

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2009

PLE DEL DIA 29.03.2010



ÍNDEX

- 3 Acord d'aprovació de la liquidació del pressupost del 2009**

- 5 Liquidació del Pressupost de l'exercici 2009**

- 10 Annex. Informe d'Auditoria**

ACORD D'APROVACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DEL 2009

ACORD DEL PLE

El Ple de l'Institut d'Estudis Catalans, en la sessió tinguda el dia 29 de març de 2010,

ACORDA

Aprovar la proposta de liquidació del pressupost de la Institució per a l'any 2009, 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 2009 està formada per un estat de despeses on es consignen les despeses per un import total de 10.612.919,25 euros, i per un estat d'ingressos on es recullen els drets econòmics que s'han liquidat durant l'exercici 2009 per un import de 13.333.168,82 euros.

Barcelona, 29 de març de 2010

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2009

RESUM PER CAPÍTOLS DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST CONSOLIDAT DEL 2009

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

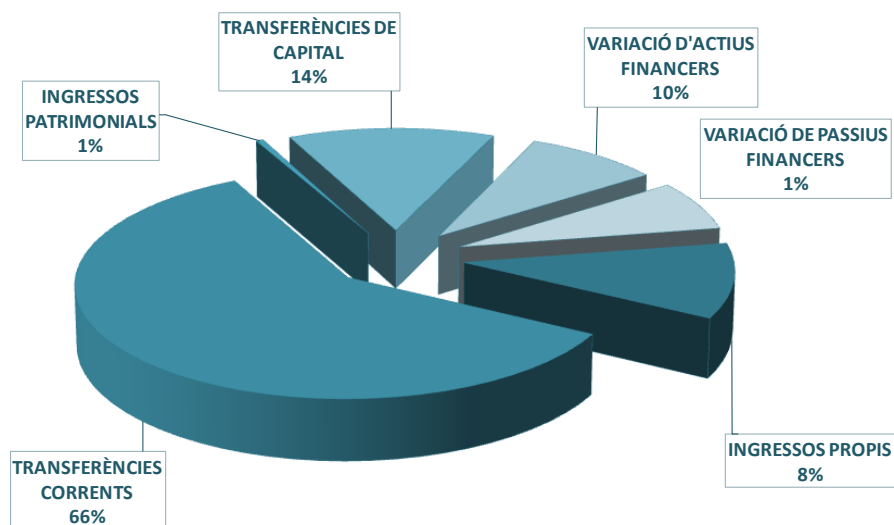
	Pressupost 2009	% s/ total	Liquidació 2009	% s/ total	Estat d'Execució 2009	% s/ pressupost
CAP 3 INGRESSOS PROPIS	1.260.916,05	9,36%	1.439.794,32	10,80%	178.878,27	114,19%
CAP 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	8.145.112,43	60,47%	7.943.115,86	59,57%	-201.996,57	97,52%
CAP 5 INGRESSOS PATRIMONIALS	40.325,00	0,30%	62.926,60	0,47%	22.601,60	156,05%
CAP 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	1.905.485,17	14,15%	1.770.470,76	13,28%	-135.014,41	92,91%
CAP 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	1.166.861,28	8,66%	1.166.861,28	8,75%	0,00	100,00%
CAP 9 VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	950.000,00	7,05%	950.000,00	7,13%	0,00	100,00%
TOTAL DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS	13.468.699,93	100,00%	13.333.168,82	100,00%	-135.531,11	98,99%

