

1. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

FUNDACIÓ INSTITUT DE BIOENGINYERIA DE CATALUNYA Liquidació del pressupost a 31 desembre de 2022										
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	94.300,00	0,00	0,00	0,00	94.300,00	49.143,18	45.156,82	
3	319.0010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	808.816,65	0,00	0,00	0,00	808.816,65	89.288,81	719.527,84	
3	399.0009	Altres ingressos diversos	19.000,00	0,00	0,00	0,00	19.000,00	156.149,19	-137.149,19	
	CAPITOL 3		922.116,65	0,00	0,00	0,00	922.116,65	294.581,18	627.535,47	
4	4.020.019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	1.160.260,11	0,00	0,00	0,00	1.160.260,11	5.110.786,07	-3.950.505,96	
4	410.0012	Del Departament de Salut	2.050.000,00	0,00	120.000,00	120.000,00	2.170.000,00	2.170.000,00	0,00	
4	410.0025	Del Departament de Recerca i Universitats	2.819.393,00	0,00	379.324,00	379.324,00	3.198.717,00	6.198.717,00	-3.000.000,00	
4	448.0001	D'altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat	313.213,15	0,00	0,00	0,00	313.213,15	1.395.006,81	-1.081.793,66	
4	470.0001	D'empreses privades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	481.0001	De fundacions	883.498,89	0,00	0,00	0,00	883.498,89	1.190.466,85	-306.967,96	
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	0,00	0,00	
4	493.0009	Altres transferències corrents de la Unió Europea	2.127.181,92	0,00	0,00	0,00	2.127.181,92	6.162.327,91	-4.035.145,99	
	CAPITOL 4		9.353.547,07	0,00	499.324,00	499.324,00	9.852.871,07	22.227.284,64	-12.374.413,57	
5	521.0001	Altres interessos de dipòsit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.078,75	-3.078,75	
	CAPITOL 5		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.078,75	-3.078,75	
6	620.0001	Alienació de maquinària, instal·lacions i utilitatge	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	875.000,00	0,00	0,00	0,00	875.000,00	477.812,01	397.187,99	
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	0,00	0,00	
7	770.0001	D'empreses privades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287.077,65	-287.077,65	
7	781.0001	De fundacions	185.000,00	0,00	0,00	0,00	185.000,00	0,00	185.000,00	
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	783.0001	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	376.500,00	0,00	0,00	0,00	376.500,00	93.710,64	282.789,36	
	CAPITOL 7		1.436.500,00	0,00	0,00	0,00	1.436.500,00	868.600,30	567.899,70	
8	830.0025	Aportacions de capital de la Generalitat (DREU)	1.353.750,00	0,00	0,00	0,00	1.353.750,00	5.853.750,00	-4.500.000,00	
8	870.0001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors finalistes	0,00	3.277.500,00	0,00	3.277.500,00	3.277.500,00	0,00	3.277.500,00	
8	870.0001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors no finalistes	0,00	302.100,00	0,00	302.100,00	302.100,00	0,00	302.100,00	
	CAPITOL 8		1.353.750,00	3.579.600,00	0,00	3.579.600,00	4.933.350,00	5.853.750,00	-920.400,00	
9	912.0002	Prèstecs 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		13.065.913,72	3.579.600,00	499.324,00	4.078.924,00	17.144.837,72	29.247.294,87	-12.102.457,15	

