

1. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

FUNDACIÓ INSTITUT DE BIOINGINERIA DE CATALUNYA Liquidació del pressupost a 31 desembre de 2021										
CAPITOL	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 dins del sector públic	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.919,14	-8.919,14	
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	744.189,39	54.585,61	
3	399.0009	Altres ingressos diversos	937.164,00	0,00	0,00	0,00	937.164,00	31.860,74	905.303,26	
	CAPITOL 3		1.735.939,00	0,00	0,00	0,00	1.735.939,00	784.969,27	950.969,73	
4	402.0019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	2.323.998,21	0,00	0,00	0,00	2.323.998,21	4.735.408,45	-2.411.410,24	
4	410.0012	Del Departament de Salut	1.950.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	2.050.000,00	2.050.000,00	0,00	
4	410.0025	Del Departament de Recerca i Universitats	989.510,00	0,00	972.633,00	972.633,00	1.953.143,00	1.953.143,00	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	1.038.557,60	-832.057,60	
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	2.883.608,94	-2.883.608,94	
4	493.0009	Altres transferències corrents de la Unió Europea	3.142.904,80	0,00	0,00	0,00	3.142.904,80	3.193.632,53	-50.727,73	
	CAPITOL 4		9.008.879,81	0,00	1.072.633,00	1.072.633,00	10.081.512,81	15.854.350,52	-5.772.837,71	
5	521.0001	Altres ingressos de dipòsit	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	
	CAPITOL 5		5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	
6	620.0001	Alienació de maquinària, instal·lacions i llogatge	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	811.185,50	0,00	0,00	0,00	811.185,50	416.470,95	394.714,55	
7	710.0025	Del Departament de Recerca i Universitats	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	4.006,85	-4.006,85	
7	770.0001	D'empreses privades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239.586,64	-239.586,64	
7	781.0001	De fundacions	310.610,59	0,00	0,00	0,00	310.610,59	429.661,18	-119.050,59	
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	444.558,79	-299.558,79	
	CAPITOL 7		1.266.796,09	0,00	0,00	0,00	1.266.796,09	1.534.284,41	-267.488,32	
8	830.0025	Aportacions de capital de la Generalitat (DREU)	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	0,00	
8	870.0001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors finalistes	0,00	3.065.075,19	0,00	3.065.075,19	3.065.075,19	0,00	3.065.075,19	
8	870.0001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors no finalistes	0,00	505.898,11	0,00	505.898,11	505.898,11	0,00	505.898,11	
	CAPITOL 8		0,00	3.570.973,30	600.000,00	4.170.973,30	4.170.973,30	600.000,00	3.570.973,30	
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		12.016.614,90	3.570.973,30	1.672.633,00	5.243.606,30	17.260.221,20	18.773.604,20	-1.513.383,00	

