

# **LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2011**

**PLE DEL DIA 26.3.2012**



## ÍNDEX

---

- 3 Acord d'aprovació de la liquidació del pressupost del 2011**

---
- 5 Liquidació del Pressupost de l'exercici 2011**

---
- 10 Annex. Informe d'auditoria**

---

# ACORD D'APROVACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DEL 2011

## ACORD DEL PLE

El Ple de l'Institut d'Estudis Catalans, en la sessió tinguda el dia 26 de març de 2012,

### ACORDA

Aprovar la proposta de liquidació del pressupost de la Institució per a l'any 2011, 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 2011 està formada per un estat de despeses on es consignen les despeses per un import total de 8.965.961,11 euros, i per un estat d'ingressos on es recullen els drets econòmics que s'han liquidat durant l'exercici 2011 per un import de 11.601.934,55 euros.

Barcelona, 26 de març de 2012

# LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2011

## RESUM PER CAPÍTOLS DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST CONSOLIDAT DEL 2011

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

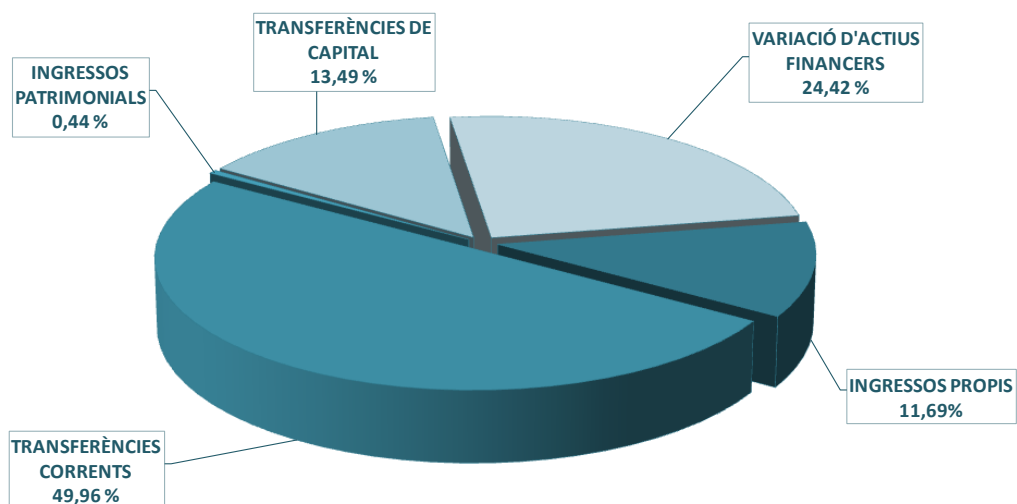
	Pressupost 2011	% s/ total	Liquidació 2011	% s/ total	Estat d'Execució 2011	% s/ pressupost
CAP 3 INGRESSOS PROPIS	1.400.917,70	12,04%	1.356.335,85	11,69%	-44.581,85	96,82%
CAP 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	5.863.513,40	50,40%	5.796.070,49	49,96%	-67.442,91	98,85%
CAP 5 INGRESSOS PATRIMONIALS	49.382,00	0,42%	50.980,52	0,44%	1.598,52	103,24%
CAP 6 INVERSIONS REALS	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	-
CAP 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	1.486.542,42	12,78%	1.564.903,45	13,49%	78.361,03	105,27%
CAP 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	2.833.644,24	24,36%	2.833.644,24	24,42%	0,00	100,00%
CAP 9 VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>TOTAL DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>	<b>11.633.999,76</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.601.934,55</b>	<b>100,00%</b>	<b>-32.065,21</b>	<b>99,72%</b>

