

FUNDACIÓ INSTITUT DE BIOENGINYERIA DE CATALUNYA  
 Memòria de l'exercici anual acabat el  
 31 de desembre de 2016

I- LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

FUNDACIÓ INSTITUT DE BIOENGINYERIA DE CATALUNYA Liquidació del pressupost a 31 desembre de 2016									
CAPITOL	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	NOM DE L'APLICACIÓ	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	DRETS/ OBLIGACIONS RECONEGUTS/IDES	DESVIACIONS PRESSUPOSTÀRIES		
3	319.0010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora de l'sector públic	700.600,00		700.600,00	388.998,63	-311.601,37		
3	399.0009	Altres ingressos diversos	230.000,00	250.000,00	480.000,00	393.602,70	-86.397,30		
	<b>CAPITOL 3</b>		<b>930.600,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>1.180.600,00</b>	<b>782.601,33</b>	<b>-397.998,67</b>		
4	402.0019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	1.442.733,00	250.000,00	1.692.733,00	1.590.018,05	-102.714,95		
4	410.0012	Del Departament de Salut	1.800.000,00		1.800.000,00	1.800.000,00	0,00		
4	410.0021	Del Departament d'Empresa i Coneixement	625.000,00	150.000,00	775.000,00	775.000,00	0,00		
4	440.0001	D'entitats de dret públic de la Generalitat sotmeses al règim jurídic privat	0,00	150.000,00	150.000,00	150.732,90	732,90		
4	448.0001	D'altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat	110.706,75	-110.706,75	0,00	0,00	0,00		
4	470.0001	D'empreses privades	169.215,00	-169.215,00	0,00	0,00	0,00		
4	482.0001	D'altres institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius	400.000,00		400.000,00	273.037,14	-126.962,86		
4	493.0009	Altres transferències corrents de la Unió Europea	1.790.588,25		1.790.588,25	1.564.020,29	-226.567,96		
	<b>CAPITOL 4</b>		<b>6.338.243,00</b>	<b>270.076,25</b>	<b>6.608.321,25</b>	<b>6.152.808,38</b>	<b>-455.512,87</b>		
5	521.0001	Altres interessos de dipòsit	18.000,00	0,00	18.000,00	13.099,89	-4.900,11		
	<b>CAPITOL 5</b>		<b>18.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.000,00</b>	<b>13.099,89</b>	<b>-4.900,11</b>		
6	620.0001	Alienació de maquinària, instal·lacions i utilatge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	<b>CAPITOL 6</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
7	702.0019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	161.540,00		161.540,00	163.495,10	1.955,10		
7	710.0021	Del Departament d'Empresa i Coneixement	0,00	916.270,42	916.270,42	916.270,42	0,00		
7	748.0001	D'altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat	7.333,00		7.333,00	0,00	-7.333,00		
7	770.0001	D'empreses privades	0,00		0,00	0,00	0,00		
7	782.0001	D'altres institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius	0,00	100.000,00	100.000,00	39.650,61	-60.349,39		
7	793.0009	Altres transferències de capital de la Unió Europea	208.000,00		208.000,00	128.655,50	-79.344,50		
	<b>CAPITOL 7</b>		<b>376.873,00</b>	<b>1.016.270,42</b>	<b>1.393.143,42</b>	<b>1.248.071,63</b>	<b>-145.071,79</b>		
9	912.0002	Préstecs i bestretes reemborsables atorgades per altres administracions a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	<b>CAPITOL 9</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>Total Ingressos</b>		<b>7.663.716,00</b>	<b>1.536.348,67</b>	<b>9.200.064,67</b>	<b>8.196.581,23</b>	<b>-1.003.483,44</b>		

FUNDACIÓ INSTITUT DE BIOENGINYERIA DE CATALUNYA  
Memòria de l'exercici anual acabat el  
31 de desembre de 2016