FUNDACIÓ INSTITUT DE BIOENGINYERIA DE CATALUNYA
Comptes Anuals 2022

CAPITOL	APLICACIÓ PRESSUPOSTARIA	NOM DE L'APLICACIÓ	PRESSUPOST INICIAL	Incorporació Romanents	Generació de crèdits	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	OBLIGACIONS RECONEGUDES	DESVIACIONS PRESSUPOSTARIES
1	130.0001	Retribucions bàsiques personal laboral fix	1.467.228,05	0,00	0,00	0,00	1.467.228,05	1.383.961,89	83.266,16
1	131.0001	Retribucions bàsiques personal laboral temporal	3.686.971,31	1.360.000,00	66.109,00	1.426.109,00	5.113.080,31	5.046.243,89	66.836,42
1	160.0001	Seguretat Social	1.409.476,18	460.000,00	13.215,00	473.215,00	1.882.693,18	1.864.486,05	18.207,13
	CAPITOL 1		6.563.677,54	1.820.000,00	79.324,00	1.899.324,00	8.465.001,54	8.294.691,83	168.309,71
2	200.0002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres d	1.731.496,67	0,00	305.000,00	305.000,00	2.036.496,67	2.036.032,89	463,78
2	202.0001	Lloguers i cànon d'equips per a procedis de dades	15.931,90	0,00	20.000,00	20.000,00	35.931,90	24.394,04	11.537,86
2	210.0001	Conservació, reparació i manteniment terrenys, béns naturals, edifi	104.280,98	0,00	0,00	0,00	104.280,98	102.292,45	1.988,53
2	212.0001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procedis de d	21.773,30	10.000,00	5.600,00	15.500,00	37.273,30	37.035,17	238,13
2	213.0001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	60.469,03	20.000,00	39.500,00	59.500,00	119.969,03	119.913,65	55,38
2	220.0001	Material ordinari no inventariable	29.859,23	60.000,00	20.000,00	80.000,00	109.859,23	109.729,33	129,90
2	220.0002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	2.544,74	0,00	0,00	0,00	2.544,74	0,00	2.544,74
2	221.0001	Aigua i energia	126.825,22	140.000,00	0,00	140.000,00	266.825,22	262.419,93	4.405,29
2	221.0006	Compres de mercaderies i matèries primeres	942.947,24	380.000,00	0,00	380.000,00	1.322.947,24	1.320.714,28	2.232,96
2	221.0089	Altres subministraments	49.707,38	50.000,00	0,00	50.000,00	99.707,38	96.856,60	2.850,78
2	222.0001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	27.442,73	0,00	0,00	0,00	27.442,73	20.636,45	6.806,28
2	222.0003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres e	19.117,99	10.000,00	0,00	10.000,00	29.117,99	26.665,90	2.452,09
2	224.0001	Despeses d'assegurances	12.553,16	10.100,00	0,00	10.100,00	22.653,16	22.553,87	99,29
2	225.0001	Tributs	207,59	1.500,00	0,00	1.500,00	1.707,59	1.672,89	34,70
2	226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	3.825,69	10.500,00	0,00	10.500,00	14.325,69	13.993,43	332,26
2	226.0005	Organització de reunions, conferències i cursos	21.222,50	140.000,00	0,00	140.000,00	161.222,50	159.546,30	1.676,20
2	226.0011	Formació del personal propi	18.295,18	45.000,00	0,00	45.000,00	63.295,18	63.077,42	217,76
2	226.0039	Despeses per serveis bancaris	2.618,85	2.500,00	0,00	2.500,00	5.118,85	4.856,59	262,26
2	226.0089	Altres despeses diverses	355.151,64	45.000,00	0,00	45.000,00	400.151,64	399.273,58	878,06
2	227.0001	Neteja i sanejament	11.587,60	0,00	0,00	0,00	11.587,60	10.708,69	878,91
2	227.0012	Actuacions de control	14.300,00	0,00	0,00	0,00	14.300,00	0,00	14.300,00
2	227.0013	Treballs tècnics	246.886,13	125.000,00	0,00	125.000,00	371.886,13	369.683,91	2.202,22
2	227.0089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	483.673,05	340.000,00	0,00	340.000,00	823.673,05	823.213,77	459,28
2	230.0001	Dietses, locomoció i trasllats	112.022,52	330.000,00	0,00	330.000,00	442.022,52	440.727,10	1.295,42
2	240.0001	Despeses de publicacions	84.195,81	40.000,00	0,00	40.000,00	124.195,81	119.521,96	4.673,85
	CAPITOL 2		4.496.936,13	1.759.600,00	390.000,00	2.149.600,00	6.646.536,13	6.586.520,20	63.015,93
3	310.0002	Interessos de préstecs en euros lligat termini fora del sector públic	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	342.0001	Comissions i altres despeses bancàries	9.891,21	0,00	30.000,00	30.000,00	39.891,21	34.097,64	5.793,57
	CAPITOL 3		9.891,21	0,00	30.000,00	30.000,00	39.891,21	34.097,64	5.793,57
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	1.640.250,00	0,00	0,00	0,00	1.640.250,00	788.733,15	851.516,85
6	620.0004	Inversions i instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	72.000,00	0,00	0,00	0,00	72.000,00	0,00	72.000,00
6	640.0001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	18.000,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	1.638,43	16.361,57
6	650.0001	Inversions en equips de procedis de dades	174.134,13	0,00	0,00	0,00	174.134,13	125.359,95	48.774,18
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	19.200,00	0,00	0,00	0,00	19.200,00	0,00	19.200,00
	CAPITOL 6		1.923.584,13	0,00	0,00	0,00	1.923.584,13	915.731,53	1.007.852,60
9	912.0002	Reemborsament de préstecs i bestretes atorgades per altres adm	69.824,71	0,00	0,00	0,00	69.824,71	43.229,52	26.595,19
	CAPITOL 9		69.824,71	0,00	0,00	0,00	69.824,71	43.229,52	26.595,19
	Total Despeses		13.065.913,72	3.579.600,00	499.324,00	4.076.924,00	17.144.837,72	15.873.270,72	1.271.567,00
	Saldo pressupostari de l'exercici (Total drets reconeguts - Total obligacions reconegudes)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.374.024,15	-13.374.024,15

**CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI I RESULTAT
COMPTABLE EXERCICI 2021**

Resultat pressupostari	13.374.024,15
- Ingressos capítols 6 a 9	6.722.350,30
+ Despeses capítols 6 a 9	958.961,05
- Excés de transferència corrent	7.495.575,61
- Dotació amortitzacions	1.090.137,56
- Dotació deterioraments	0,00
- Dotació provisions	
+/- Variació d'existències	0,00
+ Subvencions transferides rtat exercici (capital)	1.038.099,22
+ Subvencions transferides rtat exercici (corrents)	
+ Subvencions corrents liquidades en ex. anteriors	
+/- Beneficis o pèrdues procedents immobilitzat	
+ Aplicació de provisions	
Resultat comptable	63.020,95

Es detallen a continuació els aspectes més rellevants de la liquidació pressupostària de l'exercici 2022:

INGRESSOS:

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

L'execució del pressupost inicial d'aquesta partida ha estat del 32%, 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 2022. A part anotar que un 50% dels ingressos de contractes amb empreses s'han destinat a finançar inversions, veure nota del capítol 7.

Capítol 4: Transferències corrents:

En aquest capítol els drets reconeguts han superat en 17 M€ la xifra inicialment pressupostada. Explicat pel cobrament per part del MICINN d'un projecte de 7,5 M€ englobat dintre del programa de Planes Complementarios, finançats per fons PRTR. Així mateix el cobrament de projectes europeus i d'altres projectes nacionals ha estat molt superior, en concret 8M€, a la xifra inicialment prevista. Destacar també l'increment en aquest exercici de les aportacions basals de la Generalitat, tant del Departament de Salut en 120 k€ respecte al 2021 i de 379 k€ per part del Departament de Recerca i Universitats (DREU)

Capítol 7: Transferències de capital:

Aquest capítol es liquida amb una execució del 60 %, sobre el pressupost inicial. Destacar els ingressos de capital provinents de contractes amb empreses privades per import de 297 k€, aquesta xifra també ajuda a explicar la caiguda d'ingressos del capítol 3, on es contempen només els ingressos d'explotació. L'aportació dels contractes amb empreses també serveix per finançar equipaments.

