

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2010

PLE DEL DIA 9.5.2011



ÍNDEX

- | | |
|-----------|---|
| 3 | Acord d'aprovació de la liquidació del pressupost del 2010 |
| 5 | Liquidacions del Pressupost de l'exercici 2010 |
| 10 | Annex. Informe d'auditoria |
-

ACORD D'APROVACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DEL 2010

ACORD DEL PLE

El Ple de l'Institut d'Estudis Catalans, en la sessió tinguda el dia 9 de maig de 2011,

ACORDA

Aprovar la proposta de liquidació del pressupost de la Institució per a l'any 2010, d'acord amb les atribucions que li concedeix l'article 36.j del Reglament de règim interior del 8 d'abril de 2002.

La liquidació del pressupost de l'Institut d'Estudis Catalans per a l'exercici 2010 està formada per un estat de despeses on es consignen les despeses per un import total de 10.667.061,92 euros, i per un estat d'ingressos on es recullen els drets econòmics que s'han liquidat durant l'exercici 2010 per un import de 13.500.706,16 euros.

Barcelona, 9 de maig de 2011

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2010

RESUM PER CAPÍTOLS DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST CONSOLIDAT DEL 2010

Taula 1. Resum de la liquidació del pressupost d'ingressos consolidat

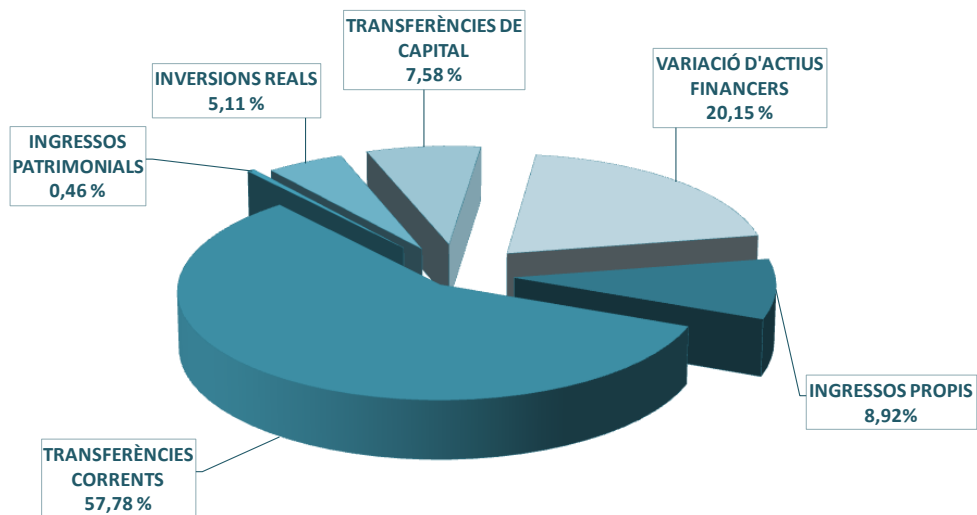
	Pressupost 2010	% s/ total	Liquidació 2010	% s/ total	Estat d'Execució 2010	% s/ pressupost
CAP 3 INGRESSOS PROPIS	1.286.033,58	9,91%	1.203.799,96	8,92%	-82.233,62	93,61%
CAP 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	7.932.350,39	61,11%	7.801.032,96	57,78%	-131.317,43	98,34%
CAP 5 INGRESSOS PATRIMONIALS	34.630,00	0,27%	61.582,55	0,46%	26.952,55	177,83%
CAP 6 INVERSIONS REALS	0,00	0,00%	690.364,00	5,11%	690.364,00	-
CAP 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	1.007.928,58	7,76%	1.023.677,12	7,58%	15.748,54	101,56%
CAP 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	2.720.249,57	20,96%	2.720.249,57	20,15%	0,00	100,00%
CAP 9 VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS	12.981.192,12	100,00%	13.500.706,16	100,00%	519.514,04	104,00%

