



AUDITORES ASOCIADOS, S.L.

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

AL 31 DE DESEMBRE DE 2016

Al Patronat de la **FUNDACIÓ PRIVADA INSTITUT DE RECERCA DE LA SIDA – CAIXA (IRSI – CAIXA)**:

1. - Hem auditat els comptes anuals de la **FUNDACIÓ PRIVADA INSTITUT DE RECERCA DE LA SIDA – CAIXA (IRSI – CAIXA)**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la **FUNDACIÓ PRIVADA INSTITUT DE RECERCA DE LA SIDA – CAIXA (IRSI – CAIXA)**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a fi d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada 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, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels 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 de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

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

Opinió

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la **FUNDACIÓ PRIVADA INSTITUT DE RECERCA DE LA SIDA – CAIXA (IRSI – CAIXA)** a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

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

R Y V AUDITORES
ASOCIADOS, S.L.

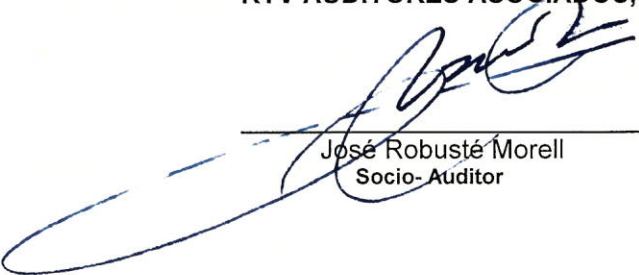
Any 2017 Núm. 20/17/05282
CÒPIA

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional

12 de juny de 2017



R Y V AUDITORES ASOCIADOS, SL


José Robusté Morell
Socio- Auditor

BALANÇ DE SITUACIÓ

(imports en euros)

ACTIU	NOTES	2016	2015
A) ACTIU NO CORRENT		245.750,68	196.688,24
I. Immobilitzat intangible	Nota 5.1	47.172,33	23.611,61
5. Aplicacions informàtiques		47.172,33	23.611,61
II. Immobilitzat material	Nota 5.2	182.753,89	171.790,63
3. Instal·lacions tècniques		165.877,04	164.470,17
6. Mobiliari		1.630,95	1.668,66
7. Equips per a processaments d'informació		15.245,90	5.651,80
V. Inversions financeres a llarg termini	Nota 5.3	15.824,46	1.286,00
1. Instruments de patrimoni		15.824,46	1.286,00
B) ACTIU CORRENT		3.702.565,50	3.641.932,22
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		3.036.039,88	2.266.399,50
3. Patrocinadors	Nota 6	769.200,00	1.768.000,00
4. Altres deutors		2.266.839,88	498.399,50
6. Actius per impost corrent		0,00	0,00
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		0,00	0,00
VI. Periodificacions a curt termini		13.483,39	13.551,52
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		653.042,23	1.361.981,20
1. Tresoreria		653.042,23	1.361.981,20
TOTAL ACTIU (A+B)		3.948.316,18	3.838.620,46

PATRIMONI NET I PASSIU		2016	2015
A) PATRIMONI NET		995.663,73	984.878,02
A-1) Fons propis		995.663,73	984.878,02
I. Fons dotacionals o fons socials		240.404,84	240.404,84
1. Fons dotacionals o fons socials		240.404,84	240.404,84
IV. Excedents d'exercicis anteriors		589.117,51	524.522,76
1. Romanent		589.117,51	524.522,76
V. Resultados de ejercicios anteriores		0,00	-82.695,97
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	Nota 3	53.203,32	147.290,72
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		112.938,06	155.355,67
C) PASSIU CORRENT		2.952.652,45	2.853.742,44
III. Deutes a curt termini		0,00	1.072,41
1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	1.072,41
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		1.251.455,49	1.015.453,55
1. Proveïdors		90.919,10	128.106,10
3. Creditors variis		780.457,12	535.017,02
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		34.290,90	56.178,24
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		345.788,37	296.152,19
7. A comptes d'usuaris			
VI. Periodificacions a curt termini		1.701.196,96	1.837.216,48
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+C)		3.948.316,18	3.838.620,46

COMPTE DE RESULTATS

(imports en euros)

