

1. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

FUNDACIÓ INSTITUT DE BIOENGINYERIA DE CATALUNYA Liquidació del pressupost a 31 de desembre de 2018										
CAPÍTOL	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	NOM DE L'APLICACIÓ	PRESSUPOST INICIAL	Incorporació Romanents finalistes	Generació de crèdits	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	DRETS/ OBLIGACIONS RECONEGUITS/DES	DESVIACIONS PRESSUPOSTÀRIES	
3	319.0009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	112.875,00	0,00	0,00	0,00	112.875,00	25.156,41	87.718,59	
3	319.0010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	439.625,00	0,00	74.831,28	74.831,28	514.456,28	514.456,28	0,00	
3	399.0009	Altres ingressos diversos	479.367,09	0,00	224.633,98	224.633,98	704.001,07	704.001,07	0,00	
	CAPITOL 3		1.031.867,09	0,00	299.465,26	299.465,26	1.331.332,35	1.243.613,76	87.718,59	
4	402.0019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	1.094.279,62	0,00	601.423,87	601.423,87	1.695.703,49	3.685.703,49	-2.000.000,00	
4	410.0012	Del Departament de Salut	1.950.000,00	0,00	0,00	0,00	1.950.000,00	1.950.000,00	0,00	
4	410.0021	Del Departament d'Empresa i Coneixement	775.000,00	0,00	24.840,00	24.840,00	799.840,00	799.840,00	0,00	
4	448.0001	D'altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat	260.771,23	0,00	0,00	0,00	260.771,23	227.565,21	33.206,02	
4	470.0001	D'empreses privades	159.584,60	0,00	0,00	0,00	159.584,60	0,00	159.584,60	
4	482.0001	D'altres institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius	232.527,17	0,00	193.293,87	193.293,87	425.821,04	425.821,04	0,00	
4	493.0009	Altres transferències coments de la Unió Europea	872.011,65	0,00	774.871,08	774.871,08	1.646.882,73	3.646.882,73	-2.000.000,00	
	CAPITOL 4		5.334.154,27	0,00	1.594.428,82	1.594.428,82	6.928.583,09	10.735.812,47	-3.807.229,38	
5	521.0001	Altres interessos de dipòsit	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	1.131,95	13.868,05	
	CAPITOL 5		15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	1.131,95	13.868,05	
6	620.0001	Alteració de manutenció, instal·lacions i utilitatje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	CAPITOL 6		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	702.0019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	235.000,00	0,00	0,00	0,00	235.000,00	169.197,87	65.802,13	
7	710.0021	Del Departament d'Empresa i Coneixement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	748.0001	D'altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	770.0001	D'empreses privades	75.000,00	0,00	211.100,50	211.100,50	286.100,50	286.100,50	0,00	
7	782.0001	D'altres institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	793.0001	FEDER	165.000,00	0,00	0,00	0,00	165.000,00	0,00	165.000,00	
7	793.0009	Altres transferències de capital de la Unió Europea	244.576,57	0,00	0,00	0,00	244.576,57	193.391,51	51.185,06	
	CAPITOL 7		719.576,57	0,00	211.100,50	211.100,50	930.677,07	648.689,88	281.987,19	
8	870.0001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	4.036.921,47	0,00	4.036.921,47	4.036.921,47	0,00	4.036.921,47	
	CAPITOL 8		0,00	4.036.921,47	0,00	4.036.921,47	4.036.921,47	0,00	4.036.921,47	
9	912.0002	Préstecs i bestretes reemborsables atorgades per altres administracions a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	CAPITOL 9		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total Ingressos			7.100.597,93	4.036.921,47	2.104.994,58	6.141.916,05	13.242.513,98	12.629.248,06	613.265,92	