FUNDACIÓ INSTITUT DE BIOENGINYERIA DE CATALUNYA Liquidació del pressupost a 31 desembre de 2021										
CAPÍTOL	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	NOM DE L'APLICACIÓ	PRESSUPOST INICIAL	Incorporació Romanents	Generació de crèdits	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	OBLIGACIONS RECONEGUDES	DESVIACIONS PRESSUPOSTÀRIES	
1	130.0001	Retribucions bàsiques personal laboral fix	1.286.228,80	0,00	0,00	0,00	1.286.228,80	1.278.662,79	7.566,01	
1	131.0001	Retribucions bàsiques personal laboral temporal	4.179.781,10	1.101.231,20	480.000,00	1.581.231,20	5.761.012,30	5.408.761,57	352.250,73	
1	160.0001	Seguretat Social	1.469.790,10	297.366,14	235.000,00	532.366,14	2.002.156,24	1.888.666,23	113.486,01	
	CAPITOL 1		6.935.800,00	1.398.597,34	715.000,00	2.113.597,34	9.049.397,34	8.576.092,59	473.304,75	
2	200.0002	Altres lloguers i cànon de teneny, béns naturals, edificis i altres d	1.348.477,60	317.780,11	300.000,00	617.780,11	1.966.257,71	1.865.703,20	100.554,51	
2	213.0001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	134.187,38	165.000,00	0,00	165.000,00	298.187,38	298.319,36	868,02	
2	220.0001	Material ordinari no inventariable	878.560,34	488.400,00	21.533,00	509.933,00	1.388.493,34	1.366.862,61	21.630,73	
2	220.0002	Premsa, 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	25.600,00	0,00	25.600,00	187.187,58	187.155,12	32,46	
2	221.0089	Altres subministraments	22.465,09	48.100,00	0,00	48.100,00	70.565,09	70.552,06	13,03	
2	222.0001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	11.109,87	42.200,00	0,00	42.200,00	53.309,87	53.276,91	32,96	
2	222.0003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres	15.300,54	12.200,00	0,00	12.200,00	27.500,54	27.410,53	90,01	
2	224.0001	Despeses d'assegurances	20.219,84	500,00	0,00	500,00	20.719,84	20.715,31	4,53	
2	225.0001	Tributs	1.164,94	0,00	0,00	1.164,94	1.137,77	1.137,77	0,00	
2	226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	11.667,64	0,00	0,00	11.667,64	7.899,15	7.899,15	3.768,49	
2	226.0005	Organització de reunions, conferències i cursos	77.431,55	0,00	0,00	77.431,55	58.997,79	58.997,79	18.433,76	
2	226.0011	Formació del personal propi	30.481,02	57.000,00	0,00	57.000,00	87.481,02	87.251,32	229,70	
2	226.0089	Altres despeses diverses	209.960,89	28.500,00	0,00	28.500,00	238.460,89	238.453,76	7,13	
2	227.0001	Neteja i sanejament	12.986,48	700,00	0,00	700,00	13.686,48	13.670,85	15,63	
2	227.0013	Treballs tècnics	198.992,17	74.000,00	0,00	74.000,00	273.992,17	273.953,50	38,67	
2	227.0089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	319.032,07	365.777,85	0,00	385.777,85	704.809,92	747.605,13	42.795,21	
2	230.0001	Dietes, locomoció i trasllats	301.181,35	0,00	0,00	301.181,35	68.862,85	68.862,85	232.318,50	
2	240.0001	Despeses de publicacions	52.144,94	48.000,00	0,00	48.000,00	100.144,94	99.192,77	952,17	
	CAPITOL 2		3.807.951,29	1.693.757,96	321.533,00	2.015.290,96	5.823.242,25	5.487.019,99	336.222,26	
3	310.0002	Interessos de préstecs en euros llarg termini fora del sector públic	891,90	0,00	0,00	891,90	891,90	0,00	891,90	
3	342.0001	Comissions i altres despeses bancàries	5.000,00	15.300,00	0,00	15.300,00	20.300,00	20.209,94	90,06	
	CAPITOL 3		5.891,90	15.300,00	0,00	15.300,00	21.191,90	20.209,94	981,96	
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	402.000,00	610.000,00	1.012.000,00	2.100.871,00	1.500.265,87	600.605,13	
6	640.0001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	23.000,00	3.475,20	19.524,80	
6	650.0001	Inversions en equips de procés de dades	66.000,00	29.500,00	26.100,00	55.600,00	121.600,00	121.578,32	21,68	
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	0,00	0,00	24.000,00	24.000,00	8.400,00	15.600,00	
	CAPITOL 6		1.201.871,00	431.500,00	636.100,00	1.067.600,00	2.269.471,00	1.633.719,39	635.751,61	
9	912.0002	Reemborsament de préstecs i bestretes atorgades per altres adm	65.100,71	31.818,00	0,00	31.818,00	96.918,71	96.918,60	0,11	
	CAPITOL 9		65.100,71	31.818,00	0,00	31.818,00	96.918,71	96.918,60	0,11	
	Total Despeses		12.016.614,90	3.870.973,30	1.672.633,00	5.243.606,30	17.260.221,20	15.813.960,51	1.446.260,69	
	Saldo pressupostari de l'exercici (Total drets reconeguts - Total obligacions reconegut		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.959.643,69	-2.959.643,69	

IBEC Conciliació de Resultats 2021

CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI I RESULTAT COMPTABLE EXERCICI 2021

