

1. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

FUNDACIÓ INSTITUT DE BIOENGINYERIA DE CATALUNYA Liquidació del pressupost a 31 desembre de 2020									
CAPÍTOL	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	NOM DE L'APLICACIÓ	PRESSUPOST INICIAL	Incorporació Romanents	Generació de crèdits	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	DRETS RECONEGUTS	DESVIACIONS PRESSUPOSTÀRIES
3	319.0009	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.782,85	-24.782,85
3	319.0010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	798.775,00	0,00	0,00	0,00	798.775,00	630.646,67	168.128,33
3	399.0009	Altres ingressos diversos	937.164,00	0,00	0,00	0,00	937.164,00	588.922,94	348.241,06
	CAPÍTOL 3		1.735.939,00	0,00	0,00	0,00	1.735.939,00	1.244.352,46	491.586,54
4	402.0019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	2.323.998,21	0,00	51.001,00	51.001,00	2.374.999,21	3.059.224,87	-684.225,66
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	890.510,00	0,00	723.000,00	723.000,00	1.703.510,00	1.703.510,00	0,00
4	448.0001	D'altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat	206.500,00	0,00	0,00	0,00	206.500,00	378.411,87	-171.911,87
4	470.0001	D'empreses privades	134.750,00	0,00	0,00	0,00	134.750,00	0,00	134.750,00
4	481.0001	De fundacions	270.216,80	0,00	0,00	0,00	270.216,80	0,00	270.216,80
4	482.0001	D'altres institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	773.009,25	-773.009,25
4	493.0009	Altres transferències corrents de la Unió Europea	3.142.904,80	0,00	0,00	0,00	3.142.904,80	5.245.904,29	-2.102.899,49
	CAPÍTOL 4		9.008.879,81	0,00	774.001,00	774.001,00	9.782.880,81	13.109.960,27	-3.327.079,46
5	521.0001	Altres interessos de dipòsit	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	123,07	4.876,93
	CAPÍTOL 5		5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	123,07	4.876,93
6	620.0001	Alienació de maquinària, instal·lacions i utilatge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAPÍTOL 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	811.185,50	0,00	0,00	0,00	811.185,50	529.970,65	281.214,85
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	781.0001	De fundacions	310.610,59	0,00	0,00	0,00	310.610,59	368.855,59	-58.245,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	793.0009	Altres transferències de capital de la Unió Europea	145.000,00	0,00	0,00	0,00	145.000,00	445.640,09	-300.640,09
	CAPÍTOL 7		1.266.796,09	0,00	0,00	0,00	1.266.796,09	1.344.466,34	-77.670,25
8	870.0001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors finalistes	0,00	2.663.575,19	0,00	2.663.575,19	2.663.575,19	0,00	2.663.575,19
8	870.0001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors no finalistes	0,00	156.246,64	0,00	156.246,64	156.246,64	0,00	156.246,64
	CAPÍTOL 8		0,00	2.819.821,83	0,00	2.819.821,83	2.819.821,83	0,00	2.819.821,83
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
	CAPÍTOL 9		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Ingressos		12.016.614,90	2.819.821,83	774.001,00	3.593.822,83	15.610.437,73	15.698.902,14	-88.464,41

FUNDACIÓ INSTITUT DE BIOENGINYERIA DE CATALUNYA Liquidació del pressupost a 31 de desembre de 2020

