Per al reconeixement inicial d'un immobilitzat intangible cal que, a més de complir la definició d'actiu i els criteris de registre o reconeixement comptable continguts en el Marc Conceptual de la Comptabilitat, compleixi el criteri d'identificabilitat.

Aquest criteri d'identificabilitat implica que l'immobilitzat compleixi algun dels dos requisits següents:

1. Sigui separable, és dir, susceptible de ser separat de l'empresa i venut, cedit, lliurat per a la seva explotació, arrendat o intercanviat.
2. Sorgeixi de drets legals o contractuals, amb independència de que aquests drets siguin transferibles o separables de l'empresa o d'altres drets o obligacions.

En cap cas es reconeixen com immobilitzats intangibles les despeses ocasionades amb motiu de l'establiment i manteniment de les marques, capçaleres de diaris o revistes, els segells o denominacions editorials, les llistes de clients o altres partides similars, que s'hagin generat internament.

4.2.01 Propietat Industrial

Les patents i marques es valoren al seu preu d'adquisició i són amortitzades considerant una vida útil de 10 anys.

Es comptabilitzaran en aquest concepte les despeses de desenvolupament capitalitzades quan s'obtingui la corresponent patent o similar, inclòs el cost de registre i formalització de la propietat industrial, sense perjudici dels imports que també es poguessin comptabilitzar per raó d'adquisició a tercers dels drets corresponents. Han de ser objecte d'amortització i de correcció valorativa per deteriorament segons l'especificat amb caràcter general per als immobilitzats intangibles.

Al 2015 i, seguint el criteri establert per Subdirecció General de Control Financer de la Intervenció General del Departament d'Economia i Coneixement de la Generalitat de Catalunya, es va procedir a amortitzar les marques que DIPLOCAT té registrades.

Aquestes són DIPLOCAT, Consell de Diplomàcia Pública de Catalunya Patronat Catalunya Món, Món.Cat Catalunya al Món, Patronat Català Pro Europa, Patronat Catalunya Europa, Fundació Catalunya Europa, i Infoeuropa. El termini d'amortització es fan a raó del període de vigència del registre.

4.2.02 Aplicacions informàtiques

Les aplicacions informàtiques són activades pel seu cost d'adquisició i es practica la dotació anual a l'amortització considerant una vida útil de 4 anys.

Els programes d'ordinador que compleixin el criteri d'identificabilitat, s'inclouran a l'actiu tant en els adquirits a tercers com els elaborats per la pròpia empresa per a sí mateixa, utilitzant els mitjans dels que disposi. S'entén inclosos en els anteriors les despeses de desenvolupament de pàgines web.

En cap cas no podran figurar a l'actiu les despeses de manteniment de l'aplicació informàtica.



Han de ser objecte d'amortització i de correcció valorativa per deteriorament segons l'especificat amb caràcter general per als immobilitzats intangibles.

4.3 Immobilitzat material

Els béns compromesos en l'immobilitzat material es valoraran pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o el cost de producció.

Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat material només s'inclouran en el preu d'adquisició o cost de producció quan no siguin recuperables directament de la hisenda pública.

El preu d'adquisició inclou, a més de l'import facturat pel venedor després de deduir qualsevol descompte, totes les despeses addicionals i directament relacionades que es produeixin fins a la seva posada en condicions de funcionament, inclosa la ubicació en el lloc i qualsevol altra condició necessària perquè pugui operar de la forma prevista, així com les millores que allarguin la vida útil.

Les instal·lacions dels locals s'amortitzen a dos anys tenint en compte que, tot i que el lloguer del local era per quatre anys, el primer obligatori, es va considerar inicialment el temps d'estada en dos anys.

Els equips d'oficina i mobiliari s'amortitzen a 5 anys i els equips informàtics i biblioteca en 4 anys.

És política de DIPLOCAT el contractar totes les pòlisses d'assegurances que es consideren necessàries per a donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar als elements de l'immobilitzat.

4.4 Arrendaments i d'altres operacions de naturalesa similar

S'entén per arrendament, pel que fa a aquesta norma, qualsevol acord, amb independència de la seva instrumentació jurídica, pel qual l'arrendador cedeix a l'arrendatari, a canvi de percebre una suma única de diners o una sèrie de pagaments o quotes, el dret a utilitzar un actiu durant un període de temps determinat, amb independència que l'arrendador quedi obligat a prestar serveis en relació amb la prestació o manteniment de l'actiu esmentat.

La qualificació dels contractes com arrendaments financers o operatius depèn de les circumstàncies de cadascuna de les parts del contracte, de manera que podran ser qualificats de forma diferent per l'arrendatari i l'arrendador.

Tots els arrendaments són operatius i estan comptabilitzats com despesa de l'exercici.

4.4.1 Arrendaments financers

Quan de les condicions econòmiques d'un acord d'arrendament es dedueixi que es transfereixen substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte, aquest acord haurà de qualificar-se com a arrendament financer.

4.4.2 Arrendaments operatius

Es tracta d'un acord mitjançant el qual l'arrendador convé amb l'arrendatari, els drets a fer servir un actiu durant un període de temps determinat a canvi de percebre un import únic o una sèrie de pagaments o quotes, sense que és tracti d'un arrendament financer.