FUNDACIÓ INSTITUT DE BIOENGINYERIA DE CATALUNYA Liquidació del pressupost a 31 desembre de 2018									
CAPÍTOL	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	NOM DE L'APLICACIÓ	PRESSUPOST INICIAL	Incorporació Romanents	Generació de crèdits	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	DRETS/ OBLIGACIONS RECONEGUTS/IDES	DESVIACIONS PRESSUPOSTÀRIES
1	130.0001	Retribucions bàsiques personal laboral fix	1.296.372,71	100.000,00	23.324,94	123.324,94	1.419.697,65	1.419.697,65	0,00
1	131.0001	Retribucions bàsiques personal laboral temporal	2.115.482,95	1.900.000,00	445.232,88	2.345.232,88	4.460.715,83	4.460.715,83	0,00
1	160.0001	Seguretat Social	503.371,66	578.999,47	563.039,46	1.142.038,93	1.645.410,59	1.645.410,59	0,00
	CAPÍTOL 1		3.915.227,32	2.578.999,47	1.031.597,28	3.610.596,75	7.525.824,07	7.525.824,07	0,00
2	200.0002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	899.741,73	112.922,00	178.502,93	291.424,93	1.191.166,66	1.191.166,66	0,00
2	213.0001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	100.000,00	20.000,00	65.324,05	85.324,05	185.324,05	185.324,05	0,00
2	220.0001	Material ordinari no inventariable	616.353,99	630.000,00	0,00	630.000,00	1.246.353,99	1.211.955,62	34.398,37
2	220.0002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	579,39	1.420,61
2	221.0001	Aigua i energia	152.153,71	1.440,14	1.440,14	1.440,14	153.593,85	153.593,85	0,00
2	221.0089	Altres subministraments	58.705,93	0,00	0,00	0,00	24.651,35	34.054,58	0,00
2	222.0001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	12.000,00	0,00	5.555,29	5.555,29	17.555,29	17.555,29	0,00
2	222.0003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	26.271,00	0,00	0,00	0,00	26.271,00	19.329,81	6.941,19
2	224.0001	Despeses d'assegurances	16.000,00	0,00	2.461,63	2.461,63	18.461,63	18.461,63	0,00
2	225.0001	Tributs	500,00	0,00	38.659,00	38.659,00	39.159,00	39.159,00	0,00
2	226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	27.000,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00	10.549,77	16.450,23
2	226.0005	Organització de reunions, conferències i cursos	45.000,00	0,00	85.250,45	85.250,45	130.250,45	130.250,45	0,00
2	226.0011	Formació del personal propi	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	43.102,64	6.897,36
2	226.0069	Altres despeses diverses	236.567,68	70.000,00	0,00	70.000,00	306.567,68	306.509,28	58,40
2	227.0001	Neteja i sanejament	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	4.779,45	7.220,55
2	227.0013	Treballs tècnics	55.000,00	165.000,00	66.201,76	231.201,76	286.201,76	286.201,76	0,00
2	227.0089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	142.000,00	150.000,00	149.875,00	299.875,00	441.875,00	441.875,00	0,00
2	230.0001	Diètes, locomoció i trasllats	155.000,00	130.000,00	88.145,15	218.145,15	373.145,15	377.562,33	-4.417,18
2	240.0001	Despeses de publicacions	32.000,00	10.000,00	545,07	10.545,07	42.545,07	42.545,07	0,00
	CAPÍTOL 2		2.638.294,04	1.287.922,00	681.960,47	1.969.882,47	4.608.176,51	4.505.152,60	103.023,91
3	342.0001	Comissions i altres despeses bancàries	12.500,00	0,00	6.490,10	6.490,10	18.990,10	18.990,10	0,00
	CAPÍTOL 3		12.500,00	0,00	6.490,10	6.490,10	18.990,10	18.990,10	0,00
4	480.0001	A. famílies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAPÍTOL 4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	620.0001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	400.000,00	150.000,00	316.457,77	468.457,77	868.457,77	868.457,77	0,00
6	640.0001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	25.000,00	0,00	9.361,48	25.000,00	25.000,00	9.361,48	15.638,52
6	650.0001	Inversions en esturis de procés de dades	30.000,00	20.000,00	68.315,16	88.315,16	118.315,16	118.315,16	0,00
6	680.0001	Inversions en immobilitzat immaterial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	680.0002	Inversions en aplicacions informàtiques	15.000,00	170.000,00	384.772,93	554.772,93	1.024.772,93	1.002.993,29	21.779,64
	CAPÍTOL 6		470.000,00	170.000,00	384.772,93	554.772,93	1.024.772,93	1.002.993,29	21.779,64
9	912.0002	Reemborsament de préstecs i bestretes atorgades per altres administracions	64.576,57	0,00	173,80	173,80	64.750,37	64.750,37	0,00
	CAPÍTOL 9		64.576,57	0,00	173,80	173,80	64.750,37	64.750,37	0,00
Total Despeses			7.100.897,93	4.036.921,47	2.104.994,58	6.141.916,05	13.242.513,98	13.117.710,43	124.803,55
Saldo pressupostari de l'exercici (Total drets reconeguts - Total obligacions reconegudes)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-488.462,37	488.462,37

IBEC Conciliació de Resultats 2018

CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI I RESULTAT COMPTABLE EXERCICI 2018

Resultat pressupostari	-488.462,37
- Ingressos capítols 6 a 9	648.689,88
+ Despeses capítols 6 a 9	1.067.743,66
- Excés de transferència corrent	
- Dotació amortitzacions	922.911,94
- Dotació deterioraments	0,00
- Dotació provisions	
+/- Variació d'existències	0,00
+ Subvencions transferides rtat exercici (capital)	924.655,17
+ Subvencions transferides rtat exercici (corrents)	67.665,36
+ Subvencions corrents liquidades en ex. anteriors	
+/- Beneficis o pèrdues procedents immobilitzat	
+ Aplicació de provisions	
Resultat comptable	0,00

Es detallen a continuació els aspectes més rellevants de la liquidació pressupostària de l'exercici 2018:

En termes generals indicar que la liquidació del pressupost 2018 es fa en base al pressupost inicial que va estar l'aprovat per al 2017 i posteriorment prorrogat, aquest fet explica les desviacions significatives a les diferents partides pressupostàries.