CAPITOL	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	NOM DE L'APLICACIÓ	PRESSUPOST INICIAL	Incorporació Romanents	Generació de crèdits	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	OBLIGACIONS RECONEGUTS/DES	DESVIACIONS PRESSUPOSTÀRIES
1	130.0001	Retribucions bàsiques personal laboral fix	1.286.228,80	0,00	0,00	0,00	1.286.228,80	1.221.762,86	64.465,94
1	131.0001	Retribucions bàsiques personal laboral temporal	4.179.781,10	1.301.231,20	180.000,00	1.481.231,20	5.661.012,30	5.660.612,22	400,08
1	160.0001	Seguretat Social	1.469.790,10	374.064,80	160.000,00	534.064,80	2.003.854,90	2.002.279,03	1.575,87
	CAPITOL 1		6.935.800,00	1.675.296,00	340.000,00	2.015.296,00	8.951.096,00	8.884.654,11	66.441,89
2	200.0002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	1.349.477,60	140.000,00	120.000,00	260.000,00	1.609.477,60	1.603.524,35	4.953,25
2	213.0001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	134.187,38	50.000,00	50.000,00	100.000,00	234.187,38	231.109,72	3.077,66
2	220.0001	Material ordinari no inventariable	878.560,34	400.000,00	400.000,00	400.000,00	1.278.560,34	1.274.879,61	3.680,73
2	220.0002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	221.0001	Aigua i energia	161.587,58	10.000,00	10.000,00	10.000,00	171.587,58	169.665,85	1.921,73
2	221.0089	Altres subministraments	22.465,09	44.100,00	44.100,00	44.100,00	66.565,09	66.498,17	66,92
2	222.0001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	11.109,87	26.200,00	5.000,00	31.200,00	42.309,87	42.219,59	90,28
2	222.0003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	15.300,54	12.800,00	12.800,00	12.800,00	28.100,54	28.011,71	88,83
2	224.0001	Despeses d'assegurances	20.219,84	0,00	0,00	0,00	20.219,84	18.392,91	1.826,93
2	225.0001	Tribus	1.164,94	0,00	0,00	0,00	1.164,94	245,67	919,27
2	226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	11.667,64	0,00	0,00	0,00	11.667,64	4.708,54	6.959,10
2	226.0005	Organització de reunions, conferències i cursos	77.431,55	0,00	0,00	0,00	77.431,55	63.141,61	14.289,94
2	226.0011	Formació del personal propi	30.481,02	32.075,00	0,00	32.075,00	62.556,02	62.555,46	0,56
2	226.0089	Altres despeses diverses	209.960,89	12.950,00	12.950,00	12.950,00	222.910,89	222.906,35	4,54
2	227.0001	Neteja i sanejament	12.986,48	0,00	5.000,00	5.000,00	17.986,48	17.827,08	159,40
2	227.0013	Treballs tècnics	199.992,17	70.000,00	0,00	70.000,00	269.992,17	262.295,96	7.696,21
2	227.0089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	319.032,07	326.400,83	126.000,00	452.400,83	771.432,90	771.174,97	257,93
2	230.0001	Diètes, locomoció i trasllats	301.181,35	0,00	0,00	0,00	301.181,35	86.171,17	215.010,18
2	240.0001	Despeses de publicacions	52.144,94	9.000,00	9.000,00	9.000,00	61.144,94	60.718,14	426,80
	CAPITOL 2		3.807.951,29	1.114.525,83	325.000,00	1.439.525,83	5.247.477,12	4.986.046,86	261.430,26
3	310.0002	Interessos de préstecs en euros llarg termini fora del sector públic	891,90	0,00	0,00	0,00	891,90	0,00	891,90
3	342.0001	Comissions i altres despeses bancàries	5.000,00	0,00	9.000,00	9.000,00	14.000,00	13.177,49	822,51
	CAPITOL 3		5.891,90	0,00	9.000,00	9.000,00	14.891,90	13.177,49	1.714,41
4	480.0001	A famílies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAPITOL 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	1.088.871,00	0,00	0,00	0,00	1.088.871,00	602.562,79	486.308,21
6	640.0001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	23.000,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00	16.862,24	6.337,76
6	650.0001	Inversions en equips de procés de dades	66.000,00	27.000,00	100.000,99	127.000,99	193.000,99	192.774,05	226,94
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	24.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	27.000,00	26.448,26	551,74
	CAPITOL 6		1.201.871,00	30.000,00	100.000,99	130.000,99	1.331.871,99	838.447,34	493.424,65
9	912.0002	Reemborsament de préstecs i bestretes atorgades per altres administracions	65.100,71	0,00	0,01	0,01	65.100,72	65.100,72	0,00
	CAPITOL 9		65.100,71	0,00	0,01	0,01	65.100,72	65.100,72	0,00
	Total Despeses		12.016.614,90	2.819.821,83	774.001,00	3.593.822,83	15.610.437,73	14.767.426,52	823.011,21
	Saldo pressupostari de l'exercici (Total drets reconeguts - Total obligacions reconegudes)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	911.475,62	-911.475,62

CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI I RESULTAT COMPTABLE EXERCICI 2020

Resultat pressupostari	911.475,62
- Ingressos capítols 6 a 9	1.344.466,34
+ Despeses capítols 6 a 9	903.548,06
- Excés de transferència corrent	262.585,42
- Dotació amortitzacions	838.068,34
- Dotació deterioraments	0,00
- Dotació provisions	
+/- Variació d'existències	0,00
+ Subvencions transferides rtat exercici (capital)	808.642,17
+ Subvencions transferides rtat exercici (corrents)	
+ Subvencions corrents liquidades en ex. anteriors	
+/- Beneficis o pèrdues procedents immobilitzat	
+ Aplicació de provisions	
Resultat comptable	178.545,75

Es detallen a continuació els aspectes més rellevants de la liquidació pressupostària de l'exercici 2020:

En termes generals indicar que tot i la situació excepcional que ha comportat la pandèmia de la COVID-19, la liquidació de pressupost s'ajusta en termes generals a les despeses pressupostades, per contra a la part d'ingressos d'entitats privades sí que han patit una desviació negativa respecte l'import pressupostat inicialment.