	NOTES	2016	2015
1. Ingressos per les activitats		5.888.153,10	6.419.449,56
b) Prestacions de serveis		1.884.891,06	2.085.552,85
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboracions	Nota 10.2	2.688.442,50	2.761.105,30
e) Subvencions oficials a les activitats	Nota 8	1.159.668,03	1.421.589,10
f) Donacions i altres ingressos per a activitats	Nota 8	155.151,51	151.202,31
5. Aprovisionaments		-1.280.463,92	-1.351.989,41
a) Consums de matèries i altres matèries consumibles		-931.630,92	-1.003.156,41
c) Treballs realitzats per altres entitats		-348.833,00	-348.833,00
7. Despeses de personal	Nota 10.1	-2.932.183,56	-2.677.031,01
8. Altres despeses d'explotació		-1.635.891,71	-2.117.441,90
a) Serveis exteriors		-1.621.737,73	-2.113.285,82
a ₂) Arrendaments i cànons	Nota 11	-42.011,28	-48.946,33
a ₃) Reparacions i conservació		-197.251,94	-203.293,74
a ₄) Serveis professionals independents		-988.715,91	-1.540.772,99
a ₅) Transports		-52.210,82	-40.240,67
a ₆) Primes d'assegurances		-30.464,95	-18.472,54
a ₇) Serveis bancaris		-16.571,15	-14.448,85
a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques		0,00	0,00
a ₉) Subministraments		-57.501,91	-54.960,15
a ₁₀) Altres serveis		-237.009,77	-192.150,55
b) Tributs		-250,50	-4.156,08
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-13.903,48	0,00
9. Amortització de l'immobilitzat	Nota 5	-108.633,99	-124.830,00
13. Altres resultats		121.950,88	0,00
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		52.930,80	148.157,24
14. Ingressos financers		48,91	99,61
15. Despeses financeres		0,00	-99,77
17. Diferències de canvi		223,61	-866,36
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		272,52	-866,52
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+ II)		53.203,32	147.290,72
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)		53.203,32	147.290,72

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

(Imports en euros)

	2016	2015
A) Resultat del compte de resultats	53.203,32	147.290,72
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net	0,00	0,00
I. Per valoració d'instruments financers		
1. Actius financers disponibles per a la venda		
2. Altres ingressos/despeses		
II. Per cobertures de fluxes d'efectiu		
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments		
V. Efecte impositiu		
VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI)	0,00	0,00
Transferències al compte de resultats		
VII. Per valoració d'instruments financers		
1. Actius financers disponibles per a la venda		
2. Altres ingressos/despeses		
VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts		
X. Efecte impositiu		
XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
C) Total transferències al compte de resultats (VII + VIII + IX + X + XI)	0,00	0,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)	53.203,32	147.290,72

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

(Imports en euros)



	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats	Total
	Total	Pend. De desemborsar				
SALDO FINAL DE L'ANY 2013	240.404,84	0,00	524.522,76	-115.333,29		649.594,31
Ajustaments per canvis de criteri 2013 i anteriors						
Ajustaments per errors 2013 i anteriors						
SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2014	240.404,84	0,00	524.522,76	-115.333,29		649.594,31
Excedent de l'exercici				32.637,32		32.637,32
Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net						
Operacions de patrimoni net						
Altres variacions del patrimoni net			-115.333,29	115.333,29	61.299,93	61.299,93
SALDO FINAL DE L'ANY 2014	240.404,84	0,00	409.189,47	32.637,32	61.299,93	743.531,56
Ajustaments per canvis de criteri 2014						
Ajustaments per errors 2014 i anteriors						
SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2015	240.404,84	0,00	409.189,47	32.637,32	61.299,93	743.531,56
Excedent de l'exercici				147.290,72		147.290,72
Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net						
Operacions de patrimoni net						
Altres variacions del patrimoni net			32.637,32	-32.637,32	94.055,74	94.055,74
SALDO FINAL DE L'ANY 2015	240.404,84	0,00	441.826,79	147.290,72	155.355,67	984.878,02
Ajustaments per canvis de criteri 2015						
Ajustaments per errors 2015 i anteriors						
SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2016	240.404,84	0,00	441.826,79	147.290,72	155.355,67	984.878,02
Excedent de l'exercici				53.203,32		53.203,32
Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net						
Operacions de patrimoni net						
Altres variacions del patrimoni net			147.290,72	-147.290,72	-42.417,61	-42.417,61
SALDO FINAL DE L'ANY 2016	240.404,84	0,00	589.117,51	53.203,32	112.938,06	995.663,73

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

(imports en euros)

	2016	2015
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	-507.749,83	-451.370,28
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	53.203,32	147.290,72
2. Ajustaments del resultat	108.585,08	124.830,17
a) Amortització de l'immobilitzat	108.633,99	124.830,00
b) Correccions valoratives per deteriorament	0,00	0,00
g) Ingressos financers	-48,91	-99,60
h) Despeses financeres	0,00	99,77
3. Canvis en el capital corrent	-669.587,14	-723.491,00
b) Deutors i altres comptes a cobrar	-769.640,38	346.168,81
d) Creditors i altres comptes a pagar	236.001,94	-683.774,84
e) Altres passius corrents	-135.948,70	-385.884,97
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	48,91	-0,17
a) Pagaments d'interessos	0,00	-99,77
c) Cobraments d'interessos	48,91	99,60
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ	-157.699,12	-60.501,50
6. Pagaments per inversions	-157.699,12	-60.501,50
b) Immobilitzat intangible	-42.307,91	-4.799,95
c) Immobilitzat material	-100.850,06	-54.415,55
f) Altres actius financers	-14.541,15	-1.286,00
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT	-43.490,02	92.365,48
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	-42.417,61	94.055,74
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-42.417,61	94.055,74
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	-1.072,41	-1.690,26
a) Emissió	-1.072,41	-1.690,26
1. Deutes amb entitats de crèdit	-1.072,41	-1.690,26
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS	-708.938,97	-419.506,30
Efectiu o equivalent al començament de l'exercici	1.361.981,20	1.781.487,50
Efectiu o equivalent al final de l'exercici	653.042,23	1.361.981,20

1. Activitat de l'entitat.

La Fundació Privada IrsiCaixa es va constituir a l'any 1995, mitjançant l'aportació d'un fons fundacional de 240.404,84 euros.