INGRESSOS:

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

L'execució del pressupost inicial d'aquesta partida ha estat del 120%, hi ha un increment significatiu d'aquest tipus d'ingressos respecte a les xifres previstes inicialment, fruit de l'increment de la signatura de contractes amb empresa i serveis científics prestats a tercers.

Capítol 4: Transferències corrents:

En aquest capítol s'han generat 1,6 M€ de crèdits respecte les xifres inicialment previstes. Aquest increment tan significatiu ve explicat per la consecució de nous projectes de recerca de convocatòries públiques competitives. Hi ha una aportació extraordinària de 24.840 € per part del Departament d'Empresa i Coneixement per cobrir l'increment de l'IPC dels salaris del personal de l'Institut.

Capítol 7: Transferències de capital:

Aquest capítol es liquida amb una execució del 90 %, sobre el pressupost inicial, explicada pel decalatge produït entre la inversió efectuada i els cobraments vinculats a aquestes inversions. Principalment en els vinculats a les transferències de l'Estat per projectes competitiu i les europees per aquest mateix concepte.

Capítol 8: Romanent de tresoreria d'exercicis anteriors:

S'han incorporat en aquest exercici 4,037 M€ d'excedents de tresoreria finalistes, de la totalitat generada a l'exercici 2017 (10,91M€)

DESPESES:

Capítol 1: Remuneracions del personal:

La despesa d'aquest capítol ha incrementat un 26% respecte el tancament pressupostari de l'exercici 2017. Aquesta xifra és un reflex de l'increment significatiu de l'activitat duta a terme a l'IBEC durant l'exercici 2017.

Si analitzem la desviació del tancament, respecte el pressupost inicial, 192 %, observem que a part de la incorporació de romanents finalistes (2,58 M€) ja previstos en la elaboració del pressupost 2017, s'han incorporat 1,03 M€ per incorporació de crèdits, xifra que també reflexa l'increment significatiu dels ingressos de l'Institut durant el 2018.

Capítol 2: Despeses corrents de béns i serveis:

Aquest capítol ha suportat un increment del 5% respecte el tancament de l'exercici 2017, explicat per l'increment de l'activitat de l'Institut. La totalitat de l'increment de les despeses d'aquest capítol han estat finançats amb fons competitiu.

Capítol 6: Inversions reals:

La inversió en equipament durant el 2018 ha disminuït un 33% respecte la inversió efectuada a l'exercici 2017. Pràcticament la totalitat de les inversions es duen a terme a càrrec de projectes de recerca i Fons FEDER. Les inversions més rellevants del 2018 corresponen a la posada en marxa de dos nous laboratoris de recerca i l'adquisició d'un equip de microscòpia de super-resolució amb un cost de 330 k€

RESULTAT PRESSUPOSTARI 2018				
CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	11.980.558,18	12.049.966,77		-69.408,59
b) Operacions de capital	648.689,88	1.002.993,29		-354.303,41
c) Operacions comercials				
1.Total operacions no financeres (a+b+c)	12.629.248,06	13.052.960,06		-423.712,00
d) Actius financers				
e) Passius financers	0,00	64.750,37		-64.750,37
2.Total operacions financeres (d+e)	0,00	0,00		0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	12.629.248,06	13.052.960,06		-488.462,37
AJUSTAMENTS				
3. Crèdits gastats finançats amb romanents de tresoreria no afectat	-			-
4. Desviaments de finançament negatius de l'exercici	4.036.921,47			4.036.921,47
5. Desviaments de finançament positius de l'exercici	-3.922.671,04			-3.922.671,04
II. Total ajustaments (3+4+5)	114.250,43			114.250,43
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				-374.211,94

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 2018.

El romanent de tresoreria finalista inclou 404.324,82 € d'ingressos periodificats dels contractes dels serveis amb empreses, imports ja facturats pendents d'executar.