Resultat pressupostari	2.959.643,69
- Ingressos capítols 6 a 9	2.134.284,41
+ Despeses capítols 6 a 9	1.730.637,99
- Excés de transferència corrent	2.486.512,11
- Dotació amortitzacions	928.953,39
- Dotació deterioraments	0,00
- Dotació provisions	
+/- Variació d'existències	0,00
+ Subvencions transferides rtat exercici (capital)	887.483,40
+ Subvencions transferides rtat exercici (corrents)	
+ Subvencions corrents liquidades en ex. anteriors	
+/- Beneficis o pèrdues procedents immobilitzat	
+ Aplicació de provisions	
Resultat comptable	28.015,17

Es detallen a continuació els aspectes més rellevants de la liquidació pressupostària de l'exercici 2021:

INGRESSOS:

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

L'execució del pressupost inicial d'aquesta partida ha estat del 45%, en aquesta partida s'han continuat notant de forma significativa l'impacte de la pandèmia, s'han signat menys contractes amb empreses dels que teníem previstos a començament del 2021.

Capítol 4: Transferències corrents:

En aquest capítol els drets reconguts han superat en 6,8 M€ la xifra inicialment pressupostada, això implica una execució del 176 %. Això demostra que la captació de recursos competitiu continua creixent de forma sostinguda. Així mateix cal destacar l'increment en aquest exercici de les aportacions basals de la Generalitat, tant del Departament de Salut en 100 k€ respecte al 2020 i de 573k€ per part del Departament de Recerca i Universitats (DREU) A la xifra aportada com a extraordinària del DREU hem d'afegir 400 k€ corresponents al programa de Plans Complementaris, que pertany als Fons de la UE del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR)

Capítol 7: Transferències de capital:

Aquest capítol es liquida amb una execució del 121 %, sobre el pressupost inicial. Destacar els ingressos de capital provinents de contractes amb empreses privades.

Capítol 8: Romanent de tresoreria d'exercicis anteriors:

S'han incorporat en aquest exercici 3.571 M€ d'excedents de tresoreria, dels quals 3,065 M€ són finalistes i 506 k€ no finalistes, de la totalitat generada a l'exercici 2020 (16,2 M€) Així mateix s'incorpora com a extraordinària una aportació per part del DREU de 600k€ que pertanyen als Plans Complementaris dels Fons MRR. Aquest import concedit no s'ha executat al 2021.

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 (1,4 M€) observem que l'execució sobre el pressupost inicial, amb romanents, és del 103 %, per tant la variació ha estat mínima respecta a la xifra inicialment prevista.

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 (1,7 M€) observem que l'execució del pressupost ha estat del 99%. Això demostra que l'activitat de recerca s'ha desenvolupat tal i com estava previst. 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 treballs 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 2021 coincideix amb el pressupost inicialment previst juntament amb els romanents reservats per a aquesta partida. Les inversions al 2021 han incrementat en un 200% respecte a l'execució de l'exercici 2020.

RESULTAT PRESSUPOSTARI 2021				
CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	16.239.319,79	14.083.322,52		2.155.997,27
b) Operacions de capital	1.534.284,41	1.633.719,39		-99.434,98
c) Operacions comercials				
1.Total operacions no financeres (a+b+c)	17.773.604,20	15.717.041,91		2.056.562,29
d) Actius financers				
e) Passius financers	0,00	96.918,60		-96.918,60
2.Total operacions financeres (d+e)	0,00	0,00		0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	17.773.604,20	15.813.960,51		1.959.643,69
AJUSTAMENTS				
3. Crèdits gastats finançats amb romanents de tresoreria no afectat	-			-
4. Desviaments de finançament negatius de l'exercici	3.570.973,30			3.570.973,30
5. Desviaments de finançament positius de l'exercici	-2.891.512,22			-2.891.512,22
II. Total ajustaments (3+4+5)	679.461,08			679.461,08
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				2.639.104,77

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 2021.

El romanent de tresoreria no finalista inclou 825.875,58 € d'ingressos periodificats dels contractes dels serveis amb empreses, import ja facturat però a 31-12-2021 resta pendent d'executar.