Els ingressos i despeses corresponents a l'arrendador i a l'arrendatari, derivats dels acords de l'arrendament operatiu seran considerats, respectivament, com a ingressos i despeses de l'exercici en que és meritiu i s'imputaran al compte de pèrdues i guanys.

L'arrendador continuarà presentant i valorant els actius cedits en arrendament conforme a la seva naturalesa i n'incrementarà el valor comptable en l'import dels costos directes del contracte que li siguin imputables. Aquests es reconeixeran com a despesa durant el termini del contracte aplicant el mateix criteri utilitzat per al reconeixement dels ingressos de l'arrendament.



Qualsevol cobrament o pagament que pogués fer-se en contractar un dret d'arrendament qualificat com a operatiu, es tractarà com un cobrament o un pagament anticipat per l'arrendament que s'imputarà a resultats durant el període d'arrendament a mesura que es cedeixin o es rebin els beneficis econòmics de l'actiu arrendat

4.5 Instruments Financers

Un instrument financer és un contracte que dóna lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni d' altra empresa.

La present norma resulta de l'aplicació als instruments financers següents:

4.5.1 Actius Financers

Un actiu financer és qualsevol actiu que sigui: diners en efectiu, un instrument de patrimoni d'una altra empresa, o suposi un dret contractual a rebre efectiu o un altre actiu financer, o a intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment favorables.

També es classificarà com un actiu financer tot contracte que pugui ser o serà liquidat amb els instruments de patrimoni propi de l'empresa sempre que:

- Si no és un derivat, obligui o pugui obligar a rebre una quantitat variable dels seus propis instruments de patrimoni.
- Si és un derivat pugui ser o serà liquidat mitjançant una forma diferent a l'intercanvi d'una quantitat fixa d'efectiu o d'un altre actiu financer per una quantitat fixa d'instruments de patrimoni propi, aquells que siguin, en si mateixos, contractes per a la futura recepció o lliurament d'instruments de patrimoni propi de l'empresa.

Els actius financers, pel que fa a la valoració, es classificaran com préstecs i partides a cobrar.

Valoració inicial:

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles; no obstant això, aquests últims es poden registrar en el compte de resultats en el moment del seu reconeixement inicial.

No obstant el que s'ha assenyalat en el paràgraf anterior, els crèdits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, les fiances, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior:

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han de comptabilitzar en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant l'anterior, els actius amb venciment no superior a un any que, d'acord amb allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import llevat que s'hagin deteriorat.



4.5.2 Passius Financers

Els instruments financers emesos, esdevinguts o assumits es classificaran com a passius financers en la seva totalitat o en una de les seves parts, sempre que d'acord amb la seva realitat econòmica suposin per a la empresa una obligació contractual, directa o indirecta, d'entregar efectiu o un altre actiu financer, o d'intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment desfavorables, com un instrument financer que prevegi la seva recompra obligatòria per part de l'emissor, o que atorgui al tenidor el dret a exigir a l'emissor el seu rescat en una data i per un import determinat o determinable, o a rebre una remuneració predeterminada sempre que hi hagi beneficis distribuïbles.

També es classificarà com un passiu financer, tot contracte que pugui ser o serà liquidat amb els instruments de patrimoni propi de l'empresa.

Els passius financers als efectes de la seva valoració es classificaran com a dèbits i partides a pagar.

Valoració inicial:

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable que, llevat d'evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció directament atribuïbles.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els dèbits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior:

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos es comptabilitzen en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant l'anterior, els dèbits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, es continuen valorant per aquest import.

Passius Financers a llarg termini

No hi ha cap moviment enregistrat en creditors per arrendament financer.

Passius Financers a curt termini

Són els deutes i partides a pagar. En aquesta categoria, s'inclouen, els dèbits per operacions comercials (passius financers sorgits per la compra de bens i serveis per operacions de tràfic de l'empresa) i no comercials (passius financers que no son instruments derivats i no tenen origen comercial).

4.6 Existències

Els béns i serveis compresos en les existències es valoraran pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o el cost de producció.

Els impostos indirectes que graven les existències només s'inclouran en el preu d'adquisició o cost de producció quan no siguin recuperables directament de la Hisenda Pública.

Les bestretes a proveïdors a compte de subministraments futurs d'existències es valoraran pel seu cost.

Els dèbits per operacions comercials es valoraran d'acord amb el que disposa la norma relativa a instruments financers.



4.7 Impost sobre beneficis

L'entitat té oberts a la inspecció de les autoritats fiscals, des de la seva constitució, tots els impostos que li són aplicables.

Els impostos sobre beneficis als quals es refereixen aquesta norma són aquells impostos directes, ja siguin nacionals o estrangers, que es liquiden a partir d'un resultat empresarial calculat d'acord amb les normes fiscals que siguin d'aplicació.

DIPLOCAT, per la seva naturalesa pública, té la consideració d'entitat parcialment exempta de l'Impost sobre Societats, regulat en el Capítol XIV del Títol VII de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, per la qual s'aprova la Llei de l'Impost sobre Societats.

