

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2007

PLE DEL DIA 31.3.2008



ÍNDIX

3	Acord d'aprovació de la liquidació del pressupost del 2007
5	Liquidacions del Pressupost de l'exercici 2007
10	Annex. Informe d'auditoria

ACORD D'APROVACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DEL 2007

ACORD DEL PLE

El Ple de l'Institut d'Estudis Catalans, en la sessió tinguda el dia 31 de març de 2008,

ACORDA

Aprovar la liquidació del pressupost de la Institució per a l'any 2007, 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 2007 està formada per un estat de despeses on es consignen les despeses per un import total de 12.587.530,48 euros, i per un estat d'ingressos on es recullen els drets econòmics que s'han liquidat durant l'exercici 2007 per un import de 13.862.281,23 euros.

Barcelona, 31 de març de 2008

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST CONSOLIDAT DE L'IEC I LES SOCIETATS FILIALS DE L'EXERCICI 2007

RESUM PER CAPÍTOLS DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST CONSOLIDAT DEL 2007

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

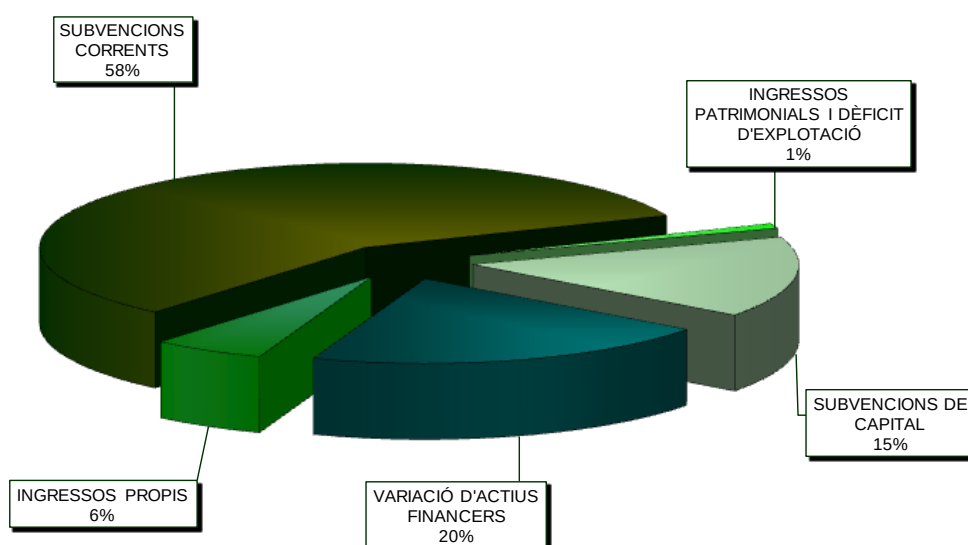
RESUM DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS		Pressupost 2007	% s/total	Liquidació 2007	% s/total	Estat d'Execució 2007	% s/ pressupost
CAP 3	INGRESSOS PROPIS	586.742,34	4,39%	773.721,50	5,58%	186.979,16	131,87%
CAP 4	SUBVENCIONS CORRENTS REBUES PER L'IEC	7.829.909,92	58,62%	7.994.145,93	57,67%	164.236,01	102,10%
CAP 5	INGRESSOS PATRIMONIALS I DÉFICIT D'EXPLOTACIÓ	15.077,00	0,11%	129.387,37	0,93%	114.310,37	858,18%
CAP 7	SUBVENCIONS DE CAPITAL REBUES PER L'IEC	2.105.719,20	15,76%	2.144.889,52	15,47%	39.170,32	101,86%
CAP 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	2.820.136,91	21,11%	2.820.136,91	20,34%	0,00	100,00%
TOTAL DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS		13.357.585,37	100,00%	13.862.281,23	100,00%	504.695,86	103,78%