L'any 1996 comença l'activitat directa d'investigació i recerca relacionada amb els seus objectius fundacionals (realitzar, impulsar i difondre l'estudi mèdic en l'àmbit de les ciències de la salut i epidemiologia, especialment en el camp del síndrome d'immunodeficiència adquirida) en les instal·lacions ubicades a l'Hospital Universitari Germans Trias i Pujol de Badalona. Durant els anys 1997-2016 s'han seguit desenvolupant aquestes activitats.

A partir del 2006 l'Institut d'Investigació Irsicaixa ha unit els seus esforços amb el grup del Servei de Malalties Infeccioses i Sida de l'Hospital Clínic de Barcelona per portar a terme el Projecte HIVACAT pel desenvolupament de la vacuna per l'VIH.

El projecte es desenvolupa mitjançant un consorci públic i privat de col·laboració entre l'Administració, investigadors i empresa. En el projecte HIVACAT intervé la Fundació Bancària "la Caixa", la Fundació Clínic, la Generalitat de Catalunya a través del Departament de Salut i el Departament d'Economia i Coneixement, i Laboratoris Esteve.

La gestió econòmica de l'exercici 2016 es resumeix a continuació:

- Un 28,01% dels ingressos provenen de les aportacions anuals establertes en el conveni signat (28 de Juliol de 2014) entre la Fundació Bancària "la Caixa", el Departament de Salut i la Fundació Privada IrsiCaixa.
- Un 28,44% correspon al conveni HIVACAT, signat entre la Fundació Bancària "la Caixa", el Servei Català de la Salut, DECO i L'Hospital Clínic de Barcelona, així com altres ingressos directament relacionats amb HIVACAT.
- Un 39,90% correspon, de forma directa, a l'import d'aportacions rebudes.
- Un 3,64% correspon als ingressos per la prestació de serveis.

La totalitat dels ingressos obtinguts es dediquen a les activitats de recerca fundacionals en la seva triple vessant de:

- Equipament del laboratori i instal·lacions (amb el seu reflex en les amortitzacions anuals).
- Realització de les activitats pròpies d'investigació.

En aquest apartat, la despesa principal correspon al consum de material fungible mèdic i als sous i salaris dels investigadors i becaris. Addicionalment, s'hi troben totes aquelles altres despeses necessàries per a dur a terme l'activitat investigadora diària (subministraments, assegurances, publicacions, assistència a congressos, material d'oficina, manteniment, serveis prestats per professionals, etc.).

- Prestació de serveis relacionats amb la investigació.

En aquest apartat, la despesa principal correspon al consum de material fungible mèdic.

Les activitats descrites tenen un impacte igual entre homes i dones ja que no tenen cap impacte diferenciat per raons de sexe.

2. Bases de presentació dels comptes anuals.

a) Imatge fidel:

Els comptes anuals adjunts reflexen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat.

No s'han produït raons excepcionals per les que, per a mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable, sobre el patrimoni, la situació financera i els resultats de l'Entitat.

b) Marc normatiu d'informació financera.

Els administradors han formulat els comptes anuals d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat, constituït bàsicament per:

- a) La Llei 4/2008 de la Generalitat de Catalunya del Llibre Tercer del Codi Civil y la resta de legislació mercantil.
- b) El Decret 259 de la Generalitat de Catalunya del Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.
- c) La normativa d'obligat compliment desenvolupada per l' Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes.

3. Aplicació de resultats.

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

Bases de repartiment	Exercici 2016
Excedent positiu de l'exercici	53.203,32
Total base de repartiment = Total distribució	53.203,32
Distribució a	
Excedents d'exercicis anteriors	53.203,32
Total distribució = Total base de repartiment	53.203,32

L'aplicació de l'excedent positiu de l'exercici 2015 va ser:

Bases de repartiment	Exercici 2015
Excedent positiu de l'exercici	147.290,72
Total base de repartiment = Total distribució	147.290,72
Distribució a	
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	82.695,97
Excedents d'exercicis anteriors	64.594,75
Total distribució = Total base de repartiment	147.290,72

4. Normes de registre i valoració.

a) Immobilitzat intangible.

L'immobilitzat intangible es presenta pel seu valor d'adquisició, deduïdes les amortitzacions acumulades corresponents, i correspon a les aplicacions informàtiques.

S'amortitzen linealment durant un període de vida útil de quatre anys.

b) Immobilitzat material.