D'acord amb el que estableix aquest règim especial, no estan subjectes a tributació les rendes derivades de les activitats que constitueixin l'objecte social de DIPLOCAT, excepte en el cas que es tracta d'explotacions econòmiques. L'exempció en cap cas abastará els rendiments derivats del seu patrimoni, ni als increments i disminucions patrimonials.

Així doncs, DIPLOCAT, en aquest cas, queda sotmès a tributació de l'Impost sobre Societats, havent d'aplicar el tipus impositiu del 25%, i a les obligacions materials i formals establertes en la normativa reguladora d'aquest tribut, entre d'altres de presentar la declaració de l'Impost d'acord al que es preveu a l'article 136.3 de l'Impost sobre Societats.

4.8 Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es reconeixen comptablement d'acord amb el seu meritament, és a dir, en funció de la corrent real de béns i serveis que representen i amb independència del moment en que es produeix la corrent monetària o financera derivada d'ells. A més, DIPLOCAT registra les provisions que considera necessàries per a fer front a les pèrdues conegudes, però no realitzades, com a conseqüència de la seva activitat.

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

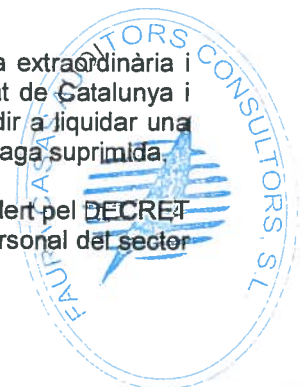
4.9 Criteris emprats per al registre i la valoració de les despeses de personal

La despeses de personal són registrades en el moment de meritarse l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

Segons l'Acord de Govern 33/2015 de la Generalitat de Catalunya, de 10 de març, sobre la recuperació d'una part de la paga extraordinària (24,04%) i addicional del mes de desembre de 2012 per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya, durant l'exercici 2015 es va procedeix a pagar el 24,04% de la paga extraordinària del 2012, per un import de 10.401,55 euros. En Resolució 7/XI del Parlament de Catalunya, de 20 de gener de 2016, s'acorda que s'abonarà el que resta de paga extra de 2012 entre els exercicis 2016 i 2017, fixant com a data límit el primer trimestre de 2018. En el cas de Diplocat, resta pendent de pagament el 75,96 % de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012 per un import de 32.886,13, que serà satisfet en futurs exercicis, així com la imputació al resultat de la despesa corresponent.

D'acord amb el DECRET LLEI 4/2016, de 21 de juny, de recuperació parcial de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012 del personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya i altres mesures urgents en matèria de personal, en data novembre de 2016 es va procedir a liquidar una part de la paga extraordinària del mes de desembre de 2012; concretament el 20'77% de la paga suprimida.

Durant el 2016 s'han incrementat en un 1% els salaris del personal, en aplicació de l'establert pel DECRET LLEI 1/2016, de 19 de gener, d'aplicació de l'increment retributiu d'un u per cent per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya per al 2016.



4.10 Subvencions donacions i llegats

Les despeses de subvencions són registrades en el moment de meritarse l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

Aquelles subvencions que financen activitats específiques que hagin estat declarades d'interès públic o general mitjançant norma jurídica, contracte-programa, convenis o altres instruments jurídics, s'imputen com a ingressos de l'exercici. D'altra banda, aquelles que l'administració actua en la seva condició de soci, és a dir, que no finança una activitat concreta, i per tant, no s'atorgarien de la mateixa manera a una empresa privada, s'enregistrarien com a aportacions al patrimoni net de la Societat.

En aquest sentit, DIPLOCAT considera tal i com estableixen els seus Estatus, la Societat va ésser constituïda per a realitzar una única activitat, consistent en donar suport a l'estratègia de diplomàcia pública del Govern de Catalunya, així com el foment de la formació en diplomàcia pública per tal de sensibilitzar i millorar la capacitat d'internacionalització de la societat catalana, sent aquesta entesa com una activitat específica d'interès públic o general.

Atès aquestes consideracions, les subvencions corrents rebudes de la Generalitat de Catalunya tenen la consideració de subvencions a l'explotació enregistrant-se com a ingressos de l'exercici en la mesura necessària per equilibrar el compte de resultats, llevat de les dotacions a l'amortització, els deterioraments dels saldos a cobrar, les variacions d'existències o els ajustaments d'immobilitzat.