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

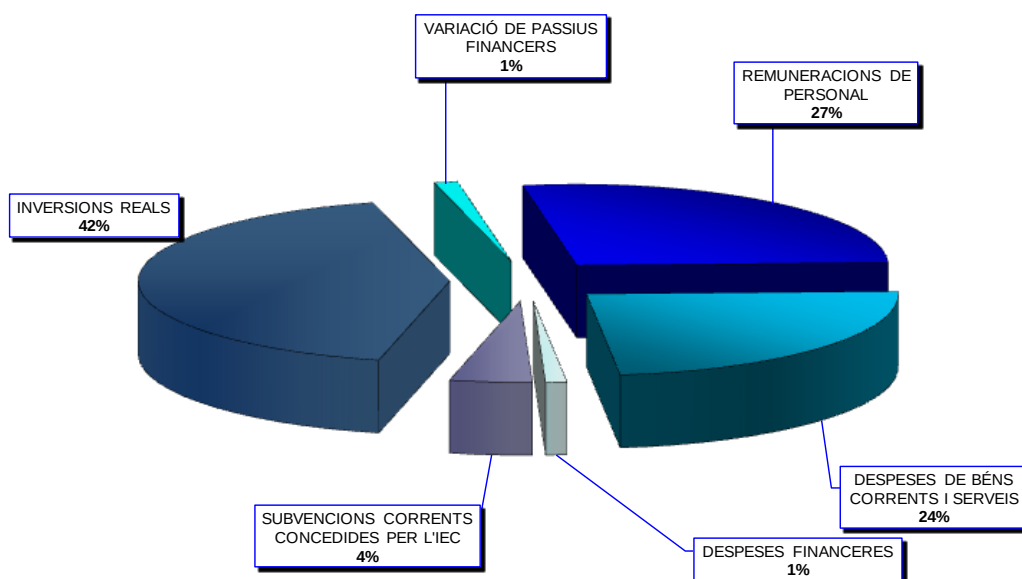
RESUM DEL PRESSUPOST DE DESPESES		Pressupost 2007	% s/total	Liquidació 2007	% s/total	Estat d'Execució 2007	% s/ pressupost
CAP 1	REMUNERACIONS DE PERSONAL	3.835.932,71	28,72%	3.432.976,87	27,27%	-402.955,84	89,50%
CAP 2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	3.834.736,66	28,71%	2.994.415,26	23,79%	-840.321,40	78,09%
CAP 3	DESPESES FINANCERES	134.901,00	1,01%	138.149,76	1,10%	3.248,76	102,41%
CAP 4	SUBVENCIONS CORRENTS	594.067,10	4,45%	536.190,47	4,26%	-57.876,63	90,26%
CAP 6	INVERSIONS REALS	4.785.390,90	35,83%	5.333.843,80	42,37%	548.452,90	111,46%
CAP 8	ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
CAP 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	172.557,00	1,29%	151.954,32	1,21%	-20.602,68	88,06%
TOTAL DEL PRESSUPOST DE DESPESES		13.357.585,37	100,00%	12.587.530,48	100,00%	-770.054,89	94,24%

GRÀFICS DEL DESGLOSSAMENT DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST CONSOLIDAT DEL 2007

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 2007

Art.	DENOMINACIÓ	LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2007
A) EXPLOTACIÓ		
30	VENDES I PRESTACIÓ DE SERVEIS	643.592,72
39	ALTRES INGRESSOS	130.128,78
	TOTAL CAPÍTOL 3. INGRESSOS PROPIS	773.721,50
40	DE L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT	1.029.000,00
44	D'UNIVERSITATS	26.916,81
45	DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA	6.303.726,39
46	D'ENS TERRITORIALS	393.000,00
47	D' EMPRESES PRIVADES	154.162,07
48	DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FINALITAT DE LUCRE	87.340,66
	TOTAL CAPÍTOL 4. SUBVENCIONS CORRENTS REBUDES PER L'IEC	7.994.145,93
52	ALTRES INGRESSOS FINANCERS	113.596,18
54	ARRENDAMENTS	15.791,19
	TOTAL CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS I DÈFICIT D'EXPLOTACIÓ	129.387,37
	TOTAL EXPLOTACIÓ	8.897.254,80
B) OPERACIONS DE CAPITAL		
70	DE L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT	400.000,00
75	DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA	1.623.076,39
76	D'ENS TERRITORIALS	32.000,00
77	D' EMPRESES PRIVADES	39.813,13
79	ALTRES SUBVENCIONS DE CAPITAL	50.000,00
	TOTAL CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	2.144.889,52
	TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	2.144.889,52
C) OPERACIONS FINANCERES		
87	ROMANENT D'EXERCICIS ANTERIORS	2.820.136,91
	TOTAL CAPÍTOL 8. VARIACIÓ D' ACTIUS FINANCERS	2.820.136,91
	TOTAL OPERACIONS FINANCERES	2.820.136,91
RESUM		
	TOTAL EXPLOTACIÓ	8.897.254,80
	TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	2.144.889,52
	TOTAL OPERACIONS FINANCERES	2.820.136,91
	TOTAL GENERAL	13.862.281,23

