

**FUNDACIÓ INSTITUT DE  
BIOENGINYERIA DE CATALUNYA (IBEC)**

Liquidació Definitiva del Pressupost de l'exercici 2017  
a 31 de desembre de 2017

**FUNDACIÓ INSTITUT DE BIOENGINYERIA DE CATALUNYA Liquidació del pressupost a 31 desembre de 2017**

CAPÍTOL	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	NOM DE L'APLICACIÓ	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	DRETS/ OBLIGACIONS RECONEGUTS/IDES	DESVIACIONS PRESSUPOSTÀRIES
3	319.0009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	112.875,00		112.875,00	48.893,03	-63.981,97
3	319.0010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	439.625,00		439.625,00	258.418,78	-181.206,22
3	399.0009	Altres ingressos diversos	479.367,09		479.367,09	780.044,16	300.677,07
	<b>CAPITOL 3</b>		<b>1.031.867,09</b>		<b>1.031.867,09</b>	<b>1.087.355,97</b>	<b>55.488,88</b>
4	402.0019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	1.084.279,62		1.084.279,62	4.338.122,22	3.253.842,60
4	410.0012	Del Departament de Salut	1.950.000,00		1.950.000,00	2.200.000,00	250.000,00
4	410.0021	Del Departament d'Empresa i Coneixement	775.000,00		775.000,00	775.000,00	0,00
4	448.0001	D'altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat	260.771,23		260.771,23	142.550,05	-118.221,18
4	470.0001	D'empreses privades	159.564,60		159.564,60	15.000,00	-144.564,60
4	482.0001	D'altres institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius	232.527,17		232.527,17	504.183,79	271.656,62
4	493.0009	Altres transferències corrents de la Unió Europea	872.011,65		872.011,65	2.284.130,34	1.412.118,69
	<b>CAPITOL 4</b>		<b>5.334.154,27</b>		<b>5.334.154,27</b>	<b>10.258.986,40</b>	<b>4.924.832,13</b>
5	521.0001	Altres interessos de dipòsit	15.000,00		15.000,00	8.570,93	-6.429,07
	<b>CAPITOL 5</b>		<b>15.000,00</b>		<b>15.000,00</b>	<b>8.570,93</b>	<b>-6.429,07</b>
6	620.0001	Alienació de maquinària, instal·lacions i utilitatge	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>
7	702.0019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	235.000,00		235.000,00	205.158,86	-29.841,14
7	710.0021	Del Departament d'Empresa i Coneixement	0,00		0,00	626.943,05	626.943,05
7	748.0001	D'altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat	0,00		0,00	0,00	0,00
7	770.0001	D'empreses privades	75.000,00		75.000,00	158.340,71	83.340,71
7	782.0001	D'altres institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius	0,00		0,00	0,00	0,00
7	793.0001	FEDER	165.000,00		165.000,00	0,00	-165.000,00
7	793.0009	Altres transferències de capital de la Unió Europea	244.576,57		244.576,57	419.550,51	174.973,94
	<b>CAPITOL 7</b>		<b>719.576,57</b>		<b>719.576,57</b>	<b>1.409.993,13</b>	<b>690.416,56</b>
9	912.0002	Préstecs i bestretes reemborsables atorgades per altres administracions a llarg termini	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>Total Ingressos</b>			<b>7.100.597,93</b>		<b>7.100.597,93</b>	<b>12.764.906,43</b>	<b>5.664.308,50</b>

FUNDACIÓ INSTITUT DE BIOENGINYERIA DE CATALUNYA Liquidació del pressupost a 31 desembre de 2017