INGRESSOS:

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

L'execució del pressupost inicial d'aquesta partida ha estat del 72%, en aquesta partida sí que s'ha notat de forma significativa l'impacte de la pandèmia, s'han signat menys contractes amb empreses dels que teníem previstos a començament del 2020.

Capítol 4: Transferències corrents:

En aquest capítol els drets reconguts han superat en 4,1 M€ a la sifra inicialment pressupostada, això implica una execució del 146 %. En aquesta partida no hi ha hagut impacte del COVID ja que els cobraments en un % elevat provenen de projectes concedits amb anterioritat al 2020. En aquest punt destacar una partida extraordinària per part de la Generalitat per ajudar a paliar els efectes COVID.

Capítol 7: Transferències de capital:

Aquest capítol es liquida amb una execució del 106 %, sobre el pressupost inicial, el que significa que els cobraments per a inversions han estat molt ajustats a les xifres pressupostades

Capítol 8: Romanent de tresoreria d'exercicis anteriors:

S'han incorporat en aquest exercici 2,820 M€ d'excedents de tresoreria, dels quals 2.664 M€ són finalistes i 156 k€ no finalistes, de la totalitat generada a l'exercici 2019 (13,86 M€)

DESPESES:

Capítol 1: Remuneracions del personal:

En aquesta partida si tenim en compte els romanents de tresoreria reservats per aquest capítol quan es va elaborar el pressupost (1,67 M€) observem que l'execució sobre el pressupost inicial, amb romanents, és del 103 %, per tant la variació ha estat mínima respecta a la sifra inicialment prevista. Tot i que hi ha hagut personal que no ha pogut desenvolupar les seves tasques de recerca com estava previst, abans de la pandèmia, no hi ha hagut cap retallada ni reducció de contractes ni salaris.

Capítol 2: Despeses corrents de béns i serveis:

Com en el cas del capítol anterior si fem el comparatiu del pressupost inicial, incorporant els romanents finalistes reservats per a aquesta partida (1,11 M€) observem que l'execució del pressupost ha estat del 99%. Això demostra que l'activitat de recerca s'ha desenvolupat amb un impacte lleu per part de la COVID-19. Es pot destacar l'estalvi a la partida de dietes, locomocions i trasllat , on es nota un impacte directe i molt significatiu per la COVID-19. I per altra banda remarcar l'increment a la despesa de la partida "altres teballs realitzats per persones físiques" produït perquè el personal ICREA fins al 2019 tenia contracte amb IBEC pel qual rebia un complement al seu salari ICREA, des de març de 2020 aquests complements es paguen a ICREA, mitjançant factura, i es comptabilitzen en aquesta partida, i és ICREA que inclou els complements a la nòmina dels investigadors.

Capítol 6: Inversions reals:

La inversió en equipament durant el 2020 sí s'ha vist limitada i reduïda per l'impacte de la COVID-19, i l'execució d'aquest pressupost, respecte a les dades inicials (inclosos romanents) ha estat del 68%.

RESULTAT PRESSUPOSTARI 2020				
CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	14.354.435,80	13.883.878,46		470.557,34
b) Operacions de capital	1.344.466,34	838.447,34		506.019,00
c) Operacions comercials				
1.Total operacions no financeres (a+b+c)	15.698.902,14	14.722.325,80		976.576,34
d) Actius financers				
e) Passius financers	0,00	65.100,72		-65.100,72
2.Total operacions financeres (d+e)	0,00	0,00		0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	15.698.902,14	14.722.325,80		911.475,62
AJUSTAMENTS				
3. Crèdits gastats finançats amb romanents de tresoreria no afectat	-			-
4. Desviaments de finançament negatius de l'exercici	2.819.821,86			2.819.821,86
5. Desviaments de finançament positius de l'exercici	-5.192.778,86			-5.192.778,86
II. Total ajustaments (3+4+5)	-2.372.957,00			-2.372.957,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				-1.461.481,38

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 2020.

El romanent de tresoreria no finalista inclou 541.305,28 € d'ingressos periodificats dels contractes dels serveis amb empreses, imports ja facturats pendents d'executar.