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 2007

Art.	DENOMINACIÓ	LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2007
A) EXPLOTACIÓ		
10	SOUS I SALARIS	2.601.824,76
11	ASSEGURANCES I PRESTACIONS SOCIALS	744.899,11
12	ALTRES DESPESES SOCIALS	86.253,00
	TOTAL CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DE PERSONAL	3.432.976,87
20	COMPRES I APROVISIONAMENTS	386.621,53
21	SERVEIS EXTERIORS	2.605.951,38
22	TRIBUTS	1.842,35
	TOTAL CAPÍTOL 2. DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	2.994.415,26
30	DEUTE A LLARG TERMINI	124.193,38
31	DEUTE A CURT TERMINI	13.956,38
	TOTAL CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES	138.149,76
48	A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FINALITAT DE LUCRE	536.190,47
	TOTAL CAPÍTOL 4. SUBVENCIONS CORRENTS CONCEDIDES PER L'EMPRESA	536.190,47
	TOTAL EXPLOTACIÓ	7.101.732,36
B) OPERACIONS DE CAPITAL		
64	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	33.963,52
65	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES	148.035,35
66	ACTUACIONS I INVERSIONS DESTINADES A L'ÚS GENERAL	3.213.971,55
67	INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	1.280.588,59
68	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	657.284,79
	TOTAL CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS	5.333.843,80
	TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	5.333.843,80
C) OPERACIONS FINANCERES		
90	AMORTITZACIÓ DE DEUTE A LLARG TERMINI	151.954,32
	TOTAL CAPÍTOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	151.954,32
	TOTAL OPERACIONS FINANCERES	151.954,32
	RESUM	
	TOTAL EXPLOTACIÓ	7.101.732,36
	TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	5.333.843,80
	TOTAL OPERACIONS FINANCERES	151.954,32
	TOTAL GENERAL	12.587.530,48

ANNEX

INFORME D'AUDITORIA

**INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT**

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

1. Hem auditat els Estats Financers de l'INSTITUT D'ESTUDIS CATALANS, que comprenen el balanç; de situació a 31 de desembre de 2007, el compte de resultats, la memòria econòmica i el document sobre informació pressupostaria que s'adjunten, corresponents tots ells a l'exercici anual c10s a la data esmentada. La formulació dels Estats Financers és responsabilitat de la Direcció de la **Institució**. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els Estats Financers en conjunt basada en la feina efectuada, la qual s'ha dut a terme segons les normes d'auditoria acceptades generalment, que requereixen l'examen mitjançant proves selectives de l'evidència justificativa dels Estats Financers i l'avaluació de la presentació, dels principis comptables aplicats i de les estimacions efectuades.
2. La Direcció de l'Entitat presenta, a efectes comparatius, a més dels imports de l'exercici 2007, els que corresponen a l'exercici anterior de cada partida del balanç; i del compte de resultats. La nostra opinió es refereix als Estats Financers de l'exercici 2007, exclusivament. El dia 22 de març de 2007 varem emetre el nostre Informe d'Auditoria sobre els Estats Financers de l'exercici 2006, on expressàvem una opinió favorable.
3. La nostra opinió és que els Estats Financers adjunts de l'exercici 2007 expressen la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'INSTITUT D'ESTUDIS CATALANS a 31 de desembre de 2007, dels resultats de les seves operacions i dels recursos obtinguts i aplicats durant l'exercici anual c10s el mateix dia i de la Liquidació del pressupost corresponent, i que contenen la informació necessària i suficient per interpretar-los i comprendre'ls adequadament, en tots els aspectes significatius, segons els principis i normes comptables acceptats generalment que són uniformes amb els aplicats en l'exercici anterior.