Taula 2. Resum de la liquidació del pressupost de despeses consolidat

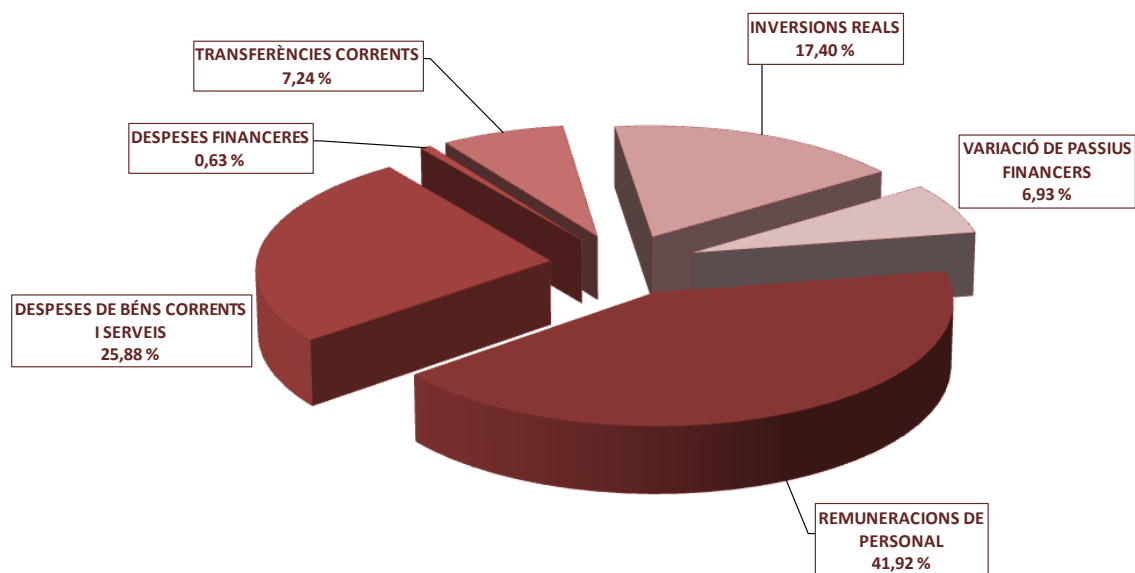
	Pressupost 2010	% s/ total	Liquidació 2010	% s/ total	Estat d'Execució 2010	% s/ pressupost
CAP 1 REMUNERACIONS DE PERSONAL	4.675.425,24	36,02%	4.471.352,74	41,92%	-204.072,50	95,64%
CAP 2 DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	3.900.248,28	30,05%	2.761.113,02	25,88%	-1.139.135,26	70,79%
CAP 3 DESPESES FINANCERES	99.890,20	0,77%	67.102,44	0,63%	-32.787,76	67,18%
CAP 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	513.244,07	3,95%	772.777,12	7,24%	259.533,05	150,57%
CAP 6 INVERSIONS REALS	3.031.455,13	23,35%	1.855.933,27	17,40%	-1.175.521,86	61,22%
CAP 9 VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	760.929,19	5,86%	738.783,33	6,93%	-22.145,86	97,09%
TOTAL DEL PRESSUPOST DE DESPESES	12.981.192,12	100,00%	10.667.061,92	100,00%	-2.314.130,20	82,17%

GRÀFICS DEL DESGLOSSAMENT DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST CONSOLIDAT DEL 2010

Gràfic 1. Desglossament de la liquidació del pressupost d'ingressos



Gràfic 2. Desglossament de la liquidació del pressupost de despeses



Taula 3. Resum per capítols i articles de la liquidació del pressupost d'ingressos consolidat de l'IEC i les Societats Filials de l'exercici 2010