CAPÍTOL	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	NOM DE L'APLICACIÓ	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	DRETS/OBLIGACIONS RECONEGUTS/DES	DESVIACIONS PRESSUPOSTÀRIES
1	130.0001	Retribucions bàsiques personal laboral fix	1.296.372,71		1.296.372,71	1.557.706,07	261.333,36
1	131.0001	Retribucions bàsiques personal laboral temporal	2.115.482,95		2.115.482,95	3.148.359,24	1.032.876,29
1	160.0001	Seguretat Social	503.371,66		503.371,66	1.251.719,36	748.347,70
	<b>CAPITOL 1</b>		<b>3.915.227,32</b>		<b>3.915.227,32</b>	<b>5.957.784,67</b>	<b>2.042.557,35</b>
2	200.0002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	899.741,73		899.741,73	1.231.215,59	331.473,86
2	213.0001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	100.000,00		100.000,00	143.984,40	43.984,40
2	220.0001	Material ordinari no inventariable	616.353,99		616.353,99	1.108.425,69	492.071,70
2	220.0002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	2.000,00		2.000,00	3.617,84	1.617,84
2	221.0001	Aigua i energia	152.153,71		152.153,71	163.937,11	11.783,40
2	221.0089	Altres subministraments	58.705,93		58.705,93	32.405,34	-26.300,59
2	222.0001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	12.000,00		12.000,00	19.202,21	7.202,21
2	222.0003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	26.271,00		26.271,00	16.952,29	-9.318,71
2	224.0001	Despeses d'assegurances	16.000,00		16.000,00	15.937,55	-62,45
2	225.0001	Tributs	500,00		500,00	0,00	-500,00
2	226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	27.000,00		27.000,00	20.445,93	-6.554,07
2	226.0005	Organització de reunions, conferències i cursos	45.000,00		45.000,00	100.147,23	55.147,23
2	226.0011	Formació del personal propi	50.000,00		50.000,00	87.014,55	37.014,55
2	226.0089	Altres despeses diverses	236.567,68		236.567,68	232.479,26	-4.088,42
2	227.0001	Neteja i sanejament	12.000,00		12.000,00	6.901,42	-5.098,58
2	227.0013	Treballs tècnics	55.000,00		55.000,00	278.218,39	223.218,39
2	227.0089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	142.000,00		142.000,00	518.699,83	376.699,83
2	230.0001	Dietes, locomoció i trasllats	155.000,00		155.000,00	266.160,15	111.160,15
2	240.0001	Despeses de publicacions	32.000,00		32.000,00	34.264,55	2.264,55
	<b>CAPITOL 2</b>		<b>2.638.294,04</b>		<b>2.638.294,04</b>	<b>4.280.009,33</b>	<b>1.641.715,29</b>
3	342.0001	Comissions i altres despeses bancàries	12.500,00		12.500,00	12.921,43	421,43
	<b>CAPITOL 3</b>		<b>12.500,00</b>		<b>12.500,00</b>	<b>12.921,43</b>	<b>421,43</b>
4	480.0001	A. famílies	0,00		0,00	0,00	0,00
	<b>CAPITOL 4</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6	620.0001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge	400.000,00		400.000,00	1.330.269,21	930.269,21
6	640.0001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	25.000,00		25.000,00	69.791,81	44.791,81
6	650.0001	Inversions en equips de procés de dades	30.000,00		30.000,00	111.374,19	81.374,19
6	680.0001	Inversions en immobilitzat immaterial	0,00		0,00	0,00	0,00
6	680.0002	Inversions en aplicacions informàtiques	15.000,00		15.000,00	7.760,47	-7.239,53
	<b>CAPITOL 6</b>		<b>470.000,00</b>		<b>470.000,00</b>	<b>1.519.195,68</b>	<b>1.049.195,68</b>
9	912.0002	Reemborsament de préstecs i bestretes atorgades per altres administracions a lle	64.576,57		64.576,57	64.576,57	0,00
	<b>CAPITOL 9</b>		<b>64.576,57</b>		<b>64.576,57</b>	<b>64.576,57</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total Despeses</b>		<b>7.100.597,93</b>		<b>7.100.597,93</b>	<b>11.834.487,68</b>	<b>4.733.889,75</b>
	<b>Saldo pressupostari de l'exercici (Total drets reconeguts - Total obligacions reconegudes)</b>					<b>930.418,75</b>	<b>930.418,75</b>