5. Immobilitzat material

A continuació es detallen el conjunt de moviments enregistrats en l'exercici 2016 relatius a la massa patrimonial d'immobilitzat material:

Descripció	Saldo a			Saldo a
	31/12/2015	Altes	Baixes	
Altres Instal·lacions	56.206,54	0,00	0,00	56.206,54
Mobiliari	32.581,33	0,00	0,00	32.581,33
Equips Procés Informació	93.753,80	2.219,14	0,00	95.972,94
Altre Immobilitzat Material	6.664,11	0,00	0,00	6.664,11
Immobilitzat Material Brut	189.205,78	2.219,14	0,00	191.424,92
A.A. Altres Instal·lacions	-52.932,46	-516,96	0,00	-53.449,42
A.A. Mobiliari	-27.663,22	-775,35	0,00	-28.438,57
A.A. Equips Procés Informació	-91.119,55	-1.131,78	0,00	-92.251,33
A.A. Altre Immobilitzat Material	-6.664,11	0,00	0,00	-6.664,11
Amortització Acumulada	-178.379,34	-2.424,09	0,00	-180.803,43
Immobilitzat Material Net	10.826,44	-204,95	0,00	10.621,49

Tot seguit es detallen el conjunt de moviments enregistrats en l'exercici 2015 relatiu a la massa patrimonial d'immobilitzat material:

Descripció	Saldo a		Saldo a	
	31/12/2014	Altes	Baixes	31/12/2015
Altres Instal·lacions	56.206,54		0,00	56.206,54
Mobiliari	28.869,27	3.712,06	0,00	32.581,33
Equips Procés Informació	93.155,27	598,53	0,00	93.753,80
Altre Immobilitzat Material	6.664,11	0,00	0,00	6.664,11
Immobilitzat Material Brut	184.895,19	4.310,59	0,00	189.205,78
A.A. Altres Instal·lacions	-52.415,50	-516,96	0,00	-52.932,46
A.A. Mobiliari	-24.581,30	-3.081,92	0,00	-27.663,22
A.A. Equips Procés Informació	-90.243,44	-876,11	0,00	-91.119,55
A.A. Altre Immobilitzat Material	-6.534,18	-129,93	0,00	-6.664,11
Amortització Acumulada	-173.774,42	-4.604,92	0,00	-178.379,34
Immobilitzat Material Net	11.120,77	-294,33	0,00	10.826,44

A 31 de desembre existeixen els següents elements totalment amortitzats:

Concepte	2016	2015
Instal·lacions tècniques	51.898,54	51.898,54
Mobiliari	26.848,57	13.201,67
Equips d'oficina	6.664,11	5.820,41
Equips informàtics	89.750,57	89.750,57
Total	175.161,79	160.671,19

La dotació anual a l'amortització s'aplica en base a coeficients lineals calculats d'acord amb l'estimació de la vida útil dels diferents elements. Aquests coeficients són:

	<u>Anys</u>
- Instal·lacions	4
- Equips d'oficina	5
- Mobiliari	5
- Equips informàtics	4
- Biblioteca	4



6. Immobilitzat Intangible

La dotació anual a l'amortització s'aplica en base a coeficients lineals calculats d'acord amb l'estimació de la vida útil dels diferents elements. Aquests coeficients són:

	Anys
- Patents i Marques	10
- Aplicacions Informàtiques	4

La composició d'aquesta massa patrimonial en l'exercici 2016 és la següent:

Descripció	Saldo a			Saldo a
	31/12/2015	Altes	Baixes	
Propietat Industrial	40.819,43	0,00	0,00	40.819,43
Aplicacions Informàtiques	15.200,49	2.111,45	0,00	17.311,94
Immobilitzat Intangible Brut	56.019,92	2.111,45	0,00	58.131,37
A.A. Propietat Industrial	-26.235,71	-4.081,95	0,00	-30.317,66
A.A. Aplicacions Informàtiques	-6.240,92	-3.844,15	0,00	-10.085,07
Amortització Acumulada	-32.476,63	-7.926,10	0,00	-40.402,73
Immobilitzat Intangible Net	23.543,29	-5.814,65	0,00	17.728,64

La composició d'aquesta massa patrimonial en l'exercici 2015 va ser la següent:

Descripció	Saldo a			Saldo a
	31/12/2014	Altes	Baixes	
Propietat Industrial	40.819,43	0,00	0,00	40.819,43
Aplicacions Informàtiques	15.200,49	0,00	0,00	15.200,49
Immobilitzat Intangible Brut	56.019,92	0,00	0,00	56.019,92
A.A. Propietat Industrial	-22.153,77	-4.081,94	0,00	-26.235,71
A.A. Aplicacions Informàtiques	-2.440,79	-3.800,13	0,00	-6.240,92
Amortització Acumulada	-24.594,56	-7.882,07	0,00	-32.476,63
Immobilitzat Intangible Net	31.425,36	-7.882,07	0,00	23.543,29

A 31 de desembre existeixen els següents elements totalment amortitzats:

Concepte	2016	2015
Patents i marques	1.215,56	1.215,56
Total	1.215,56	1.215,56

7. Arrendaments i d'altres operacions de naturalesa similar

El moviment enregistrat el 2016 ha estat el mateix que al 2015:

Immobles	Adreça	Ubicació	Durada	Quota mensual
TEXNA, SL	Av. Diagonal, 418, 1er 2a 08037 Barcelona	Oficina Central	Prorrogable anualment	5.634,97
Miralles - 8, SLU	C/Girona, 164 08037 Barcelona	Oficina Central-Pàrquing	Prorrogable anualment	151,25

8. Instruments financers

Un instrument financer és un contracte que dona lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni d'altra empresa.