L'immobilitzat material es presenta pel seu valor d'adquisició, deduïdes les amortitzacions acumulades corresponents, i inclou bàsicament el mobiliari, les instal·lacions i els equips informàtics necessaris pel desenvolupament de la seva activitat.

Tots els elements de l'immobilitzat material s'amortitzen sobre els valors de cost, seguint el mètode lineal, durant un període de vida útil de quatre anys.

Les despeses d'ampliació, o millores que representen un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com un major cost del bé corresponent. Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte de resultats de l'exercici en què s'incorren.

c) Immobilitzat financer.

Els instruments financers es classifiquen en el moment del seu reconeixement inicial com un actiu financer, un passiu financer o un instrument de patrimoni, de conformitat amb el fons econòmic de l'acord contractual i amb les definicions d'actiu financer, passiu financer o d'instrument de patrimoni.

d) Subvencions, donacions i llegats.

S'imputen a resultats en l'exercici en què es meriten.

e) Deutes, amb distinció entre curt i llarg termini

En el balanç de situació es classifica a curt termini els deutes i crèdits amb venciment igual o inferior a dotze mesos, i a llarg termini els que superen aquest període.

f) Impost sobre beneficis.

La despesa per l'Impost sobre Societats de l'exercici es calcula segons el resultat econòmic abans d'impostos, augmentat o disminuït, segons correspongui, per les diferències de naturalesa permanent amb el resultat fiscal, que s'entén com la base imposable de l'esmentat impost, i minorat per les bonificacions i deduccions en la quota, excloses les retencions i els pagaments a compte.

g) Transaccions en moneda estrangera.

La conversió a euros dels crèdits i dèbits expressats en moneda estrangera es realitza aplicant el tipus de canvi vigent en el moment d'efectuar l'operació corresponent, valorant-se al tancament de l'exercici d'acord amb el tipus de canvi vigent a aquesta data.

Les diferències de canvi que es produeixen com a conseqüència de la valoració al tancament de l'exercici de deutes i crèdits en moneda estrangera, es classifiquen en funció de l'exercici en què vencen i de la moneda, agrupant-se a aquests efectes les monedes que tenen convertibilitat oficial.

Les diferències netes positives de cada grup es recullen al passiu del balanç com a ingressos a distribuir en varis exercicis, excepte en el cas que pel grup corresponent s'hagin imputat a resultats d'exercicis anteriors diferències negatives de canvi. En aquest cas, s'abonen a resultats de l'exercici les diferències positives fins al límit de les diferències negatives netes carregades a resultats d'exercicis anteriors.

Les diferències negatives de cada grup s'imputen a resultats.

A 31 de desembre de 2016 no hi ha imports significatius en moneda estrangera en l'actiu ni en el passiu del balanç de situació.

h) Ingressos i despeses.

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del corrent real de béns i serveis que representen i amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer derivat dels mateixos.

Els riscos i les pèrdues previsibles, malgrat ésser eventuais, es comptabilitzen tan aviat es coneixen.

5. Actiu immobilitzat, exclosos els béns del patrimoni històric i cultural.

El moviment de les diferents partides de l'immobilitzat intangible i material i les seves corresponents amortitzacions acumulades durant l'exercici 2016 ha estat el següent:

5.1 Immobilitzat intangible.

Correspon a les aplicacions informàtiques de la Fundació i estan registrades pel seu valor d'adquisició. La Fundació amortitza el seu immobilitzat intangible linealment en un període de 4 anys.

Exercici 2016

(en euros)

	Saldo 31 des 15	Addicions / (Dotacions)	Baixes	Saldo 31 des 16
Aplicacions informàtiques				
Cost	241.811,56	42.307,91	-	284.119,47
Amortització	(218.199,95)	(18.747,19)	-	(236.947,14)
TOTAL	23.611,61	23.560,72	-	47.172,33

Exercici 2015

(en euros)

	Saldo 31 des 14	Addicions / (Dotacions)	Baixes	Saldo 31 des 15
Aplicacions informàtiques				
Cost	237.011,61	4.799,95	-	241.811,56
Amortització	(206.078,70)	(12.121,25)	-	(218.199,95)
TOTAL	30.932,91	(7.321,30)	-	23.611,61

No s'han produït pèrdues per deteriorament d'immobilitzat intangible durant els exercicis 2016 i 2015.

5.2 Immobilitzat material.

En el balanç de la Fundació hi figuren les instal·lacions tècniques, altres instal·lacions, el mobiliari i equips informàtics que han estat adquirits per aquesta per la realització de les tasques de recerca i investigació.

La Fundació amortitza el seu immobilitzat material linealment en un període de 4 anys.