Capítol 8: Romanent de tresoreria d'exercicis anteriors:

S'han incorporat en aquest exercici 3.592 M€ d'excedents de tresoreria, dels quals 3,29M€ són finalistes i 302 k€ no finalistes, de la totalitat generada a l'exercici 2020 (15,56 M€)

DESPESES:

Capítol 1: Remuneracions del personal:

En aquesta partida tenim en compte els romanents de tresoreria reservats per aquest capítol quan es va elaborar el pressupost (1,8 M€) observem que l'execució sobre el pressupost inicial, amb romanents, és del 99%, 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 (2,24 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.

Capítol 6: Inversions reals:

La inversió en equipament durant el 2022 ha sigut un 50% inferior a l'import que estava previst. Això és degut a que les inversions a càrrec dels PPCC no s'han executat al 2022 com inicialment havíem previst. A 31-12-2022 estaven publicats els anuncis de licitació per a la compra d'aquests equipament però l'adjudicació i posada en marxa es durà a terme al 2023.

FUNDACIÓ INSTITUT DE BIOENGINYERIA DE CATALUNYA
Comptes Anuals 2022

RESULTAT PRESSUPOSTARI 2022				
CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	22.524.944,57	14.914.309,67		7.610.634,90
b) Operacions de capital	6.722.350,30	915.731,53		5.806.618,77
c) Operacions comercials				
1.Total operacions no financeres (a+b+c)	29.247.294,87	15.830.041,20		13.417.253,67
d) Actius financers	0,00	0,00		0,00
e) Passius financers	0,00	43.229,52		-43.229,52
2.Total operacions financeres (d+e)	0,00	43.229,52		-43.229,52
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	29.247.294,87	15.873.270,72		13.374.024,15
AJUSTAMENTS				
3. Crèdits gastats finançats amb romanents de tresoreria no afectat	-			-
4. Desviaments de finançament negatius de l'exercici	3.579.600,00			3.579.600,00
5. Desviaments de finançament positius de l'exercici	-10.311.857,88			-10.311.857,88
II. Total ajustaments (3+4+5)	-6.732.257,88			-6.732.257,88
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				6.641.766,27

ok

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 2022.

El romanent de tresoreria no finalista inclou 1.000.000 € d'una bestreta per a la compra d'un equipament conjunt amb la Universitat de Barcelona, 292.459,22 € que corresponen als crèdits pendents amb el Ministeri i 402.068, 32 d'ingressos periodificats dels contractes dels serveis amb empreses, import ja facturat però que a 31-12-2022 resta pendent d'executar.

FUNDACIÓ INSTITUT DE BIOENGINYERIA DE CATALUNYA
Comptes Anuals 2022

IBEC ROMANENTS 2022		
(+)	<u>Fons líquids de tresoreria</u>	12.909.013,87
	VII. Efectiu i altres actius líquids	12.909.013,87
(+)	<u>Deutors pendents de cobrament</u>	11.180.284,77
	III. Deutors comercials i altres comptes	5.182.206,02
	1. Clients per vendes i prestació de serveis	627.866,09
	2. Clients, empreses del grup i associad	
	3. Deutors diversos	2.403.438,46
	4. Personal	4.300,30
	5. Altres crèdits amb les Administracions	2.146.601,17
	IV. Inversions en Emps del grup i assoc	1.000.000,00
	V. Inversions financeres a curt Termini	4.998.078,75
(-)	<u>Creditors pendents de pagament</u>	1.795.304,64
	III. Deutes a curt termini (<i>ajustat deutes a LLT traspassades a CT</i>)	932,19
	IV. Deutes amb empreses del grup i assoc	
	V. Creditors comercials i altres comptes	1.794.372,45
	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)	22.293.994,00
(-)	II. Excés de finançament afectat	21.391.744,36
	* <i>Excés de finançament afectat (suma de les desviacions de finançament positives acumulades fi d'exercici, només pot ser positiu o zero)</i>	21.301.479,42
	<i>Retorns pendents per crèdits MINECO</i>	90.264,94
(-)	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)	902.249,64