Barcelona, a 25 de febrer de 2008

**LAVINIA AUDITORIA
& CONSULTORIA, S.L.**
Núm. R.O.A.C. S0742

Signat: Joan Teixidó i Pont



INSTITUT D'ESTUDIS CATALANS
Compte de resultats de l'exercici 2007
(expressat en euros)

DESESES		Import auditat del 2007	Import auditat del 2006	INGRESSOS	Import auditat del 2007	Import auditat del 2006
Ajuts monetaris i altres despeses				Ingressos per l'activitat pròpia		
Ajuts monetaris		619.105,74	809.829,57	Quotes d'afiliats	355.127,99	319.024,22
Aprovisionaments				Subvencions, donacions i llegats	8.454.495,59	8.156.008,30
Consum de mercaderies	(nota 18)	422.856,47	402.983,59	Total ingressos per l'activitat pròpia	(nota 19) 8.809.623,58	8.475.032,52
Despeses de personal				Vendes i altres ingressos ordinaris	(nota 19) 520.246,76	457.049,89
Sous, salaris i assimilats		2.756.257,12	2.512.767,60			
Càrregues socials	(nota 18)	879.881,20	764.803,18			
Total Despeses de personal		3.636.138,32	3.277.570,78			
Dotacions per a les amortitzacions de l'immobilitzat		675.551,56	436.060,74			
Variació de provisions de tràfic						
Variació de provisions d'existències		61.019,19	78.122,64			
Variació de provisions d'insolvències		(71.239,72)	17.770,48			
Total Variació de provisions de tràfic	(nota 18)	(10.220,53)	95.893,12			
Altres despeses d'explotació						
Serveis exteriors		4.065.299,48	3.453.493,38			
RESULTATS POSITIUS DE L'EXPLOTACIÓ		0,00	456.251,23	RESULTATS NEGATIUS DE L'EXPLOTACIÓ	78.860,70	0,00
Despeses financeres i despeses assimilades		138.751,18	106.023,63	Altres interessos i ingressos assimilats	113.596,18	69.595,41
RESULTATS FINANCERS POSITIUS		0,00	0,00	RESULTATS FINANCERS NEGATIUS	25.155,00	36.428,22
RESULTATS POSITIUS DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES		0,00	419.823,01	RESULTATS NEGATIUS DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES	104.015,70	0,00
Pèrdues procedents de l'immobilitzat		0,00	0,00	Beneficis procedents de l'immobilitzat	0,00	0,00
Despeses extraordinàries		0,00	0,00	Ingressos extraordinaris	0,00	0,00
Despeses i pèrdues d'altres exercicis		172.695,66	501,91	Ingressos i beneficis d'altres exercicis	21.193,94	12.179,99
RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIUS		0,00	11.678,08	RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIUS	151.501,72	0,00
RESULTATS POSITIUS ABANS D'IMPOSTOS		0,00	431.501,09	RESULTATS NEGATIUS ABANS D'IMPOSTOS	255.517,42	0,00
Impost sobre Societats		0,00	0,00			
EXCEDENT POSITIU DE L'EXERCICI (ESTALVI)		0,00	431.501,09	EXCEDENT NEGATIU DE L'EXERCICI (DESESTALVI)	255.517,42	0,00





INSTITUT D'ESTUDIS CATALANS
Balanç de situació a 31 de desembre de 2007
(expressat en euros)