Exercici 2016

(en euros)

	Saldo 31 des 15	Addicions / (Dotacions)	Baixes	Saldo 31 des 16
Instal·lacions tècniques				
Cost	3.409.347,48	87.497,59	-	3.496.845,07
Amortització	(3.244.877,31)	(86.090,72)	-	(3.330.968,03)
	164.470,17	1.406,87	-	165.877,04
Equips informàtics				
Cost	206.743,96	12.814,07	-	219.558,03
Amortització	(201.092,16)	(3.219,97)	-	(204.312,13)
	5.651,80	9.594,10	-	15.245,90
Altres instal·lacions				
Cost	176.371,26	0,00	-	176.371,26
Amortització	(176.371,26)	0,00	-	(176.371,26)
	0,00	0,00	-	0,00
Mobiliari				
Cost	65.303,09	538,40	-	65.841,49
Amortització	(63.634,43)	(576,11)	-	(64.210,54)
	1.668,66	(37,71)	-	1.630,95
TOTAL				
Cost	3.857.765,79	100.850,06	-	3.958.615,85
Amortització	(3.685.975,16)	(89.886,80)	-	(3.775.861,96)
TOTAL	171.790,63	10.963,26	-	182.753,89

Exercici 2015

(en euros)

	Saldo 31 des 14	Addicions / (Dotacions)	Baixes	Saldo 31 des 15
Instal·lacions tècniques				
Cost	3.357.801,79	51.545,69	-	3.409.347,48
Amortització	(3.134.034,70)	(110.842,61)	-	(3.244.877,31)
	223.767,09	(59.296,92)	-	164.470,17
Equips informàtics				
Cost	205.083,08	1.660,88	-	206.743,96
Amortització	(199.527,23)	(1.564,93)	-	(201.092,16)
	5.555,85	95,95	-	5.651,80
Altres instal·lacions				
Cost	176.371,26	0,00	-	176.371,26
Amortització	(176.371,26)	0,00	-	(176.371,26)
	0,00	0,00	-	0,00
Mobiliari				
Cost	64.094,11	1.208,98	-	65.303,09
Amortització	(63.333,22)	(301,21)	-	(63.634,43)
	760,89	907,77	-	1.668,66
TOTAL				
Cost	3.803.350,24	54.415,55	-	3.857.765,79
Amortització	(3.573.266,41)	(112.708,75)	-	(3.685.975,16)
TOTAL	230.083,83	(58.293,20)	-	171.790,63

No s'han produït pèrdues per deteriorament d'immobilitzat material durant els exercicis 2016 i 2015.

5.3 Immobilitzat financer.

En el balanç de la Fundació hi figuren dos participacions a llarg termini en dues entitats vinculades, per un import total de 15.824,46 euros.

Denominació / Domicili / Activitat	Participació	Capital	Resultat	Dividend a compte	Resta de patrimoni	Total Patrimoni	Valor en llibres		
							Cost	Deteriorament del exercici	Deteriorament acumulat
AELIX THERAPEUTICS SL Barcelona Investigació biològica	14,82%	9.238,00	-459.681,67	0,00	3.938.027,98	3.487.584,31	1.286,00	0,00	0,00
ALBAJUNA THERAPEUTICS SL Barcelona Investigació biològica	49,00%	7.143,00	-1.096.315,46	0,00	3.824.357,00	2.735.184,54	14.538,46	0,00	0,00
Total participacions		16.381,00	-1.555.997,13	0,00	7.762.384,98	6.222.768,85	15.824,46	0,00	0,00

6. Fundadors, usuaris i altres deutors de les activitats.

El moviment que hi ha hagut durant l'exercici a la partida B.III 3. de l'actiu del balanç "Patrocinadors" és el següent:

Compte 44700 – Patrocinadors.

Exercici 2016

(en euros)

	Saldo 31 des 15	Addicions	Baixes	Saldo 31 des 16
Departament de Salut	1.768.000,00	663.000,00	(1.661.800,00)	769.200,00
TOTAL	1.768.000,00	663.000,00	(1.661.800,00)	769.200,00

Exercici 2015

(en euros)

	Saldo 31 des 14	Addicions	Baixes	Saldo 31 des 15
Departament de Salut	1.930.195,41	663.000,00	(825.195,41)	1.768.000,00
TOTAL	1.930.195,41	663.000,00	(825.195,41)	1.768.000,00

Les addicions de l'exercici 2016 corresponen a l'aportació de l'any 2016 del Departament de Salut, segons el Conveni vigent signat amb la Fundació Bancària "la Caixa" i el Departament de Salut, per import de 531.000,00 euros, i als ingressos del projecte HIVACAT per import de 132.000,00 euros (quantitats que figuren registrades a les partides "1.d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions")

El saldo a 31 de desembre de 2016 correspon a la part no cobrada de les addicions.

Les addicions de l'exercici 2015 corresponien igualment a l'aportació de l'any 2015 del Departament de Salut per import de 531.000,00 euros, i als ingressos del projecte HIVACAT per import de 132.000,00 euros (quantitats que figuren registrades a les partides "1.d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions").