La present norma resulta de l'aplicació als instruments financers següents:

8.1 Actius financers

Els actius financers, pel que fa a la valoració, es classificant com a préstecs i partides a cobrar.

El moviment enregistrat en l'exercici 2016 i 2015 en els comptes que s'inclouen en aquest epígraf del balanç de situació ha estat el següent:

Instruments financers a curt termini.	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Préstecs i partides a cobrar				
Altres crèdits amb adm. públiques	24.054,62	74.000,00	24.054,62	74.000,00
Total	24.054,62	74.000,00	24.054,62	74.000,00

8.1.1 Altres crèdits amb administracions públiques

En aquesta rúbrica del balanç de situació 2016-2015 s'inclou:

Categories	Exercici 2016	Exercici 2015
Altres Entitats Locals	23.702,81	74.000,00
Total	23.702,81	74.000,00



El saldo d'aquesta partida correspon a una part pendent de cobrament, de la subvenció de la Diputació de Barcelona corresponent a l'exercici 2016 per un import de 23.702,81. L'import de l'exercici 2015 correspon a l'Ajuntament de Barcelona per un import de 50.000 euros i 24.000 euros de la Diputació de Barcelona .

8.2 Passius financers

Els passius financers als efectes de la seva valoració es classifiquen com a debèits i partides a pagar.

Passius Financers a curt termini

El moviment enregistrat en l'exercici 2016-2015 en els comptes que s'inclouen en aquest epígraf del balanç de situació ha estat el següent:

Instrumentos financieros a corto termino.	Créditos, derivados i altres		Total	
	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Categories				
Dèbits i partides a pagar				
Proveïdors	180.703,18	188.941,08	180.703,18	188.941,08
Personal	19.858,99	19.626,54	19.858,99	19.626,54
Altres crèdits amb adm. públiques	56.040,64	51.117,98	56.040,64	51.117,98
Deutes transformables en subvencions a)	329.130,93	24.024,67	329.130,93	24.024,67
Deutes a c.t. per subvencions b)	78.768,00	0,00	78.768,00	0,00
Total	664.501,74	283.710,27	664.501,74	283.710,27

- a) Al 2016, s'ha aplicat l'establert per l'article 12 de la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya pel 2015, en quant a crèdits per a transferències o aportacions a favor de les entitats autònomes administratives i altres entitats del sector públic, que estableix que l'import dels crèdits pressupostaris destinats a transferències i aportacions a favor de les entitats que, d'acord amb les normes del SEC, es classifiquen com a Administració pública de la Generalitat s'ha d'ajustar de manera que el 31 de desembre la liquidació dels pressupostos no financers d'aquestes entitats sigui equilibrada d'acord amb els criteris d'ajust del SEC.

Les transferències corrents tenen per objecte finançar les despeses d'explotació en la mesura necessària per a equilibrar el compte de pèrdues i guanys, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes de l'immobilitzat.

És per aquest motiu que s'ha reclassificat com a Deutes transformables en subvencions, l'excés de transferències corrents del 2016.

A l'exercici 2015 li va ser atorgada a l'Entitat, una subvenció de l'Ajuntament de Barcelona, per a la realització d'activitats als exercicis 2015 i 2016, és per aquest motiu es va registrar la part corresponent al 2016 com a pendent d'aplicar.

- b) Aquest import correspon a la provisió realitzada per despesa compromesa pel conveni signat amb diferents universitats per l'atorgament de subvencions. La despesa provisionada es correspon a la part pendent de pagament pels terminis establerts per a l'exercici 2017.



8.2.2 Proveïdors

En aquesta rúbrica del balanç de situació 2016-2015 s'inclou:

Categories	Exercici 2016	Exercici 2015
Proveïdors	180.703,18	188.941,08
Total	180.703,18	188.941,08

8.2.3 Personal (remuneracions pendents de pagament)

En aquesta rúbrica del balanç de situació 2016-2015 s'inclou:

Categories	Exercici 2016	Exercici 2015
Periodificació pagues i previsió	19.858,99	19.626,54
Total Remun. pendents pagaments	19.858,99	19.626,54

A 31 de desembre es troba registrada la part proporcional de la paga de juny de 2017.

8.2.4 Altres deutes amb Administracions públiques

En aquesta rúbrica del balanç de situació 2016-2015 s'inclou:

Categories	Exercici 2016	Exercici 2015
H.P. Creditora per Ret. Practicades	38.460,91	33.981,54
Organismes SS creditora	17.579,73	17.136,44
Total altres deutes Admin. Públiques	56.040,64	51.117,98

9. Fons Propis

Els Fons propis estan constituïts pel resultat del propi exercici i anteriors i els excedents de transferències o subvencions rebudes en exercicis anteriors, considerats com a aportacions al Fons patrimonial, d'acord amb les instruccions rebudes de la Intervenció General del Departament d'Economia i Coneixement.