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

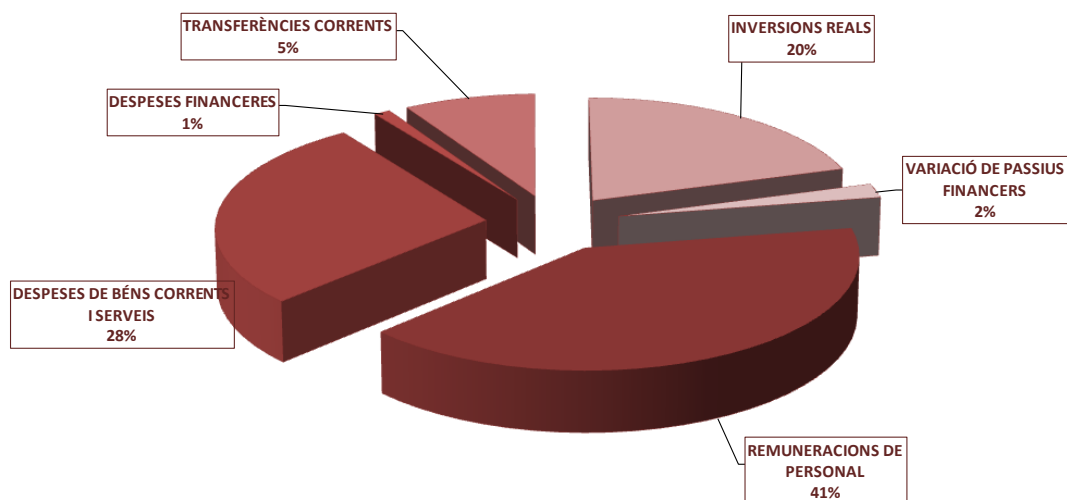
	Pressupost 2009	% s/ total	Liquidació 2009	% s/ total	Estat d'Execució 2009	% s/ pressupost
CAP 1 REMUNERACIONS DE PERSONAL	4.577.116,07	33,98%	4.293.131,75	40,45%	-283.984,32	93,80%
CAP 2 DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	4.018.088,84	29,83%	2.945.695,17	27,76%	-1.072.393,67	73,31%
CAP 3 DESPESES FINANCERES	184.949,78	1,37%	111.426,74	1,05%	-73.523,04	60,25%
CAP 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	536.998,65	3,99%	894.273,99	8,43%	357.275,34	166,53%
CAP 6 INVERSIONS REALS	3.937.544,35	29,23%	2.154.389,36	20,30%	-1.783.154,99	54,71%
CAP 9 VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	214.002,24	1,59%	214.002,24	2,02%	0,00	100,00%
TOTAL DEL PRESSUPOST DE DESPESES	13.468.699,93	100,00%	10.612.919,25	100,00%	-2.855.780,68	78,80%

GRÀFICS DEL DESGLOSSAMENT DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST CONSOLIDAT DEL 2009

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 2009

Article	Denominació	Liquidació Pressupost 2009
A) OPERACIONS CORRENTS		
30	VENDES I PRESTACIÓ DE SERVEIS	1.162.798,29
39	ALTRES INGRESSOS	276.996,03
	TOTAL CAPÍTOL 3. INGRESSOS PROPIS	1.439.794,32
40	DE L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT	998.570,00
44	D'EMPRESSES PÚBLIQUES I D'ALTRES ENS PÚBLICS	12.700,00
45	DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA	6.526.900,00
46	D'ENS TERRITORIALS	195.000,00
47	D'EMPRESSES PRIVADES	143.000,00
48	DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FINALITAT DE LUCRE	54.945,86
49	D'ORGANISMES INTERNACIONALS	12.000,00
	TOTAL CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	7.943.115,86
52	ALTRES INGRESSOS FINANCERS	22.588,97
54	ARRENDAMENTS	40.337,63
	TOTAL CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS	62.926,60
	TOTAL OPERACIONS CORRENTS	9.445.836,78
B) OPERACIONS DE CAPITAL		
70	DE L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT	0,00
75	DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA	1.718.470,76
76	D'ENS TERRITORIALS	0,00
77	D'EMPRESSES PRIVADES	0,00
78	D'ENS TERRITORIALS	52.000,00
79	ALTRES TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00
	TOTAL CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	1.770.470,76
	TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	1.770.470,76
C) OPERACIONS FINANCERES		
87	ROMANENT D'EXERCICIS ANTERIORS	1.166.861,28
	TOTAL CAPÍTOL 8. VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	1.166.861,28
91	PRÉSTECES EN EUROS	950.000,00
	TOTAL CAPÍTOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	950.000,00
	TOTAL OPERACIONS FINANCERES	2.116.861,28
RESUM		
	TOTAL OPERACIONS CORRENTS	9.445.836,78
	TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	1.770.470,76
	TOTAL OPERACIONS FINANCERES	2.116.861,28
	TOTAL GENERAL	13.333.168,82

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 2009

Article	Denominació	Liquidació Pressupost 2009
A) OPERACIONS CORRENTS		
10	SOUS I SALARIS	3.252.099,24
11	ASSEGURANCES I PRESTACIONS SOCIALS	928.036,58
12	ALTRES DESPESES SOCIALS	112.995,93
TOTAL CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DE PERSONAL		4.293.131,75
20	COMPRES I APROVISIONAMENTS	849.297,76
21	SERVEIS EXTERIORS	2.094.832,53
22	TRIBUTS	11.996,66
28	ACTIVITATS I ALTRES	-10.431,78
TOTAL CAPÍTOL 2. DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS		2.945.695,17
30	DEUTE A LLARG TERMINI	83.042,15
31	DEUTE A CURT TERMINI I ALTRES	28.384,59
TOTAL CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES		111.426,74
48	A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FINALITAT DE LUCRE	894.273,99
TOTAL CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS		894.273,99
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		8.244.527,65
B) OPERACIONS DE CAPITAL		
64	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	169.093,98
65	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES	34.939,31
66	ACTUACIONS I INVERSIONS DESTINADES A L'ÚS GENERAL	1.550.390,37
67	INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	138.806,81
68	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	261.158,89
TOTAL CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS		2.154.389,36
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL		2.154.389,36
C) OPERACIONS FINANCERES		
90	AMORTITZACIÓ DE DEUTE A LLARG TERMINI	214.002,24
TOTAL CAPÍTOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS		214.002,24
TOTAL OPERACIONS FINANCERES		214.002,24
RESUM		
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		8.244.527,65
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL		2.154.389,36
TOTAL OPERACIONS FINANCERES		214.002,24
TOTAL GENERAL		10.612.919,25