D'altra banda, la Fundació Bancària "la Caixa", fundador de la Fundació Privada IrsiCaixa, ha fet una aportació total l'any 2016 de 1.482.833,00 euros, corresponents al següent desglossament:

	(en euros)	
	2016	2015
Conveni entre Fundació Bancària "la Caixa" i Departament de Salut	1.150.000,00	1.150.000,00
Projecte HIVACAT	132.833,00	132.833,00
Aportació extraordinària	200.000,00	200.000,00
TOTAL	1.482.833,00	1.482.833,00

7. Passius financers.

L'entitat té concedida una pòlissa de crèdit amb CaixaBank amb un límit d'1.000.000 d'euros a un tipus d'interès del 2,75% i amb venciment l' 1 de març de 2018. A 31 de desembre de 2016 no hi havia saldo disposat.

8. Subvencions, donacions i altres ingressos per a les activitats.

La composició de les partides "1.e) Subvencions oficials a les activitats" i "1.f) Donacions i altres ingressos per a activitats" del compte de resultats adjunt és la següent:

Exercici 2016

	(en euros)		
	Sector públic	Sector privat	TOTAL
Subvencions projectes	1.159.668,03	0,00	1.159.668,03
Donacions i altres ingressos per a les activitats	124.898,00	30.253,51	155.151,51
TOTAL	1.284.566,03	30.253,51	1.314.819,54

Exercici 2015

(en euros)

	Sector públic	Sector privat	TOTAL
Subvencions projectes	1.421.589,10	0,00	1.421.589,10
Donacions i altres ingressos per a les activitats	127.966,68	23.235,63	151.202,31
TOTAL	1.549.555,78	23.235,63	1.572.791,41

La partida "Subvencions projectes/Sector públic" correspon a subvencions concedides pel Ministeri de Salut, la Generalitat de Catalunya i la Comunitat Econòmica Europea.

Durant l'exercici 2016, la Fundació Gloria Soler Elías ha realitzat una aportació econòmica a IRSICAIXA per avaluar l'efecte de la combinació de vacunes terapèutiques amb un fàrmac amb capacitat de despertar el virus del reservori (romidepsina) amb l'objectiu d'aconseguir una cura funcional del VIH així com una altra aportació destinada al projecte d'investigació en Microbioma i VIH pel desenvolupament de nous biomarcadors de salut intestinal i identificació de candidats a nous probiòtics.

9. Situació fiscal.**9.1. Impostos sobre beneficis.**

En compliment de la Llei 49/2002, en la determinació de la base imposable de l'exercici 2016, s'han considerat com rendes exemptes i no exemptes les següents:

	ACTIVITAT TOTAL		ACTIVITAT NO EXEMPTA		ACTIVITAT EXEMPTA	
	Euros	%	Euros	%	Euros	%
Total rendes	6.027.741,83	100,00	1.177.844,77	19,54	4.849.897,06	80,46
Aportacions anuals patrocinadors (Art. 6)	3.395.488,79				3.395.488,79	
Explotacions econòmiques exemptes (Art. 7)	23.172,61				23.172,61	
Subvencions, donacions (Art. 6)	1.166.748,93				1.166.748,93	
Ing. Redes Telemàtiques - Institut Salut - Ing. Competitius Los Alamos (Art. 6)	124.898,00				124.898,00	
Ingressos financers (Art. 6)	50,21				50,21	
Ingressos extraordinaris	138.562,44				138.562,44	
Prestació de serveis	1.177.844,77		1.177.844,77			
Diferències positives de canvi	976,08				976,08	
Total despeses	5.974.538,51		1.299.914,82		4.674.623,69	
Despeses imputables	372.413,34		205.237,24		167.176,10	
Despeses comunes a les rendes exemptes i no exemptes	5.602.125,17	100,00	1.094.677,58	19,54	4.507.447,59	80,46
Resultat	53.203,32		-122.070,05		175.273,37	

A l'exercici 2015 van ser:

	ACTIVITAT TOTAL		ACTIVITAT NO EXEMPTA		ACTIVITAT EXEMPTA	
	Euros	%	Euros	%	Euros	%
Total rendes	6.420.308,17	100,00	708.165,85	11,03	5.712.142,32	88,97
Aportacions anuals patrocinadors (Art. 6)	4.138.492,30				4.138.492,30	
Explotacions econòmiques exemptes (Art. 7)	20.430,63				20.430,63	
Subvencions, donacions (Art. 6)	1.424.394,10				1.424.394,10	
Ing. Redes Telemàtiques - Institut Salut - Ing. Competitius Los Alamos (Art. 6)	127.966,68				127.966,68	
Ingressos financers (Art. 6)	99,60				99,60	
Ingressos extraordinaris	0,01				0,01	
Prestació de serveis	708.165,85		708.165,85			
Diferències positives de canvi	759,00				759,00	
Total despeses	6.273.017,45		841.579,76		5.431.437,69	
Despeses imputables	268.437,73		179.269,14		89.168,59	
Despeses comunes a les rendes exemptes i no exemptes	6.004.579,72	100,00	662.310,62	11,03	5.342.269,10	88,97
Resultat	147.290,72		-133.413,91		280.704,63	