FUNDACIÓ INSTITUT DE BIOENGINYERIA DE CATALUNYA Liquidació del pressupost a 31 desembre de 2016									
1	130.0001	Retribucions bàsiques personal laboral fix	1.396.514,00	-47.000,00	1.349.514,00	1.339.468,69			-10.045,31
1	131.0001	Retribucions bàsiques personal laboral temporal	1.798.947,14	785.000,00	2.583.947,14	2.583.574,99			-372,15
1	160.0001	Seguretat Social	903.693,86	150.000,00	1.059.693,86	1.056.959,36			-2.734,50
	<b>CAPITOL 1</b>		<b>4.105.155,00</b>	<b>888.000,00</b>	<b>4.993.155,00</b>	<b>4.989.003,04</b>			<b>-13.151,96</b>
2	200.0002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	1.020.061,86	-30.000,00	990.061,86	978.915,43			-11.146,43
2	213.0001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	87.285,17	80.000,00	167.285,17	165.388,46			-1.896,71
2	220.0001	Material ordinari no inventariable	520.476,00	446.000,00	986.476,00	965.538,04			-937,96
2	220.0002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	6.800,00		6.800,00	1.821,40			-4.978,60
2	221.0001	Aigua i energia	153.033,00	-30.000,00	123.033,00	120.137,33			-2.895,67
2	221.0089	Altres subministraments	63.144,00	-36.551,33	26.592,67	19.120,76			-7.471,91
2	222.0001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	21.110,00		21.110,00	15.628,42			-5.481,58
2	222.0003	Comunicacions mitjançant serveis de veu dades adquirits a altres entitats	46.436,00	-25.000,00	21.436,00	17.562,03			-3.873,97
2	224.0001	Despeses d'assegurances	14.030,00	1.600,00	15.630,00	15.544,30			-85,70
2	225.0001	Tributs	323,00	150,00	473,00	443,95			-29,05
2	226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	11.594,00		11.594,00	9.180,44			-2.413,56
2	226.0005	Organització de reunions, conferències i cursos	20.518,00	4.050,00	24.568,00	24.548,37			-19,63
2	226.0011	Formació del personal propi	21.213,00	14.000,00	35.213,00	34.814,15			-398,85
2	226.0089	Altres despeses diverses	405.687,47	-105.000,00	300.687,47	300.570,02			-117,45
2	227.0001	Neteja i sanejament	9.486,00		9.486,00	8.411,19			-1.074,81
2	227.0013	Treballs tècnics	124.750,00	52.000,00	176.750,00	176.329,42			-420,58
2	227.0089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	450.183,00	-34.000,00	416.183,00	415.891,19			-291,81
2	230.0001	Dietes, locomoció i trasllats	186.116,00	55.000,00	241.116,00	239.982,69			-1.133,31
2	240.0001	Despeses de publicacions	13.990,00	16.100,00	30.090,00	29.995,81			-94,19
	<b>CAPITOL 2</b>		<b>3.176.236,50</b>	<b>408.348,67</b>	<b>3.584.585,17</b>	<b>3.539.823,40</b>			<b>-44.761,77</b>
3	342.0001	Comissions i altres despeses bancàries	5.800,00	10.000,00	15.800,00	15.235,23			-564,77
	<b>CAPITOL 3</b>		<b>5.800,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>15.800,00</b>	<b>15.235,23</b>			<b>-564,77</b>
4	480.0001	A famílies	0,00	30.000,00	30.000,00	28.174,46			-1.825,54
	<b>CAPITOL 4</b>		<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>28.174,46</b>			<b>-1.825,54</b>
6	620.0001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	253.373,00	160.000,00	413.373,00	412.138,76			-1.234,24
6	640.0001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	12.000,00		12.000,00	7.135,79			-4.864,21
6	650.0001	Inversions en equips de procés de dades	30.000,00	40.000,00	70.000,00	69.088,59			-911,41
6	680.0001	Inversions en immobilitzat immaterial	35.000,00	-35.000,00	0,00	0,00			0,00
6	680.0002	Inversions en aplicacions informàtiques	15.000,00	165.000,00	180.000,00	179.517,08			-482,92
	<b>CAPITOL 6</b>		<b>345.373,00</b>	<b>165.000,00</b>	<b>510.373,00</b>	<b>492.855,92</b>			<b>-17.517,08</b>
9	912.0002	Reemborsament de préstecs i bestretes atorgades per altres administracions a ll	31.151,50	35.000,00	66.151,50	64.403,66			-1.747,84
	<b>CAPITOL 9</b>		<b>31.151,50</b>	<b>35.000,00</b>	<b>66.151,50</b>	<b>64.403,66</b>			<b>-1.747,84</b>
	<b>Total Despeses</b>		<b>7.663.716,00</b>	<b>1.536.348,67</b>	<b>9.200.064,67</b>	<b>9.120.495,71</b>			<b>-79.568,96</b>
	<b>Saldo pressupostari de l'exercici (Total drets reconeguts - Total obligacions reconegudes)</b>				<b>-923.914,48</b>	<b>-923.914,48</b>			

**CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI I RESULTAT  
 COMPTABLE EXERCICI 2016**

<b>Resultat pressupostari</b>	<b>-923.914,48</b>
- Ingressos capítols 6 a 9	1.248.071,63
+ Despeses capítols 6 a 9	557.259,58
- Excés de transferència corrent	
- Dotació amortitzacions	790.763,68
- Dotació deterioraments	0,00
- Dotació provisions	0,00
+/- Variació d'existències	0,00
+ Subvencions transferides rtat exercici (capital)	790.207,63
+ Subvencions transferides rtat exercici (corrents)	1.435.606,24
+ Subvencions corrents liquidades en ex. anteriors	
+/- Beneficis o pèrdues procedents immobilitzat	
+ Aplicació de provisions	
<b>Resultat comptable</b>	<b>-179.676,34</b>