ACTIU	Saldo auditat 31.12.2007	Saldo auditat 31.12.2006	PASSIU	Saldo auditat 31.12.2007	Saldo auditat 31.12.2006
IMMOBILITZAT			FONS PROPIS		
Immobilitzat immaterial			Fons social	1.549.217,74	128.534,62
Aplicacions informàtiques	1.838.691,40	1.176.383,35			
Amortitzacions	(668.305,81)	(398.705,83)	Excedents d'exercicis anteriors		
Total Immobilitzat immaterial	(nota 4) 1.170.385,59	777.677,52	Romanent	115.209,93	111.308,75
			Excedents d'exercicis anteriors	1.996.962,57	1.565.461,48
Immobilitzat material			Total Excedents d'exercicis anteriors	2.112.172,50	1.676.770,23
Terrenys i construccions	2.849.652,99	322.090,17			
Instal·lacions tècniques i maquinària	8.825.922,16	8.815.154,51	Excedent de l'exercici	(255.517,42)	431.501,09
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	602.331,65	565.203,18			
Altres elements d'immobilitzat material	2.107.999,14	1.908.534,11	TOTAL FONS PROPIS	(nota 10) 3.405.872,82	2.236.805,94
Amortitzacions	(4.237.479,55)	(3.829.133,80)			
Total Immobilitzat material	(nota 5) 10.148.426,39	7.781.848,17			
			INGR. A DISTRIBUIR DIVERSOS EXERCICIS		
Immobilitzat financer			Subvencions de capital	(nota 12) 7.689.951,02	5.972.412,82
Altres crèdits	108.182,18	108.182,18			
Dipòsits i fiances constituïts a llarg termini	5.418,67	5.418,67			
Total Immobilitzat financer	(nota 6) 113.600,85	113.600,85	PROVISIONS PER RISCOS I DESPESES		
			Altres provisions	(nota 13) 346.719,57	301.719,57
TOTAL IMMOBILITZAT	11.432.412,83	8.673.126,54			
			CREDITORS A LLARG TERMINI		
ACTIU CIRCULANT			Deutes amb entitats de crèdit	(nota 14) 2.281.420,12	2.431.036,36
Existències			TOTAL CREDITORS A LLARG TERMINI	2.281.420,12	2.431.036,36
Comercials	1.705.356,50	1.358.499,81			
Provisions	(1.136.550,29)	(1.075.531,10)	CREDITORS A CURT TERMINI		
Total Existències	(nota 7) 568.806,21	282.968,71	Deutes amb entitats de crèdit		
			Préstecs i altres deutes	153.738,43	156.076,51
Deutors			Deute per interessos	4.151,12	3.549,70
Clients per vendes i prestacions de serveis	233.112,08	624.039,58	Total Deutes amb entitats de crèdit	(nota 14) 157.889,55	159.626,21
Deutors diversos	846,93	0,00			
Entitats del grup deutors	(nota 8) 17.471,63	9.021,99	Deutes amb entitats del grup	0,00	13.871,24
Administracions públiques	(nota 9) 820.088,05	1.551.510,17			
Provisions	0,00	(71.239,72)	Creditors comercials		
Total Deutors	1.071.518,69	2.113.332,02	Deutes per compres o prestacions de serveis	2.283.328,85	1.637.150,26
			Total Creditors comercials	2.283.328,85	1.637.150,26
Inversions financeres temporals					
Altres crèdits	0,00	24.600,00	Altres deutes no comercials		
Dipòsits i fiances constituïts a curt termini	78.071,56	0,00	Administracions públiques	(nota 15) 319.028,13	321.257,59
Total Inversions financeres temporals	78.071,56	24.600,00	Altres deutes	0,00	95,47
			Remuneracions pendents de pagament	96.645,94	85.746,04
Tresoreria	3.900.585,28	3.088.765,20	Total Altres deutes no comercials	415.674,07	407.099,10
Ajustaments per periodificació	7.928,09	7.928,09	Ajustaments per periodificació	(nota 16) 478.466,66	1.030.999,06
			TOTAL CREDITORS A CURT TERMINI	3.335.359,13	3.248.745,87
TOTAL ACTIU CIRCULANT	5.626.909,83	5.517.594,02			
			TOTAL PASSIU	17.059.322,66	14.190.720,56
TOTAL ACTIU	17.059.322,66	14.190.720,56			