En l'exercici 2016 s'ha aplicat l'acord del Ple de DIPLOCAT aprovant una regularització comptable en l'aplicació del resultat de l'exercici 2015 per compensar les pèrdues d'exercicis anteriors així com les generades al 2015, amb el saldo del fons social/patrimonial, segons s'ha indicat en la nota 3 anterior. L'objectiu d'aquest acord va ser presentar un Fons Patrimonial conjunt que expressi la xifra generada neta d'excedents per aportacions d'exercicis anteriors i compensi els resultats negatius acumulats per import de 5,15 milions d'euros.

La composició del fons propis a 31 de desembre de 2016 és la següent:

Descripció	Saldo 31/12/2015	Distribució	Resultat 2016	Saldo 31/12/2016
Fons patrimonials	5.455.627,95	5.167.472,32	-	288.155,63
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-4.871.483,39	4.871.483,39		0,00
Resultat de l'exercici	-295.988,93	295.988,93	-89.098,91	-89.098,91
	288.155,63	0,00	-89.098,91	199.056,72

10. Tresoreria i altres efectius líquids

El detall d'aquesta partida del balanç de situació a 31 de desembre de 2016 i 31 de desembre de 2015 és el següent :

Descripció	Saldo 31/12/2016	Saldo 31/12/2015
Caixa, euros Barcelona	1.910,36	2.147,22
Caixa, moneda estrangera	555,91	48,52
La Caixa, euros - Barcelona	802.635,80	459.752,06
	805.102,07	461.947,80

11. Situació fiscal

L'Entitat té oberts a la inspecció de les autoritats fiscals, des de la seva constitució tots els impostos que li són aplicables.

11.1 Impostos sobre beneficis

Els impostos sobre beneficis als quals es refereixen aquesta norma són aquells impostos directes, ja siguin nacionals o estrangers, que és liquiden a partir d'un resultat empresarial calculat d'acord amb les normes fiscal que siguin d'aplicació.

DIPLOCAT, per la seva naturalesa pública, té la consideració d'entitat parcialment exempta de l'Impost sobre Societats, regulat en el Capítol XIV del Títol VII de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, per la qual s'aprova la Llei de l'Impost sobre Societats.

D'acord amb el que estableix aquest règim especial, no estan subjectes a tributació les rendes derivades de les activitats que constitueixin l'objecte social de Diplocat, excepte en el cas que es tracta d'explotacions econòmiques. L'exempció en cap cas abastarà els rendiments derivats del seu patrimoni, ni als increments i disminucions patrimonials.

Així doncs, DIPLOCAT en aquest cas queda sotmès a tributació de l'Impost sobre Societats, havent d'aplicar el tipus impositiu del 25%, i a les obligacions materials i formals establertes en la normativa reguladora d'aquest tribut, entre d'altres de presentar la declaració de l'Impost d'acord al que es preveu a l'article 136.3 de l'Impost sobre Societats.



Exercici 2016	Compte de Pèrdues i Guanys	
Ingressos i despeses de l'exercici	-89.098,91	
	Augments	Disminucions
Impost de Societats		
Diferències Permanents	2.201.835,12	2.112.736,21
Base Imposable (Resultat fiscal)	0,00	

Exercici 2015	Compte de Pèrdues i Guanys	
Ingressos i despeses de l'exercici	-295.988,93	
	Augments	Disminucions
Impost de Societats		
Diferències Permanents	2.397.963,35	2.101.974,42
Base Imposable (Resultat fiscal)	0,00	

12. Ingressos i despeses

12.1 Reconeixement d'ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es reconeixen comptablement d'acord amb el seu meritament, és a dir, en funció de la corrent real de béns i serveis que representen i amb independència del moment en que es produeix la corrent monetària o financera derivada d'ells. A més, DIPLOCAT registra les provisions que considera necessàries per a fer front a les pèrdues conegudes, però no realitzades, com a conseqüència de la seva activitat.

12.2 Ingressos totals

El detall dels ingressos és el següent:

Descripció	Exercici 2016	Exercici 2015
Subvencions a l'explotació Departaments de l'Administració de la Generalitat	1.918.631,54	1.959.999,09
Aportació ordinària del Departament de la G.C.	1.918.631,54	1.959.999,09
Subvencions a l'explotació de les entitats locals	94.024,67	41.975,33
Ajuntament Barcelona	24.024,67	25.975,33
Diputació Barcelona	70.000,00	16.000,00
Altres subvencions a l'explotació	100.025,00	100.000,00
Federació catalana de caixes	100.000,00	100.000,00
Particulars	25,00	0,00
Subvencions rebudes	2.112.681,21	2.101.974,42
Altres ingressos financers	0,00	0,00
Total ingressos	2.112.681,21	2.101.974,42

Subvencions a l'explotació Departaments de l'Administració de la Generalitat.

D'acord amb el Conveni de col·laboració entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, mitjançant el Departament d'Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència, les transferències corrents atorgades per a l'exercici 2016, són de 1.918.631,54 euros (al 2015 mitjançant el Departament de Presidència per import de 1.959.999,09 euros). Al llarg de l'exercici 2016 s'ha cobrat la totalitat d'aquest import.

Aquestes subvencions s'imputen d'acord amb l'informat en la nota 3.10.