Article	Denominació	Liquidació Pressupost 2010
A) OPERACIONS CORRENTS		
30	VENDES I PRESTACIÓ DE SERVEIS	924.159,43
39	ALTRES INGRESSOS	279.640,53
	TOTAL CAPÍTOL 3. INGRESSOS PROPIS	1.203.799,96
40	DE L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT	985.570,00
44	D'EMPRESSES PÚBLIQUES I D'ALTRES ENS PÚBLICS	6.655,25
45	DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA	6.497.005,00
46	D'ENS TERRITORIALS	186.000,00
47	D'EMPRESSES PRIVADES	25.807,80
48	DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FINALITAT DE LUCRE	76.817,61
49	D'ORGANISMES INTERNACIONALS	23.177,30
	TOTAL CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	7.801.032,96
52	ALTRES INGRESSOS FINANCERS	20.422,99
54	ARRENDAMENTS	41.159,56
	TOTAL CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS	61.582,55
	TOTAL OPERACIONS CORRENTS	9.066.415,47
B) OPERACIONS DE CAPITAL		
60	ALIENACIÓ DE TERRENYS I BÉNS NATURALS	524.541,74
61	ALIENACIÓ D'EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	165.822,26
	TOTAL CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS	690.364,00
70	DE L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT	0,00
75	DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA	980.732,59
76	D'ENS TERRITORIALS	0,00
77	D'EMPRESSES PRIVADES	17.944,53
78	D'ENS TERRITORIALS	25.000,00
79	ALTRES TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00
	TOTAL CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	1.023.677,12
	TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	1.714.041,12
C) OPERACIONS FINANCERES		
87	ROMANENT D'EXERCICIS ANTERIORS	2.720.249,57
	TOTAL CAPÍTOL 8. VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	2.720.249,57
91	PRÉSTECES EN EUROS	0,00
	TOTAL CAPÍTOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	0,00
	TOTAL OPERACIONS FINANCERES	2.720.249,57
	RESUM	
	TOTAL OPERACIONS CORRENTS	9.066.415,47
	TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	1.714.041,12
	TOTAL OPERACIONS FINANCERES	2.720.249,57
	TOTAL GENERAL	13.500.706,16

Taula 4. Resum per capítols i articles de la liquidació del pressupost de despeses consolidat de l'IEC i les Societats Filials de l'exercici 2010

Article	Denominació	Liquidació Pressupost 2010
A) OPERACIONS CORRENTS		
10	SOUS I SALARIS	3.412.688,69
11	A SEGUANCES I PRESTACIONS SOCIALS	934.779,27
12	ALTRES DESPESES SOCIALS	123.884,78
	TOTAL CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DE PERSONAL	4.471.352,74
20	COMPRES I APROVISIONAMENTS	517.652,72
21	SERVEIS EXTERIORS	2.238.718,45
22	TRIBUTS	4.741,85
28	ACTIVITATS I ALTRES	0,00
	TOTAL CAPÍTOL 2. DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	2.761.113,02
30	DEUTE A LLARG TERMINI	42.703,59
31	DEUTE A CURT TERMINI I ALTRES	24.398,85
	TOTAL CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES	67.102,44
48	A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FINALITAT DE LUCRE	772.777,12
	TOTAL CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	772.777,12
	TOTAL OPERACIONS CORRENTS	8.072.345,32
B) OPERACIONS DE CAPITAL		
64	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	13.588,14
65	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADDES	29.155,71
66	ACTUACIONS I INVERSIONS DESTINADES A L'ÚS GENERAL	1.370.692,63
67	INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	138.990,87
68	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	303.505,92
	TOTAL CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS	1.855.933,27
	TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	1.855.933,27
C) OPERACIONS FINANCERES		
90	AMORTITZACIÓ DE DEUTE A LLARG TERMINI	738.783,33
	TOTAL CAPÍTOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	738.783,33
	TOTAL OPERACIONS FINANCERES	738.783,33
	RESUM	
	TOTAL OPERACIONS CORRENTS	8.072.345,32
	TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	1.855.933,27
	TOTAL OPERACIONS FINANCERES	738.783,33
	TOTAL GENERAL	10.667.061,92

ANNEX INFORME D'AUDITORIA



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Als membres de l' **INSTITUT D'ESTUDIS CATALANS**, per encàrrec del seu Consell Permanent:

1. Hem auditat els comptes anuals de l' **INSTITUT D'ESTUDIS CATALANS**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2010, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la memòria econòmica i el document sobre informació pressupostària corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data. La direcció de l'Entitat és la responsable de la formulació dels comptes anuals, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat (que s'identifica en la Nota 2 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat de l'auditoria de comptes vigents a Espanya, que requereixen l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris comptables utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.
2. En la nostra opinió, els comptes anuals de l'exercici 2010 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l' **INSTITUT D'ESTUDIS CATALANS** a 31 de desembre de 2010, així com dels resultats de les seves operacions i dels seus fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en l'esmentada data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Barcelona, a 7 d'abril de 2011

**LAVINIA AUDITORIA &
CONSULTORIA, S.L.P.**

Número ROAC S0742

COLLEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre exercent:
LAVINIA AUDITORIA &
CONSULTORIA, SLP

Any 2011 Núm. 20/11/03983
CÒPIA GRATUÏTA

.....
Aquest informe està subjecte a
la taxa aplicable establerta a la
Llei 44/2002 de 22 de novembre.
.....



Albert Puig i Mesa

INSTITUT D'ESTUDIS CATALANS

BALANÇ DE SITUACIÓ			
ACTIU	Notes de la memòria	Exercici 2010	Exercici 2009
A) ACTIU NO CORRENT		10.783.482,73	10.900.411,16
I. Immobilitzat intangible	(6)	706.251,99	932.348,67
1. Aplicacions informàtiques		706.251,99	932.348,67
II. Immobilitzat material	(5)	9.939.048,56	9.859.880,31
1. Terrenys		93.466,40	93.466,40
2. Construccions		2.980.512,12	2.743.415,25
3. Instal·lacions tècniques		6.400.188,71	6.453.714,41
4. Maquinària		2.062,31	4.652,22
5. Mobiliari		252.882,72	299.838,37
6. Equips per a processament de la informació		154.726,72	198.536,38
7. Altre immobilitzat		55.209,58	66.257,28
III. Inversions financeres a llarg termini	(8)	138.182,18	108.182,18
1. Altres actius financers		138.182,18	108.182,18
B) ACTIU CORRENT		7.469.433,94	8.027.196,91
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda	(19)	599.780,55	1.133.976,68
II. Existències	(11)	424.841,65	493.927,16
1. Primeres matèries		9.246,92	11.379,02
2. Béns destinats a les activitats		415.594,73	482.548,14
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	(8)	3.743.366,86	2.382.064,41
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		274.458,21	155.294,54
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		31.463,38	22.427,60
3. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		3.437.445,27	2.204.342,27
IV. Inversions financeres a curt termini	(8)	392.723,62	900.000,00
1. Altres actius financers		392.723,62	900.000,00
V. Periodificacions a curt termini		11.418,83	16.503,66
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		2.297.302,43	3.100.725,00
1. Tresoreria		2.297.302,43	3.100.725,00
TOTAL ACTIU		18.252.916,67	18.927.608,07



INSTITUT D'ESTUDIS CATALANS

BALANÇ DE SITUACIÓ			
PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	Exercici 2010	Exercici 2009
A) PATRIMONI NET		12.951.073,78	12.821.138,85
A-1) Fons propis	(9)	2.107.236,85	2.107.236,85
I. Fons dotacionals o fons socials		2.107.236,85	2.107.236,85
1. Fons dotacionals o fons socials		2.107.236,85	2.107.236,85
II. Excedent de l'exercici		0,00	0,00
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts	(10)	10.843.836,93	10.713.902,00
I. Subvencions oficials de capital		8.315.329,85	7.996.721,16
II. Donacions i llegats de capital		2.121.022,46	1.948.036,36
III. Altres subvencions, donacions i llegats		407.484,62	769.144,48
B) PASSIU NO CORRENT		2.266.445,73	3.108.018,49
I. Provisions a llarg termini	(13)	49.884,00	300.195,57
1. Provisions per responsabilitats		0,00	250.311,57
2. Altres provisions		49.884,00	49.884,00
II. Deutes a llarg termini	(8)	2.216.561,73	2.807.822,92
1. Deutes amb entitats de crèdit		2.097.042,73	2.807.822,92
2. Altres passius financers		119.519,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		3.035.397,16	2.998.450,73
I. Deutes a curt termini	(8)	353.339,42	260.931,11
1. Deutes amb entitats de crèdit		232.927,97	260.931,11
2. Altres passius financers		120.411,45	0,00
III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini	(16)	156.415,83	189.831,64
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	(8)	2.461.361,91	2.441.624,98
1. Proveïdors		747.696,67	1.047.739,26
2. Creditors diversos		1.259.928,70	905.234,08
3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		115.706,31	139.443,68
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		338.030,23	349.207,96
V. Periodificacions a curt termini		64.280,00	106.063,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		18.252.916,67	18.927.608,07