La conciliació entre el resultat comptable de l'exercici i la base imposable de l'impost de societats és la següent:

Exercici 2016

	Augments	Disminucions	Total
RESULTAT COMPTABLE			53.203,32
Diferències Permanents			
Ingressos activitat exempta (Ley 49/2002)		-4.849.897,06	-4.849.897,06
Despeses activitat exempta (Ley 49/2002)	4.674.623,69		4.674.623,69
Impost de Societats	0,00	0,00	0,00
Diferències amortització comptable - fiscal	0,00	-2.924,71	-2.924,71
Despeses no deduïbles	53,73	0,00	53,73
Ajust Fiscal (Llei 16/2012)		-3.155,48	-3.155,48
BASE IMPOSABLE PRÈVIA I.S.			-128.096,51

Exercici 2015

	Augments	Disminucions	Total
RESULTAT COMPTABLE			147.290,72
Diferències Permanents			
Ingressos activitat exempta (Ley 49/2002)		-5.712.142,32	-5.712.142,32
Despeses activitat exempta (Ley 49/2002)	5.431.437,69		5.431.437,69
Impost de Societats	0,00	0,00	0,00
Diferències amortització comptable - fiscal	1.910,70		1.910,70
Despeses no deduïbles	12,41	0,00	12,41
Ajust Fiscal (Llei 16/2012)		-3.155,48	-3.155,48
BASE IMPOSABLE PRÈVIA I.S.			-134.646,28

L'Entitat té pendents d'inspecció tots els exercicis legalment no prescrits pels impostos que li són aplicables. No s'espera que es meritin passius de consideració per l' Entitat a conseqüència d'una eventual inspecció.

10. Ingressos i despeses.**10.1 Despeses de personal.**

La partida 7. del compte de resultats, "Despeses de personal", de l'exercici 2016, presenta el següent detall:

	Euros
Sous i salaris	2.419.412,14
Seguretat Social	509.993,73
Altres despeses de personal	0,00
Cursos i seminaris	2.777,69
TOTAL	2.932.183,56

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici 2016 és el següent:

CATEGORIA	HOMES	DONES	TOTAL
AUX.ADTVA/O	0,99	2	3
AUX.LABORATORIO		1,09	1,09
BIOINFORMATICO	1	2	3
BIOLOGA/O	2,06	14,84	16,90
BIOQUIMICA/O		1	1
BIOTECNOLOGA/O	1,89	1,22	3,12
DIRECTOR	1		1
ECONOMISTA	0,42		0,42
ESTADISTICO	1		1
FARMACEUTICA		1	1
FILOGA		1	1
GERENTE		1	1
INFORMATICO	1,00		1
INVESTIGADOR/A	5,05	2	7
MEDICO INVESTIGADOR	1	2	3
MICROBIOLOGA/O		0,48	0,48
PERIODISTA	1	1	2
PROJEC MANAGER		1	1
RESPONSABLE COMUNICACIÓN		1	1
TEC.LABORATORIO		13	13
VETERINARIA		0,60	0,60
TOTAL	16,33	46,56	62,89

La partida 7. del compte de resultats, "Despeses de personal", de l'exercici 2015, va ser:

Euros

Sous i salaris	2.191.477,18
Seguretat Social	463.556,47
Altres despeses de personal	6.300,00
Cursos i seminaris	15.697,36
TOTAL	2.677.031,01

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici 2015 va ser:

CATEGORIA	HOMES	DONES	TOTAL
AUX. ADTIU/VA		2	2
AUX. COMUNICACIO		0,03	0,03
AUX. LABORATORI		1,09	1,09
BECARI/A		0,09	0,09
BIOINFORMATIC/A	1	1,92	2,92
BIOLEG/A	2,44	14,00	16,43
BIOQUIMIC/A		1	1
BIOTECNOLOGA/O	0,75	0,75	1,50
DIRECTOR/A	1		1
ECONOMISTA	0,81		0,81
ESTADISTIC	0,96		0,96
FARMACEUTIC/A		1	1
FILOLEG/A		1	1
GERENT		1	1
INFORMATIC/A	1		1
INVESTIGADOR/A	3,50	0,53	4,03
METGE INVESTIGADOR	1	2	3
PERIODISTA	0,96	0,84	1,79
PROJECT MANAGER		1	1
RESPONSABLE COMUNICACIO		1	1
TEC. LABORATORI		13,56	13,56
VETERINARI/A		0,60	0,60
TOTAL	13,41	43,39	56,81

10.2 Ingressos.

La partida 1.d) del compte de resultats, "Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions", de l'exercici 2016, presenta el següent detall :

	Euros
Aportació Fundació "la Caixa"	1.482.833,00
Aportació Departament de Salut	663.000,00
Aportació DECO	100.000,00
Aportació Hospital Clínic de Barcelona	132.833,00
Màster Patogènesis i Tractament SIDA	0,00
Divulgació	309.776,50
TOTAL	2.688.442,50

A l'exercici 2015 va ser:

Euros

Aportació Fundació "la Caixa"	1.482.833,00
Aportació Departament de Salut	663.000,00
Aportació DECO	100.000,00
Aportació Hospital Clínic de Barcelona	132.833,02
Màster Patogènesis i Tractament SIDA	63.000,00
Divulgació	319.439,28
TOTAL	2.761.105,30

Els ingressos per aportacions corresponent a les aportacions anuals establertes en el conveni signat el 8 d'abril de 2013 entre la Fundació Bancària "la Caixa" i el Departament de Salut, s'imputen a resultats en l'exercici en què es meriten.