12.3 Despeses de personal

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritarse l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

En l'any 2012, i per aplicació de les disposicions contingudes en el RDL 20/2012 de 13 de juliol, es va procedir a la supressió de la paga extraordinària del mes de desembre, de tot el personal.

En data 10 de març del 2015, l'Acord de Govern, 33/2015, contempla la recuperació d'una part de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012 per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya. L'import a recuperar és de 10.401,55 euros, que correspon al 24,04% de la part deixada de percebre amb independència de la part que estigués meritada.

A l'exercici 2016 s'han incrementat en un 1% els salaris del personal, en aplicació de l'establert pel Decret Llei 1/2016, de 19 de gener, d'aplicació de l'increment retributiu d'un u per cent per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya per al 2016.

Al 2016 s'ha procedit a liquidar una part de la paga extraordinària del mes de desembre de 2012; concretament el 20'77% de la paga suprimida. D'acord amb l'establert pel Decret Llei 4/2016, de 21 de juny, de recuperació parcial de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012 del personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya i altres mesures urgents en matèria de personal.

El detall de les despeses de personal enregistrades durant els exercicis 2016 i 2015 és el següent:

Descripció	Exercici 2016	Exercici 2015
Sous, salaris i assimilats	613.158,85	604.869,94
Seguretat Social	175.573,74	161.100,98
Indemnitzacions	0,00	80.232,96
Altres despeses socials	592,00	2.387,40
Total	789.324,59	848.591,28

12.4 Altres despeses d'explotació

El detall d'aquestes despeses enregistrades durant els exercicis 2016 i 2015 és el següent:

Descripció	Exercici 2016	Exercici 2015
a) Serveis exteriors	1.323.014,56	1.535.535,64
Arrendaments i lloguers	68.965,77	69.306,14
Reparacions i Conservació	4.236,42	5.068,04
Servei professionals independents	45.816,85	52.067,73
Primes d'assegurances	1.825,13	1.789,35
Serveis bancaris	2.353,38	2.904,06
Subministrament	6.389,97	6.667,64
Altres despeses diverses	1.193.427,04	1.397.732,68
b) Tributs	342,06	342,06
Altres Tributs	342,06	342,06
d) Altres despeses de gestió corrent	78.768,00	0,00
Total	1.402.124,62	1.535.877,70

12.5. Beques i Ajuts

Amb la voluntat de formar especialistes en relacions internacionals, DIPLOCAT ofereix un programa d'ajuts en estudis internacionals. L'objectiu del programa és oferir ajut econòmic a llicenciats/des per assistir a cursos de màster o postgrau sobre estudis internacionals en centres universitaris especialitzats d'arreu del món, fora de l'Estat espanyol. L'any 2016 es varen concedir 6 ajuts (al 2015 es van concedir 4 ajuts).

13. Altra Informació

13.1 Composició de la plantilla

La composició de la plantilla de personal fix més eventual a 31 de desembre de 2016 i 2015, és respectivament, la següent:

Categories	2016		2015	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Oficial administratiu/iva	1	2	1	1
Tècnic/a	5	7	5	7
Total Plantilla	6	9	6	8

Empleats/des fixes i temporals	Exercici 2016	Exercici 2015
Fixes	11	10
Temporals	4	4
Total Plantilla	15	14
Treballadors/es en excedència	2	2



Hi ha dues treballadores tècniques en excedència, una d'elles en excedència forçosa per exercir càrrec públic i l'altra en excedència voluntària.

13.2 Honoraris d'auditoria

Els honoraris relatius al servei d'auditoria i altres treballs de l'exercici 2016 han estat de 19.269,00 euros i per l'exercici 2015 van ser de 9.821,49 euros.

D'acord amb la Instrucció de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, de data 15 de març de 2015, en referència a l'establert per l'article 71 del text refós de la Llei de finances públiques; les auditories dels Consorcis adscrits a la Generalitat de Catalunya son realitzades per la Intervenció General amb mitjans propis o amb auditors externs contractats amb aquesta finalitat. La contractació d'auditors externs requereix que la Intervenció General dirigeixi i supervisi els treballs, per tal de que puguin ser considerats informes d'auditoria de comptes.

L'ampliació de l'abast de la revisió auditora, d'acord amb els criteris establerts per la Intervenció General, van comportar un increment dels honoraris per aquest treballs.

13.3 Remuneracions a Òrgans de Govern i alta direcció

Tant a l'exercici 2016 com al 2015 no s'ha satisfet cap import en concepte de remuneració als Òrgans de Govern.

Les retribucions dels Secretaris Generals de DIPLOCAT per a l'exercici 2016 han estat de 82.343,36 euros, al 2015 va ser de 80.589,60 euros.

13.4 Informació medi ambient

DIPLOCAT té contractat un Servei de Recollida Selectiva mitjançant el Centre Especial de Treball de Femarec S.C.C.L. Aquesta entitat està autoritzada com gestor de residus de la Generalitat de Catalunya amb el codi E-177.96, i com a transportista de residus amb el codi T-882. També està homologada per l'Ajuntament de Barcelona pel servei de recollida i transport de residus industrials i/o comercials.