## IBEC Conciliació de Resultats 2017

### CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI I RESULTAT COMPTABLE EXERCICI 2017

<b>Resultat pressupostari</b>	<b>930.418,75</b>
- Ingressos capítols 6 a 9	1.409.993,13
+ Despeses capítols 6 a 9	1.583.772,25
- Excés de transferència corrent	1.020.009,61
- Dotació amortitzacions	855.540,94
- Dotació deterioraments	0,00
- Dotació provisions	
+/- Variació d'existències	0,00
+ Subvencions transferides rtat exercici (capital)	863.747,75
+ Subvencions transferides rtat exercici (corrents)	
+ Subvencions corrents liquidades en ex. anteriors	
+/- Beneficis o pèrdues procedents immobilitzat	
+ Aplicació de provisions	
<b>Resultat comptable</b>	<b>92.395,07</b>

Es detallen a continuació els aspectes més rellevants de la liquidació pressupostària de l'exercici 2017:

En termes generals indicar que a la liquidació pressupostària no s'han anotat modificacions donat que no es va celebrar Patronat a finals de l'exercici 2017 i no es van poder aprovar les modificacions pressupostàries.

#### INGRESSOS:

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

L'execució del pressupost inicial d'aquesta partida ha estat del 105%, la desviació respecte al pressupost inicial ha estat poc significativa, en global s'han cobert amb els objectius d'ingressos previstos per a l'exercici 2017

##### Capítol 4: Transferències corrents:

L'execució del pressupost inicial és del 192 %, la desviació ve explicada perquè no s'han incorporat els romanents de tresoreria que estaven previstos quan es va elaborar el pressupost inicial, un total de 4M€ de romanents finalistes que provenien de l'exercici 2016. Si tinguéssim en compte els romanent de tresoreria, l'execució d'aquesta partida seria del 118%, explicada per un increment de les subvencions rebudes principalment de l'administració de l'estat. Destacar l'aportació extraordinària rebuda al 2017 del Departament de Salut de la GENCAT per import de 250.000 €.

## Capítol 7: Transferències de capital:

Aquest capítol es liquida amb una desviació positiva del 96 %, explicada principalment pels cobraments de certificacions FEDER d'exercicis anteriors no previstos en el moment d'elaboració del pressupost, així com altres ingressos rebuts de projectes competitius concedits per la UE

## DESPESES:

### Capítol 1: Remuneracions del personal:

La desviació tan significativa d'aquesta partida ve explicada per la no incorporació dels romanents de tresoreria de l'exercici 2016, en concret els romanents d'aquesta partida suposaven 2,6M €, per tant si tinguéssim en compte aquesta modificació la despesa del capítol 1 s'ha tancat per sota de la prevista inicialment. L'explicació d'aquesta desviació a la baixa es deguda a que els fons rebuts de projectes competitius s'han destinat a altres partides i no a la contractació de personal.

### Capítol 2: Despeses corrents de béns i serveis:

En aquesta partida com a l'anterior haurien de tenir en compte la no incorporació de romanents de tresoreria per un total de 1,6M €, si tinguéssim en comptes aquesta quantitat podem dir que l'execució global ha estat per sobre en un 6,4 % del pressupost inicialment previst. Aquesta desviació ve explicada per l'increment de les despeses variables lligades als projectes competitius captats per l'Institut.

### Capítol 6: Inversions reals:

La incorporació de romanents estimada per aquest capítol era de 185 k€, aquesta xifra no explica la desviació tan significativa que ascendiria, en cas de que incorporessin els 185 k€ mencionats a un 184 % per sobre de la inversió prevista inicialment. Les partides que expliquen aquest increment són les d'inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge, mobiliari i equips de procés de dades. Aquesta desviació té el mateix signe de les transferències de capital rebudes.

## **ROMANENT DE TRESORERIA GENERAT**

El romanent de tresoreria es defineix com els recursos generats en exercicis anteriors que es deriven d'un excés 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

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 2017.