IBEC ROMANENTS 2021

(+)	<u>Fons líquids de tresoreria</u>	7.119.551,63
	VII. Efectiu i altres actius líquids	7.119.551,63
(+)	<u>Deutors pendents de cobrament</u>	10.468.923,20
	III. Deutors comercials i altres comptes	10.468.923,20
	1. <i>Clients per vendes i prestació de serveis</i>	682.859,14
	2. <i>Clients, empreses del grup i associad</i>	
	3. <i>Deutors diversos</i>	2.675.133,33
	4. <i>Personal</i>	2.659,39
	5. <i>Altres crèdits amb les Administracions</i>	7.108.271,34
	IV. Inversions en Emps del grup i assoc	
	V. Inversions financeres a curt Termini	
(-)	<u>Creditors pendents de pagament</u>	2.026.738,71
	III. Deutes a curt termini (<i>ajustat deutes a LLT traspassades a CT</i>)	7.873,95
	IV. Deutes amb empreses del grup i assoc	
	V. Creditors comercials i altres comptes	2.018.864,76
	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)	15.561.736,12
(-)	II. Excés de finançament afectat	14.400.171,80
	* <i>Excés de finançament afectat (suma de les desviacions de finançament positives acumulades fi d'exercici, només pot ser positiu o zero)</i>	14.330.347,09
	<i>Retorns pendents per crèdits MINECO</i>	69.824,71
(-)	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)	1.161.564,32

Detall del romanent amb finançament afectat

Entitat Finaçadora	Concepte	Import
ACCIÓ	Advancecat	158.540,29
AGAUR	Beques FI	99.439,95
AGAUR	Beques Beatriu de Pinòs	186.528,32
AGAUR	Ajuts Support a la Recerca: Grups i Xarxes	57.340,20
PERIS	Pla Estratègic de Recerca i Innovació en Salut	6.768,77
BIST	Programa CHEMBIO + IGNITE + QSPET	222.921,97
CE	MECHANO CONTROL Fet Proactive	208.871,12
CE	DAMOC	64.377,16
CE	Programa COFUND	107.502,23
CE	THERACAT Marie Curie ITN	88.251,12
CE	BORGES Marie Curie ITN	37.872,13
CE	Phys2BioMed Marie Curie ITN	66.009,49
CE	HR-Recycler Industrial Leadership	109.301,44
CE	VirtualBrainCloud Societal Challenges	69.968,45
CE	ANITA Excellence Science	13.112,50
CE	BRIGHT Excellence Science	549.058,03
CE	EPIORGABOLISM Excellence Science	583,32
CE	BRAV3 Societal Challenges	22.318,13
CE	BLOC Fet Open	589.651,43
CE	DEEPPREAM Marie Curie	33.616,45
CE	ReHyb H2020-ICT	94.429,91
CE	DEEPER Societal Challenges	71.490,44
CE	EPIFOLD Excellence Sciences	84.866,61
CE	GUT3D Excellence Sciences	79.256,09
CE	MADCOV2	21.338,15
CE	PANDORA Excellence Sciences	167.747,94
CE	SWARMS Excellence Sciences	708.315,66
CE	CHESSTAG Excellence Sciences	604.738,02
CE	ECABOX ERC - Fet Open	105.282,10
CE	ENGINORG Excellence Sciences	682.143,09
CE	Altres Projectes Europeus	324.036,84
Fundació CELLEX	Programa de mecenatge	9.064,00
Fundació Marató TV3	Projectes de recerca	340.231,51
Ministeri	Acreditació Severo Ochoa	1.208.762,57
Ministeri	Beques Ramon y Cajal	141.084,15
Ministeri	Beques FPU	84.677,29
Ministeri	Ajuts a contractes investigadors predoctorals	404.625,77
Ministeri	Beques BES	246.312,10
Ministeri	Beques Juan de la Cierva	30.904,59
Ministeri	Redes y Gestores	74.723,26
Ministeri	Programa Retos investigación: Projectes I+D	1.011.900,47
Ministeri	Plataformes tecnològiques	49.743,05
Ministeri	Projectes I+D Excelencia	575.120,19
Ministeri	Accions de programació conjunta internacional	285.353,69
Ministeri	Acciones Dinamización Europa Investigación	25.051,36
Ministeri	Investigació fudamental no orientada	72.290,27
Ministeri	Ayudas para la adquisición de equipamiento científico	747.688,25
Instituto de Salud Carlos III	Plataformas ISCIII de apoyo a la I+D+I en Biomedicina	399.934,00
Obra Social La Caixa	Programa de beques	772.956,66
Obra Social La Caixa	Programa Recercaixa	1.331.972,30
Obra Social La Caixa	Programa de mecenatge	93.111,14
Entitats Privades	Altres Projectes Privats	789.163,12
		14.330.347,09