FUNDACIÓ INSTITUT DE BIOENGINYERIA DE CATALUNYA
Comptes Anuals 2022

Detall dels projectes que componen el romanent de tresoreria afectat:

Entitat Finaçadora	Concepte	Import
ACCIÓ	Advancecat	132.306,97
AGAUR	Beques FI	153.485,54
AGAUR	Beques Beatriu de Pinòs	293.499,76
AGAUR	Ajuts Support a la Recerca: Grups i Xarxes	299.408,85
AGAUR	Programa INVESTIGO	391.900,97
PERIS	Pla Estratègic de Recerca i Innovació en Salut	6.768,77
BIST	Programa CHEMBIO + IGNITE + QSPET	170.417,14
CERCA	Programa GINJOL + EDUCA	9.740,42
GENCAT	Plans Complementaris	4.021.247,31
CE	MECHANO CONTROL - Fet Proactive	121.131,94
CE	BORGES - Marie Curie ITN	58.029,08
CE	BRIGHT - Excellence Science	207.054,45
CE	BLOC - Fet Open	258.173,50
CE	BRAV3 - Societal Challenges	179.747,30
CE	MADCOV2	206.037,73
CE	SWARMS - Excellence Sciences	1.035.065,15
CE	PANDORA - Excellence Sciences	105.623,18
CE	DEEPER - Societal Challenges	93.379,59
CE	EPIFOLD - Excellence Sciences	544.790,97
CE	CheSSTag - Excellence Sciences	190.641,66
CE	ECABOX - Fet Open	133.054,47
CE	ENGINORG - Excellence Sciences	572.031,32
CE	PRINGLE - Fet Open	232.101,75
CE	HYLIGHT - Attract Projects	941.263,78
CE	SNIFFIRDORNE - Attract Projects	101.619,35
CE	B-BRIGHTER - Fet Open	157.279,42
CE	REACT - Global Challenges	203.910,69
CE	BIOMELD - Global Challenges	542.577,53
CE	MicroHyperProbe - Excellence Sciences	67.855,20
CE	BEndTarG - Excellence Sciences	59.521,19
CE	Altres Projectes Europeus	562.912,05
Fundació CELLEX	Programa de mecenatge	9.064,00
Fundació Marató TV3	Projectes de recerca	353.123,61
Ministeri	Acreditació Severo Ochoa	1.296.857,61
Ministeri	Beques Ramon y Cajal	404.836,55
Ministeri	Beques FPU	128.471,11
Ministeri	Ajuts a contractes investigadors predoctorals	576.298,90
Ministeri	Beques BES	139.358,22
Ministeri	Beques Juan de la Cierva	115.403,90
Ministeri	Redes y Gestores	3.029,38
Ministeri	Programa Retos investigación: Projectes I+D	1.523.737,39
Ministeri	Plataformes tecnològiques	326,42
Ministeri	Projectes I+D Excelencia	307.465,78
Ministeri	Accions de programació conjunta internacional	74.388,50
Ministeri	Acciones Dinamización Europa Investigación	170.059,36
Ministeri	Investigació fudamental no orientada	51.332,18
Ministeri	Ayudas para la adquisición de equipamiento científico	747.688,25
Ministeri	Pruebas de conocimiento	72.524,75
Ministeri	Líneas estratégicas	89.505,97
Ministeri	Transición Ecológica y a la Transición Digital	3.731,25
Ministeri	Planes Complementarios	747.309,60
Ministeri	Redes de Investigación Cooperativa (RICORS)	48.156,00
Instituto de Salud Carlos III	Acciones Individuales MSCA -ISCI-HEALTH	163.728,68
Instituto de Salud Carlos III	Plataformas ISCI de apoyo a la I+D+I en Biomedicina	501.658,97
Obra Social La Caixa	Programa de beques	576.158,33
Obra Social La Caixa	Programa Recercaixa	469.644,05
Obra Social La Caixa	Programa de mecenatge	191,54
Entitats Privades	Altres Projectes Privats	674.852,09
		21.301.479,42