Femarec S.C.C.L realitza la recollida de les fraccions de paper, cartó i cartutxos de tòner buits, suports magnètics, plàstic i recollida d'envasos.

13.5 Adaptació a la L.O.P.D.

Durant els anys 2016 i 2015, DIPLOCAT va realitzar els treballs de manteniment a la normativa de Protecció de Dades. Les tasques d'assessorament, revisió i actualització del sistema van ser:

- Revisió i actualització del Sistema d'Informació a la normativa vigent comunitària, estatal i autonòmica.
- Revisió i actualització del Reglament Intern que regula el Sistema d'Informació en referència al tractament de la informació sobre persones.
- Adequació de les noves pàgines web de l'entitat als requeriments de la LSSI.
- Revisió i actualització de les Polítiques de Privacitat i Confidencialitat.
- Sensibilització i Formació als treballadors i personal implicats en matèria de protecció de dades..
- Redacció de la documentació contractual necessària per a blindar el Sistema d'Informació en tots aquells casos en els quals els agents que operen amb DIPLOCAT puguin accedir a informació de la qual siguin responsables.
- Realització de les comunicacions i notificacions de caràcter oficial necessàries davant l'autoritat de control competent.



- Subministrament dels mitjans i eines necessàries per a la correcta gestió, manteniment i revisió del Sistema Implantat.
- Assistència i assessorament de caràcter jurídica-tècnic.
- Inventari del material informàtic.
- Reorganitzar i custodiar els suports físics per a un bon compliment de la normativa.

Al 2016 ha estat auditada en matèria de la LOPD, per l'Autoritat Catalana de Protecció de Dades i Faura-Casas Auditors Consultors, S.L.. Com a conseqüència d'aquestes revisions, Diplocat ha procedit a regularitzar tots els fitxers que contenen dades de caràcter personal gestionats en l'àmbit del Patronat Catalunya Món-Consell de Diplomàcia Pública de Catalunya.

13.6. Normativa sobre prevenció de riscos laborals

En base a la Llei 31/1995, de 8 de novembre, de Prevenció de Riscos Laborals, DIPLOCAT durant l'any 2016, ha continuat amb l'assessorament de la Mútua Egarsat en temes de prevenció de riscos laborals, tant a l'entitat com al personal que hi treballa.

Pel que fa a l'any 2016 les tasques realitzades han estat:

- Actualització del manual d'acollida en matèria de prevenció de riscos laborals comú a totes les oficines de DIPLOCAT, així com el seu pla d'emergència corresponent.
- Avaluació de riscos
- Correccions de riscos detectats: condicionament d'equips i instal·lacions
- Formació i informació als treballadors
- Actuació davant emergències
- Vigilància de la salut
- Coordinació d'activitats empresarials
- Informe de valoració de l'efectivitat de la integració de la prevenció

13.7 Avals

Actualment DIPLOCAT no té cap aval.

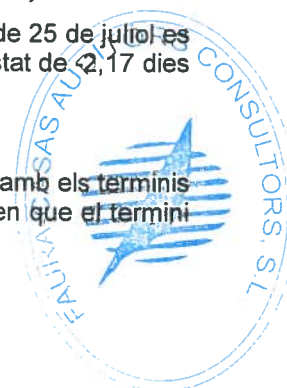
13.8 Resultats excepcionals

Durant l'any 2016 ni al 2015 no s'han produït pèrdues, beneficis, despeses ni ingressos de caràcter excepcional i quantia significativa, que atenent a la seva naturalesa no s'hagin d'imputar en altres comptes dels grups 6, 7, 8 o 9.

13.9 Informació sobre el període mig de pagament efectuats a proveïdors (RD 634/2014).

A efectes de donar compliment als requeriments d'informació establerts al RD 634/2014, de 25 de juliol, es fa constar que el període mig de pagament global a proveïdors durant l'exercici 2016 ha estat de 2,17 dies i al 2015 va ser de 16,01 dies.

DIPLOCAT manté una política de pagament de 30 dies data factura, per tant, es compleix amb els terminis establerts en la Llei 15/2010 de 5 de juliol. Tanmateix es produeixen situacions puntuals en que el termini pot ser sobrepassat.



14. Fets posteriors

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2016 no s'ha produït cap fet que per la seva importància requereixi la modificació dels presents Comptes Anuals.

Els comptes de l'exercici 2016 de DIPLOCAT seran presentats per a la seva aprovació, a la propera reunió del Ple de la entitat.

CPISR-1 C

Albert
Royo
Mariné

Firmado digitalmente por CPISR-1
C Albert Royo Mariné
Nombre de reconocimiento (DN):
c=ES, o=Patronat Catalunya Món,
ou=Vegeu <https://www.aoc.cat/CATCert/Regulacio>, ou=Secretari
general, title=Secretari general,
sn=Royo Mariné,
givenName=Albert,
serialNumber=46774716F,
cn=CPISR-1 C Albert Royo Mariné
Fecha: 2017.06.22 13:39:40 +02:00'

Albert Royo i Mariné
Secretari general

Barcelona, 22 de juny de 2017