Es detallen a continuació els aspectes més rellevants de la liquidació pressupostària de l'exercici 2016:

INGRESSOS:

Capítol 3: Venda de béns i serveis i altres ingressos:

L'execució dels ingressos està per sota de la previsió inicial, motivat per que alguns dels serveis que es presten a les empreses s'han allargat més del que inicialment s'havia estimat a la signatura dels contractes, amb la qual cosa les factures no s'han pogut emetre fins l'exercici següent. A banda estava previst un ingrés de 100k€ provinent d'un conveni amb el CMRB que finalment no s'ha materialitzat. S'aprova una modificació pressupostària positiva de 250.000 € a la partida d'altres ingressos

Capítol 4: Transferències corrents:

L'execució del pressupost inicial és del 97 %, la desviació ve explicada per una reducció de les subvencions rebudes d'empreses privades, altres institucions sense fi de lucre i transferències corrents de la unió Europea, aquesta reducció es compensa parcialment per l'aportació extra de 150 k€ del Departament d'Empresa i Coneixement. S'aprova una modificació pressupostària global positiva per aquest capítol de 270.078,25 €

Capítol 7: Transferències de capital:

Aquest capítol és el que es liquida amb una desviació positiva del 331%, explicada principalment pels cobraments de certificacions FEDER d'exercicis anteriors no previstos en el moment d'elaboració del pressupost. S'aprova una modificació pressupostària de

FUNDACIÓ INSTITUT DE BIOENGINYERIA DE CATALUNYA  
Memòria de l'exercici anual acabat el  
31 de desembre de 2016

1,01M€, del quals 916 k€ corresponents al cobrament FEDER transferit des del Departament d'Empresa i Coneixement.

DESPESES:

Capítol 1: Remuneracions del personal:

La liquidació de les retribucions del personal fix està per sota de la pressupostada amb motiu d'alguna baixa voluntària de personal que forma part de la plantilla estructural del centre. Per contra, la liquidació del personal laboral temporal està per sobre de la inicial amb motiu de l'increment dels contractes temporals vinculats a projectes de recerca. Aquesta desviació està en línia amb l'increment d'ingressos de fons competitiu explicada al capítol 4, d'ingressos. La liquidació de la despesa en SS és superior a l'estimada inicialment degut a la despesa vinculada als contractes de personal vinculats a projectes de recerca. Per fer front a aquest als increments de despesa d'aquest capítol s'aprova una modificació pressupostària global de 888 k€.

Capítol 2: Despeses corrents de béns i serveis:

L'execució global ha estat per sobre en un 12% del pressupost inicialment previst. Aquesta desviació ve explicada per l'increment de les despeses variables lligades als projectes competitiu captats per l'Institut. A destacar l'estalvi aconseguit en les quotes de lloguer pagades al PCB, així com aigua, llum i altres subministraments, gràcies a una disminució de preus aconseguida per negociacions del PCB amb els seus proveïdors de subministraments. S'aprova una modificació positiva per aquest capítol per un total de 408k€.

Capítol 6: Inversions reals:

La desviació d'aquest capítol, és del 42 % per sobre de la inversió prevista inicialment. Les partides que expliquen aquest increment són les d'inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge i la d'equips de procés de dades. En aquest capítol s'aprova una modificació pressupostària global per import de 165 k€.

Capítol 9: Variació de passius financers:

En aquest capítol s'aprova una modificació pressupostària de 35 k€, per tal de cobrir la quota anual per la liquidació d'una bestreta reemborsable concedida pel MINECO, no prevista inicialment. Aquesta bestreta ens ha permès l'adquisició d'equipament de tecnologia puntera.

## **II- ROMANENT DE TRESORERIA GENERAT**

El romanent de tresoreria es defineix com els recursos generats en exercicis anteriors que es deriven d'un excès de finançament respecte el pressupost de despesa.

Aquests recursos es poden generar per les situacions següents:

- Ingressos propis superiors als previstos en el pressupost inicial
- Excés de transferències no finalistes rebudes
- Menor despesa de la prevista derivada d'un estalvi de costos
- Menor execució de la despesa prevista

FUNDACIÓ INSTITUT DE BIOENGINYERIA DE CATALUNYA  
Memòria de l'exercici anual acabat el  
31 de desembre de 2016

Per tal de fer el càlcul d'aquest romanent s'han utilitzat els conceptes i dades recollides al Balanç de situació de l'IBEC a 31 de desembre de 2016.