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 de situació, 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 que s'adjunten, corresponents tots ells a l'exercici anual clos a 31 de desembre de 2009, la preparació i contingut dels quals és responsabilitat de la Direcció de la Institució. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats Comptes Anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb normes d'auditoria generalment acceptades, que inclouen l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels Comptes Anuals i l'avaluació de la seva presentació, dels principis comptables aplicats i de les estimacions realitzades.
2. D'acord amb la legislació mercantil actual, la Direcció de l'Entitat presenta, a efectes comparatius, per cada una de les partides del balanç, del compte de resultats, de l'estat de canvis en el patrimoni, i de l'estat de fluxos d'efectiu i de la memòria, a més de les xifres de l'exercici 2009, les xifres corresponents a l'exercici anterior. La nostra opinió es refereix exclusivament als Comptes Anuals de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2009. El dia 14 de març de 2009 vàrem emetre el nostre informe d'auditoria sobre els Comptes Anuals de l'exercici 2008, formulats d'acord amb els principis i normes comptables generalment acceptats en la normativa espanyola vigent en el mencionat exercici, on expressàvem una opinió favorable.



LAVINIA
auditoria & consultoria

3. Segons la nostra opinió, els Comptes Anuals adjunts expressen en tots els seus aspectes significatius la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l' **INSTITUT D'ESTUDIS CATALANS** a 31 de desembre de 2009, i dels resultats de les seves operacions, de la liquidació del pressupost, dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en l'esmentada data i contenen la informació necessària i suficient per a la seva interpretació i comprensió adequada, de conformitat amb els principis i normes comptables generalment acceptades en la normativa espanyola que resulta d'aplicació i que presenten uniformitat amb els aplicats a l'exercici anterior.

Barcelona, a 15 de març de 2010

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

Número ROAC S0742

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre exercent:

LAVINIA AUDITORIA &
CONSULTORIA, SLP

Any 2010 Núm. 20/10/02488
CÒPIA GRATUÏTA

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

Joan Teixidó i Pont
Soci

INSTITUT D'ESTUDIS CATALANS

BALANÇ DE SITUACIÓ			
ACTIU	Notes de la memòria	Exercici 2009	Exercici 2008
A) ACTIU NO CORRENT		11.173.657,37	11.403.650,61
I. Immobilitzat intangible	(6)	1.138.623,18	1.290.641,51
1. Aplicacions informàtiques		1.138.623,18	1.290.641,51
II. Immobilitzat material	(5)	9.926.852,01	10.004.826,92
1. Terrenys		93.466,40	93.466,40
2. Construccions		2.743.415,25	2.467.347,60
3. Instal·lacions tècniques		6.453.714,41	6.885.627,96
4. Maquinària		9.402,34	26.773,59
5. Mobiliari		344.937,56	223.500,64
6. Equips per a processament de la informació		215.658,77	294.101,05
7. Altre immobilitzat		66.257,28	14.009,68
III. Inversions financeres a llarg termini	(8)	108.182,18	108.182,18
1. Altres actius financers		108.182,18	108.182,18
B) ACTIU CORRENT		8.027.196,91	7.115.156,92
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda	(19)	1.133.976,68	1.133.976,68
II. Existències	(11)	493.927,16	476.059,01
1. Primeres matèries		11.379,02	13.875,38
2. Béns destinats a les activitats		482.548,14	462.183,63
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	(8)	2.382.064,41	1.697.974,79
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		2.062.993,57	1.627.063,80
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		22.427,60	9.714,81
3. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		296.643,24	61.196,18
IV. Inversions financeres a curt termini	(8)	900.000,00	78.071,56
1. Altres actius financers		900.000,00	78.071,56
V. Periodificacions a curt termini		16.503,66	7.329,65
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		3.100.725,00	3.721.745,23
1. Tresoreria		3.100.725,00	3.721.745,23
TOTAL ACTIU		19.200.854,28	18.518.807,53