IBEC		ROMANENTS 2018
(+)	<u>Fons líquids de tresoreria</u>	2.754.329,96
	VII. Efectiu i altres actius líquids	2.754.329,96
(+)	<u>Deutors pendents de cobrament</u>	10.320.522,31
	III. Deutors comercials i altres comptes	10.320.522,31
	1. Clients per vendes i prestació de serveis	203.525,17
	2. Clients, empreses del grup i associad	1.808.496,51
	3. Deutors diversos	8.308.500,63
	4. Personal	
	5. Altres crèdits amb les Administracions	
	IV. Inversions en Emps del grup i assoc	
	V. Inversions financeres a curt Termini	
(-)	<u>Creditors pendents de pagament</u>	1.476.338,15
	III. Deutes a curt termini (<i>ajustat deutes a LLT traspassades a CT</i>)	20.348,29
	IV. Deutes amb empreses del grup i assoc	
	V. Creditors comercials i altres comptes	1.455.989,86
	VII. Deutes amb característiques especials	
(+/-)	<u>Partides pendents d'aplicació</u>	0,00
(-)	Cobraments pendents d'aplicació	0,00
(+)	Pagaments pendents d'aplicació	0,00
=	I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	11.598.514,12
(-)	II. Excés de finançament afectat	10.859.714,53
	* <i>Excés de finançament afectat (suma de les desviacions de finançament positives acumulades fi d'exercici, només pot ser positiu o zero)</i>	10.794.789,44
	<i>Retorns pendents per crèdits MINECO</i>	64.925,09
(-)	III. Saldos de dubtós cobrament	0,00
49X	Deteriorament de valor de crèdits comercials	0,00
59X	Deteriorament de valor de crèdits	0,00
=	IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	738.799,59

FUNDACIÓ INSTITUT DE BIOENGINYERIA DE CATALUNYA
 Memòria de l'exercici anual acabat el
 31 de desembre de 2018

Detall del romanent amb finançament afectat

Entitat Finaçadora	Concepte	Import
ACCIO	Advancecat	118.237,03
AGAUR	Beques FI	59.773,33
AGAUR	Beques Beatriu de Pinós	1.459,17
AGAUR	Ajuts Support a la Recerca: Grups i Xarxes	181.412,72
PERIS	Pla Estratègic de Recerca i Innovació en Salut	6.768,77
BIST	Programa Mother of Science	6.434,08
CE	TCONTROL ERC Consolidador	479.459,53
CE	GLAM H2020	72.638,76
CE	REGMAMKID ERC	401.931,17
CE	COMIET ERC	1.178.467,20
CE	WAVESCALES HBP2	203.302,34
CE	MECHANO CONTROL Fet Proactive	161.794,19
CE	SPM2.0 Marie Curie ITN	227.004,49
CE	DAMOC	310.571,06
CE	Programa COFUND	693.546,52
CE	THERACAT Marie Cune ITN	190.636,30
CE	BORGES Marie Curie ITN	125.452,44
CE	Phys2BioMed Marie Curie ITN	125.452,44
CE	LABPATCH ERC PoC	138.083,12
CE	RGS@HOME	291.083,00
CE	HR-Recycler Industrial Leadership	383.839,39
CE	VirtualBrainCloud Societal Challenges	219.293,82
CE	ANITA Excellence Science	134.433,46
CE	Altres Projectes Europeus	399.577,01
Fundació CELLEX	Programa de mecenatge	128.960,11
Fundació Marató TV3	Projectes de recerca	6.060,46
Fundación Ramón Areces	Projectes de recerca	118,73
Fundación Tatiana Pérez	Beca per recerca	22.415,74
ISCIII	Projectes d'investigació en Salut	2.219,55
Ministeri	Acreditació Severo Ochoa	860.928,32
Ministeri	Beques Ramon y Cajal	266.474,91
Ministeri	Beques FPU	119.164,22
Ministeri	Beques FPI	18.182,62
Ministeri	Beques BES	379.782,07
Ministeri	Beques Juan de la Cierva	98.515,55
Ministeri	Redes y Gestores	71.892,91
Ministeri	Programa Retos investigación: Projectes I+D	401.002,14
Ministeri	Plataformes tecnològiques	16.826,60
Ministeri	Projectes I+D Excelencia	207.367,99
Ministeri	Programa Explora Ciencia / Tecnologia	56.521,95
Ministeri	Accions de programació conjunta internacional	120.774,46
Ministeri	Acciones Dinamización Europa Investigación	2.258,64
Ministeri	Investigació fudamental no orientada	75.576,13
Obra Social La Caixa	Programa de beques	623.162,29
Obra Social La Caixa	Programa Recercaixa	391.141,35
Obra Social La Caixa	Programa de mecenatge	469.454,17
Asociación Esp. Contra Cáncer	Projectos investigació en càncer	75.433,57
Entitats Privades	Altres Projectes Privats	269.903,62
TOTAL		10.794.789,44