L'import net de la xifra de negocis corresponent a les activitats de la Fundació en el 2016 és de 5.888.153,10 € (6.419.449,56 € durant el 2015).

En la partida d'altres resultats s'inclouen 113.209,05 € que fan referència a bonificacions a la cotització a la Seguretat Social del personal investigador, que segons el Real Decret 475/2014 de 14 de juny, l'Entitat té dret a la deducció per tenir personal que realitza activitats de I+D.

11. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.

Durant l'exercici 2016, l'entitat té contractats serveis de "renting" per equips que corresponen a l'arrendament d'equips informàtics, per valor de 42.011,28 € (48.946,33 € en el 2015), dels quals 14.003,76 € (20.278,72 € en el 2015) s'han fet servir específicament en el projecte Hivacat. La durada dels contractes és d'un any, renovant-se tàcitament cada any.

Aquests arrendaments estan recollits a la partida 8. a2) "Arrendaments i cànons" del compte de resultats adjunt.

12. Provisions i contingències.

La Fundació ha fet una dotació de 13.903,48€ en l'exercici 2016 per cobrir el saldo dels deutors amb antiguitat superior a un any.

13. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats fundacionals.

S'ha destinat al compliment dels fins fundacionals més del 70% de les rendes i els altres ingressos nets anuals, segons les següents dades (en euros) :

Exercici 2016

Rendes i altres ingressos nets :		
Rendes explotacions econòmiques	1.177.844,77	
(-) Material Fungible imputable	(205.237,24)	972.607,53
Organització Simposium	0,00	
(-) Despeses organització Simposium	0,00	0,00
Subvencions i Donacions		1.166.748,93
		2.139.356,46
	70%	1.497.549,52

Despeses destinades a les finalitats fundacionals :	
Material Fungible	449.882,91
Despeses de Personal	2.359.234,89
Despeses d'explotació	1.316.238,47
	4.125.356,27

Exercici 2015

Rendes i altres ingressos nets :		
Rendes explotacions econòmiques	708.165,85	
(-) Material Fungible imputable	(179.269,14)	528.896,71
Organització Simposium	0,00	
(-) Despeses organització Simposium	0,00	0,00
Subvencions i Donacions		1.424.394,10
		1.953.290,81
	70%	1.367.303,57

Despeses destinades a les finalitats fundacionals :	
Material Fungible	593.997,56
Despeses de Personal	2.381.752,05
Despeses d'explotació	1.883.886,13
	4.859.635,73

14. Informació sobre aplaçaments a creditors comercials.

L'Entitat no té saldo pendent de pagament a creditors comercials fora del termini legal ni ha realitzat pagaments fora d'aquest termini durant l'exercici.

15. Donacions i llegats de capital

La Fundació registra com a Donacions i llegats de capital les aportacions fetes pels patrocinadors que són reconegudes com ingrés en el moment de l'aplicació a la seva finalitat.

16. Informació sobre medi ambient

La Fundació, donat el seu objecte social, no té responsabilitats, despeses, actius ni provisions i contingències de naturalesa medi ambiental que puguin ser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa.

17. Operacions amb parts vinculades

Els saldos a 31 de desembre de 2016 i les transaccions durant l'exercici 2016 amb entitats vinculades són les següents:

	Actiu	Passiu	Despeses	Ingressos
Albajuna Therapeutics S.L	125.620,78	-	-	352.999,32
Aelix Therapeutics S.L.	-	-	-	555.031,34
	125.620,78	-	-	908.030,66

Els saldos a 31 de desembre de 2015 i les transaccions durant l'exercici 2016 amb entitats vinculades són les següents:

	Actiu	Passiu	Despeses	Ingressos
Albajuna Therapeutics S.L	-	-	-	-
Aelix Therapeutics S.L.	12.100,00	-	-	10.000,00
	12.100,00	-	-	10.000,00

18. Altra informació.

No s'ha meritat cap compensació amb els membres dels òrgans de govern de la Fundació, durant l'exercici.

No existeixen garanties compromeses amb tercers ni d'altres passius contingents.

Els honoraris meritats durant els exercicis 2016 i 2015 pels serveis d'auditoria de comptes han estat de 5.690€ i 5.782€ respectivament.

19. Fets posteriors al tancament

No s'han produït fets posteriors al 31 de desembre de 2016 que puguin afectar significativament als comptes anuals de la Fundació a aquesta data.