IBEC ROMANENTS 2020		
(+)	<u>Fons líquids de tresoreria</u>	7.277.713,36
	VII. Efectiu i altres actius líquids	7.277.713,36
(+)	<u>Deutors pendents de cobrament</u>	10.740.423,08
	III. Deutors comercials i altres comptes	10.740.423,08
	1. <i>Clients per vendes i prestació de serveis</i>	102.962,00
	2. <i>Clients, empreses del grup i associad</i>	
	3. <i>Deutors diversos</i>	2.425.883,31
	4. <i>Personal</i>	2.671,85
	5. <i>Altres crèdits amb les Administracions</i>	8.208.905,92
	IV. Inversions en Emps del grup i assoc	
	V. Inversions financeres a curt Termini	
(-)	<u>Creditors pendents de pagament</u>	1.776.939,24
	III. Deutes a curt termini (<i>ajustat deutes a LLT traspassades a CT</i>)	10.879,00
	IV. Deutes amb empreses del grup i assoc	
	V. Creditors comercials i altres comptes	1.766.060,24
	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)	16.241.197,20
(-)	II. Excés de finançament afectat	15.265.414,96
	* <i>Excés de finançament afectat (suma de les desviacions de finançament positives acumulades fi d'exercici, només pot ser positiu o zero)</i>	15.168.496,36
	<i>Retorns pendents per crèdits MINECO</i>	96.918,60
(-)	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)	975.782,24

Detall del romanent amb finançament afectat

Entitat Finaçadora	Concepte	Import
ACCIÓ	Advancecat	133.431,51
AGAUR	Beques FI	140.156,82
AGAUR	Beques Beatriu de Pinós	59.458,29
AGAUR	Ajuts Support a la Recerca: Grups i Xarxes	170.372,76
PERIS	Pla Estratègic de Recerca i Innovació en Salut	6.768,77
BIST	Programa CHEMBIO + IGNITE + QSPET	338.179,18
CE	COMIET ERC	365.623,43
CE	WAVESCALES HBP3	30.404,21
CE	MECHANO CONTROL Fet Proactive	438.056,17
CE	SPM2.0 Marie Curie ITN	19.521,62
CE	DAMOC	330.153,59
CE	Programa COFUND	162.594,13
CE	THERACAT Marie Curie ITN	227.122,63
CE	BORGES Marie Curie ITN	189.676,05
CE	Phys2BioMed Marie Curie ITN	204.525,73
CE	RGS@HOME	143.329,20
CE	HR-Recycler Industrial Leadership	235.560,64
CE	VirtualBrainCloud Societal Challenges	153.607,56
CE	ANITA Excellence Science	37.252,12
CE	BRIGHT Excellence Science	934.319,59
CE	EPIORGABOLISM Excellence Science	52.826,36
CE	BRAV3 Societal Challenges	40.473,39
CE	BLOC Fet Open	164.510,79
CE	DEEPPDREAM Marie Curie	110.424,13
CE	cRGS ERC PoC	20.213,84
CE	ReHyb H2020-ICT	42.930,90
CE	DEEPER Societal Challenges	155.060,00
CE	EPIFOLD Excellence Sciences	738.305,00
CE	GUT3D Excellence Sciences	142.402,50
CE	MADCOV2	48.247,77
CE	PANDORA Excellence Sciences	96.648,00
CE	SWARMS Excellence Sciences	377.192,85
CE	Altres Projectes Europeus	599.575,14
Fundació CELLEX	Programa de mecenatge	39.291,16
Fundació Marató TV3	Projectes de recerca	122.749,54
Ministeri	Acreditació Severo Ochoa	1.022.353,11
Ministeri	Beques Ramon y Cajal	144.514,51
Ministeri	Beques FPU	151.884,24
Ministeri	Ajuts a contractes investigadors predoctorals	278.421,12
Ministeri	Beques BES	244.267,50
Ministeri	Beques Juan de la Cierva	49.013,37
Ministeri	Redes y Gestores	57.100,75
Ministeri	Programa Retos investigación: Projectes I+D	1.373.594,55
Ministeri	Plataformes tecnològiques	9.994,95
Ministeri	Projectes I+D Excelencia	717.481,57
Ministeri	Programa Explora Ciencia / Tecnologia	7.625,98
Ministeri	Accions de programació conjunta internacional	129.503,65
Ministeri	Acciones Dinamización Europa Investigación	25.961,65
Ministeri	Investigació fudamental no orientada	53.886,57
Ministeri	Ayudas para la adquisición de equipamiento científico	287.613,51
Instituto de Salud Carlos III	Acción estratégica de Salud	89.297,67
Instituto de Salud Carlos III	Plataformas ISCIII de apoyo a la I+D+I en Biomedicina	409.642,00
Obra Social La Caixa	Programa de beques	597.460,51
Obra Social La Caixa	Programa Recercaixa	582.998,03
Obra Social La Caixa	Programa de mecenatge	489.863,38
Asociación Esp. Contra Cáncer	Projectos investigació en càncer	66.433,12
Entitats Privades	Altres Projectes Privats	1.308.619,25

15.168.496,36