INSTITUT D'ESTUDIS CATALANS

COMpte DE RESULTATS	Notes de la memòria	Exercici 2010	Exercici 2009
1. Ingressos per les activitats		9.050.435,03	9.659.516,74
a) Vendes		80.416,95	105.381,29
b) Prestacions de serveis		599.789,22	839.518,27
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		244.699,81	220.243,36
d) Subvencions oficials a les activitats	(10)	7.829.747,85	8.344.907,92
e) Donacions i altres ingressos per a les activitats		295.781,20	149.465,90
2. Ajuts concedits i altres despeses		(500.889,80)	(647.182,60)
a) Ajuts concedits	(17.1)	(500.889,80)	(647.182,60)
3. Aprovisionaments		(873.605,58)	(1.245.631,06)
a) Consums de primeres matèries	(17.2)	(32.587,93)	(33.433,33)
b) Consums de publicacions		(564.628,24)	(918.417,54)
c) Deteriorament de béns destinats a les activitats		(276.389,41)	(293.780,19)
4. Altres ingressos de les activitats		53.455,34	48.060,13
a) Ingressos per arrendaments		41.159,56	40.337,63
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		12.295,78	7.722,50
5. Despeses de personal		(4.653.899,85)	(4.414.451,82)
a) Sous i salaris	(17.3)	(3.571.633,93)	(3.389.226,80)
b) Càrregues socials		(1.082.265,92)	(1.025.225,02)
6. Altres despeses d'explotació		(3.453.991,59)	(3.345.290,21)
a) Serveis Exteriors		(3.429.579,42)	(3.306.598,82)
a1) Investigació i desenvolupament		0,00	0,00
a2) Arrendaments i cànon		(208.429,10)	(228.927,79)
a3) Reparacions i conservació		(282.154,27)	(201.984,48)
a4) Serveis professionals independents		(1.184.336,06)	(1.180.277,25)
a5) Transports		(47.713,06)	(53.859,10)
a6) Primes assegurances		(22.014,88)	(23.268,58)
a7) Serveis bancaris		(18.693,21)	(18.346,18)
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		(225.769,67)	(195.092,57)
a9) Subministraments		(285.448,24)	(306.884,87)
a10) Altres serveis		(1.154.020,93)	(1.097.958,00)
b) Tributs		(10.797,54)	(25.570,10)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	(17.4)	(7.311,33)	(10.977,88)
d) Altres despeses de gestió corrent		(6.303,30)	(2.143,41)
7. Amortització de l'immobilitzat		(882.445,53)	(857.231,10)
8. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat		882.445,53	857.231,10
9. Excés de provisió		250.311,57	11.088,62
10. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat			
b) Resultats per alienacions i altres		156.167,87	0,00
I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		27.982,99	66.109,80
10. Ingressos financers		20.422,99	23.715,34
a) De valors negociables i altres instruments financers		20.422,99	23.715,34
11. Despeses financeres		(48.405,98)	(89.825,14)
b) Per deutes amb tercers		(48.405,98)	(89.825,14)
II. RESULTAT FINANCER		(27.982,99)	(66.109,80)
III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		(0,00)	0,00
12. Impost sobre beneficis		0,00	0,00
IV. RESULTAT DE L'EXERCICI		(0,00)	0,00