ROMANENT DE TRESORERIA		
	CONCEPTE	Saldo balanç a 31/12/2016
(+)	<b><u>Fons líquids de tresoreria</u></b>	<b>765.283,27</b>
	VII. Efectiu i altres actius líquids	765.283,27
(+)	<b><u>Deutors pendents de cobrament</u></b>	<b>14.210.256,98</b>
	III. Deutors comercials i altres comptes	9.130.599,04
	1. Clients per vendes i prestació de serveis	146.442,39
	2. Clients, empreses del grup i associad	
	3. Deutors diversos	
	4. Personal	281,26
	5. Altres crèdits amb les Administracions	8.983.875,39
	IV. Inversions en Emps del grup i assoc	
	V. Inversions financeres a curt Termini	5.079.657,94
(-)	<b><u>Creditors pendents de pagament</u></b>	<b>5.832.509,82</b>
	III. Deutes a curt termini ( <i>ajustat deutes a LLT traspassades a CT</i> )	4.520.122,89
	IV. Deutes amb empreses del grup i assoc	
	V. Creditors comercials i altres comptes	1.312.386,93
	VII. Deutes amb característiques especials	
(+/-)	<b><u>Partides pendents d'aplicació</u></b>	<b>0,00</b>
(-)	Cobraments pendents d'aplicació	0,00
(+)	Pagaments pendents d'aplicació	0,00
=	<b>I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)</b>	<b>9.143.030,43</b>
(-)	<b>II. Excés de finançament afectat</b>	
	* <i>Excés de finançament afectat (suma de les desviacions de finançament positives acumulades fi d'exercici, només pot ser positiu o zero)</i>	9.140.261,30
(-)	<b>III. Saldos de dubtós cobrament</b>	<b>0,00</b>
49X	Deteriorament de valor de crèdits comercials	0,00
59X	Deteriorament de valor de crèdits	0,00
=	<b>IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)</b>	<b>2.769,13</b>

FUNDACIÓ INSTITUT DE BIOENGINYERIA DE CATALUNYA  
Memòria de l'exercici anual acabat el  
31 de desembre de 2016

Detall del Romanent amb finançament afectat:

Entitat Finaçadora	Concepte	Import
ACCIÓ	Advancecat	51.790,78
AGAUR	Projectes SGR_2014	57.276,35
AGAUR	Beques FI	9.616,91
AGAUR	Beques Beatriu de Pinòs	40.116,81
CE	The Grail CE-Cooperation-Health	49.585,13
CE	CAMVAS Marie Curie	63.918,89
CE	TCONTROL ERC Consolidador	346.245,17
CE	GLAM H2020	213.704,91
CE	OPTOFRAX Marie Curie	51.735,59
CE	REGMAMKID ERC	600.137,90
CE	COMIET ERC	788.800,65
CE	LT-NRBS ERC	541.195,89
CE	MICROCLEANEARS ERC PoC	142.279,20
CE	WAVESCALES HBP	215.669,81
CE	EIT HEALTH PoC	25.000,00
CE	MECHANO CONTROL Fet Proactive	617.312,38
CE	SPM2.0 Marie Curie ITN	497.858,68
Fundazione CARIPLO	Programa de recerca	4.995,91
Fundació CELLEX	Programa de mecenatge	249.580,14
Fundació Fibrosi Quística	Beca per recerca	18.887,78
Fundació Marató TV3	Projectes de recerca	144.452,06
Fundación Ramón Areces	Projectes de recerca	14.223,63
Fundación Tatiana Pérez	Beca per recerca	24.391,95
Harvard Institute	Acord privat	23.719,24
ISCIII	Projectes d'investigació en Salut	68.512,17
Ministeri	Acreditació Severo Ochoa	1.358.250,35
Ministeri	Beques Ramon y Cajal	158.796,56
Ministeri	Beques FPU	377.681,22
Ministeri	Beques FPI	20.267,71
Ministeri	Beques Juan de la Cierva	72.983,99
Ministeri	Redes y Gestores	20.077,57
Ministeri	Investigación fudamental no orientada	1.252.854,65
Obra Social La Caixa	Programa de beques	133.014,72
Obra Social La Caixa	Programa Recercaixa	40.613,29
Obra Social La Caixa	Programa de mecenatge	513.132,54
Audiodontics LLC	Contracte privat	12.015,00
Biochemize	Contracte privat	1.400,00
Bioibérica,S.A.	Contracte privat	81.502,02
BSH electrodomésticos	Contracte privat	16.210,29
GENOMICA,S.L.U	Contracte privat	196.630,66
INRA	Contracte privat	2.233,08
M3C Industrial Automation ar	Contracte privat	16.589,72
TANMAUT	Contracte privat	5.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>9.140.261,30</b>