INSTITUT D'ESTUDIS CATALANS

BALANÇ DE SITUACIÓ			
PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	Exercici 2009	Exercici 2008
A) PATRIMONI NET		13.094.385,06	12.558.334,06
A-1) Fons propis	(9)	2.380.483,06	2.373.819,49
I. Fons dotacionals o fons socials		2.380.483,06	1.747.271,67
1. Fons dotacionals o fons socials		2.380.483,06	1.747.271,67
II. Excedent de l'exercici		0,00	626.547,82
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts	(10)	10.713.902,00	10.184.514,57
I. Subvencions oficials de capital		7.996.721,16	7.879.411,78
II. Donacions i llegats de capital		1.948.036,36	1.929.496,53
III. Altres subvencions, donacions i llegats		769.144,48	375.606,26
B) PASSIU NO CORRENT		3.108.018,49	2.502.123,05
I. Provisions a llarg termini	(13)	300.195,57	345.195,57
1. Provisions per responsabilitats		250.311,57	295.311,57
2. Altres provisions		49.884,00	49.884,00
II. Deutes a llarg termini	(8)	2.807.822,92	2.156.927,48
1. Deutes amb entitats de crèdit		2.807.822,92	2.156.927,48
C) PASSIU CORRENT		2.998.450,73	3.458.350,42
I. Deutes a curt termini	(8)	260.931,11	178.796,60
1. Deutes amb entitats de crèdit		260.931,11	175.828,79
2. Altres passius financers		0,00	2.967,81
III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini	(16)	189.831,64	116.652,81
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	(8)	2.441.624,98	3.162.901,01
1. Proveïdors		1.047.739,26	2.721.519,87
2. Creditors diversos		905.234,08	4.020,00
3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		139.443,68	103.939,52
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		349.207,96	333.421,62
V. Periodificacions a curt termini		106.063,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		19.200.854,28	18.518.807,53



INSTITUT D'ESTUDIS CATALANS

COMPTE DE RESULTATS	Notes de la memòria	Exercici 2009	Exercici 2008
1. Ingressos per les activitats		9.659.516,74	9.746.464,85
a) Vendes		105.381,29	81.646,28
b) Prestacions de serveis		839.518,27	552.582,58
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		220.243,36	212.296,34
d) Subvencions oficials a les activitats	(10)	8.344.907,92	8.752.054,15
e) Donacions i altres ingressos per a les activitats		149.465,90	147.885,50
2. Ajuts concedits i altres despeses	(17.1)	(647.182,60)	(697.799,96)
a) Ajuts concedits		(647.182,60)	(697.799,96)
3. Aprovisionaments	(17.2)	(1.245.631,06)	(790.485,32)
a) Consums de primeres matèries		(33.433,33)	(36.309,45)
b) Consums de publicacions		(918.417,54)	(627.355,90)
c) Deteriorament de béns destinats a les activitats		(293.780,19)	(126.819,97)
4. Altres ingressos de les activitats		48.060,13	67.784,82
a) Ingressos per arrendaments		40.337,63	43.726,77
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		7.722,50	24.058,05
5. Despeses de personal	(17.3)	(4.414.451,82)	(4.178.892,37)
a) Sous i salaris		(3.389.226,80)	(3.166.109,09)
b) Càrregues socials		(1.025.225,02)	(1.012.783,28)
6. Altres despeses d'explotació		(3.345.290,21)	(3.498.050,50)
a) Serveis Exteriors		(3.306.598,82)	(3.476.195,50)
a1) Investigació i desenvolupament		0,00	0,00
a2) Arrendaments i cànon		(228.927,79)	(236.969,66)
a3) Reparacions i conservació		(201.984,48)	(196.746,39)
a4) Serveis professionals independents		(1.180.277,25)	(2.149.487,67)
a5) Transports		(53.859,10)	(54.394,57)
a6) Primes assegurances		(23.268,58)	(20.793,45)
a7) Serveis bancaris		(18.346,18)	(22.330,66)
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		(195.092,57)	(225.889,12)
a9) Subministraments		(306.884,87)	(291.556,30)
a10) Altres serveis		(1.097.958,00)	(278.027,68)
b) Tributs		(25.570,10)	2.364,82
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	(17.4)	(10.977,88)	(20.388,12)
d) Altres despeses de gestió corrent		(2.143,41)	(3.831,70)
7. Amortització de l'immobilitzat		(857.231,10)	(708.067,62)
8. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat		857.231,10	708.067,62
9. Excés de provisió		11.088,62	0,00
I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		66.109,80	649.021,52
10. Ingressos financers		23.715,34	113.849,28
a) De valors negociables i altres instruments financers		23.715,34	113.849,28
11. Despeses financeres		(89.825,14)	(136.322,98)
b) Per deutes amb tercers		(89.825,14)	(136.322,98)
II. RESULTAT FINANCER		(66.109,80)	(22.473,70)
III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		0,00	626.547,82
12. Impost sobre beneficis		0,00	0,00
IV. RESULTAT DE L'EXERCICI		0,00	626.547,82