IBEC ROMANENTS 2017		
(+)	<b><u>Fons líquids de tresoreria</u></b>	<b>2.063.423,86</b>
	VII. Efectiu i altres actius líquids	2.063.423,86
(+)	<b><u>Deutors pendents de cobrament</u></b>	<b>11.615.605,70</b>
	III. Deutors comercials i altres comptes	9.865.605,70
	1. Clients per vendes i prestació de serveis	173.391,48
	2. Clients, empreses del grup i associad	
	3. Deutors diversos	826.499,02
	4. Personal	736,76
	5. Altres crèdits amb les Administracions	8.864.978,44
	IV. Inversions en Emps del grup i assoc	
	V. Inversions financeres a curt Termini	1.750.000,00
(-)	<b><u>Creditors pendents de pagament</u></b>	<b>2.066.413,91</b>
	III. Deutes a curt termini ( <i>ajustat deutes a LLT traspassades a CT</i> )	9.869,38
	IV. Deutes amb empreses del grup i assoc	
	V. Creditors comercials i altres comptes	2.056.544,53
	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>=</b>	<b>I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)</b>	<b>11.612.615,65</b>
(-)	<b>II. Excés de finançament afectat</b>	<b>10.973.790,25</b>
	* <i>Excés de finançament afectat (suma de les desviacions de finançament positives acumulades fi d'exercici, només pot ser positiu o zero)</i>	10.909.039,87
	<i>Retorns pendents per crèdits MINECO</i>	64.750,38
(-)	<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>=</b>	<b>IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)</b>	<b>638.825,40</b>

Detall del romanent amb finançament afectat:

Entitat Finaçadora	Concepte	Import
ACCIÓ	Advancecat	30.854,01
AGAUR	Beques FI	26.651,90
AGAUR	Beques Beatriu de Pinòs	1.459,17
PERIS	Pla Estratègic de Recerca i Innovació en Salut	33.078,47
CE	TCONTROL ERC Consolidador	698.077,09
CE	GLAM H2020	136.114,89
CE	REGMAMKID ERC	618.859,72
CE	COMIET ERC	1.196.595,56
CE	LT-NRBS ERC	105.420,34
CE	MICROCLEANEARS ERC PoC	64.128,30
CE	WAVESCALES HBP	45.861,45
CE	MECHANO CONTROL Fet Proactive	441.876,76
CE	SPM2.0 Marie Curie ITN	228.397,63
CE	DAMOC	606.926,70
CE	Programa COFUND	909.417,75
CE	Altres Projectes Europeus	18.310,29
Fundació CELLEX	Programa de mecenatge	278.215,34
Fundació Fibrosi Quística	Beca per recerca	12.610,04
Fundació Marató TV3	Projectes de recerca	29.546,84
Fundación Ramón Areces	Projectes de recerca	3.779,10
Fundación Tatiana Pérez	Beca per recerca	23.673,21
ISCIII	Projectes d'investigació en Salut	36.025,63
Ministeri	Acreditació Severo Ochoa	1.245.364,50
Ministeri	Beques Ramon y Cajal	245.147,40
Ministeri	Beques FPU	91.730,85
Ministeri	Beques FPI	9.219,69
Ministeri	Beques BES	455.539,50
Ministeri	Beques Juan de la Cierva	59.289,02
Ministeri	Redes y Gestores	53.405,92
Ministeri	Programa Retos investigació: Projectes I+D	902.860,27
Ministeri	Plataformes tecnològiques	54.699,38
Ministeri	Projectes I+D Excelencia	480.371,22
Ministeri	Programa Explora Ciencia / Tecnologia	169.644,96
Ministeri	Programa "Europa Excelencia"	66.436,22
Ministeri	Accions de programació conjunta internacional	165.428,54
Ministeri	Investigació fudamental no orientada	75.564,73
Obra Social La Caixa	Programa de beques	230.061,64
Obra Social La Caixa	Programa Recercaixa	252.272,12
Obra Social La Caixa	Programa de mecenatge	673.299,02
Asociación Esp. Contra Càncer	Projectos investigació en càncer	88.008,57
Entitats Privades	Altres Projectes Privats	44.816,13

**TOTAL**

**10.909.039,87**