**Taula 3. Resum de la liquidació del pressupost de despeses consolidat**

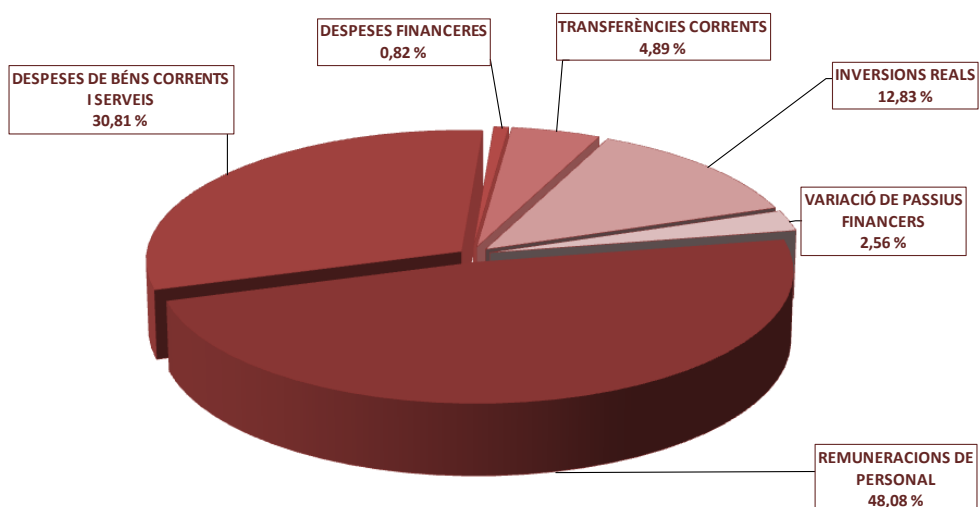
	Pressupost 2011	% s/ total	Liquidació 2011	% s/ total	Estat d'Execució 2011	% s/ pressupost
CAP 1 REMUNERACIONS DE PERSONAL	4.468.050,27	38,41%	4.310.677,28	48,08%	-157.372,99	96,48%
CAP 2 DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	3.257.959,40	28,00%	2.762.751,66	30,81%	-495.207,74	84,80%
CAP 3 DESPESES FINANCERES	107.953,98	0,93%	73.480,29	0,82%	-34.473,69	68,07%
CAP 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	446.182,41	3,84%	438.543,22	4,89%	-7.639,19	98,29%
CAP 6 INVERSIONS REALS	3.095.726,50	26,61%	1.150.636,12	12,83%	-1.945.090,38	37,17%
CAP 9 VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	258.127,20	2,22%	229.872,54	2,56%	-28.254,66	89,05%
<b>TOTAL DEL PRESSUPOST DE DESPESES</b>	<b>11.633.999,76</b>	<b>100,00%</b>	<b>8.965.961,11</b>	<b>100,00%</b>	<b>-2.668.038,65</b>	<b>77,07%</b>

## GRÀFICS DEL DESGLOSSAMENT DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST CONSOLIDAT DEL 2011

**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 2011**

Article	Denominació	Liquidació Pressupost 2011
<b>A) OPERACIONS CORRENTS</b>		
30	VENDES I PRESTACIÓ DE SERVEIS	849.714,00
39	ALTRES INGRESSOS	506.621,85
	<b>TOTAL CAPÍTOL 3. INGRESSOS PROPIS</b>	<b>1.356.335,85</b>
40	DE L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT	983.989,64
44	D'EMPRESSES PÚBLIQUES I D'ALTRES ENS PÚBLICS	7.400,00
45	DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA	4.507.172,21
46	D'ENS TERRITORIALS	184.680,00
47	D'EMPRESSES PRIVADES	32.000,00
48	DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FINALITAT DE LUCRE	80.828,64
49	D'ORGANISMES INTERNACIONALS	0,00
	<b>TOTAL CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>5.796.070,49</b>
52	ALTRES INGRESSOS FINANCERS	5.719,79
54	ARRENDAMENTS	45.260,73
	<b>TOTAL CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS</b>	<b>50.980,52</b>
	<b>TOTAL OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>7.203.386,86</b>
<b>B) OPERACIONS DE CAPITAL</b>		
60	ALIENACIÓ DE TERRENYS I BÉNS NATURALS	0,00
61	ALIENACIÓ D'EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	0,00
	<b>TOTAL CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS</b>	<b>0,00</b>
70	DE L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT	-14.060,31
75	DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA	1.393.963,76
76	D'ENS TERRITORIALS	60.000,00
77	D'EMPRESSES PRIVADES	50.000,00
78	D'ENS TERRITORIALS	75.000,00
79	ALTRES TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00
	<b>TOTAL CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</b>	<b>1.564.903,45</b>
	<b>TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>1.564.903,45</b>
<b>C) OPERACIONS FINANCERES</b>		
87	ROMANENT D'EXERCICIS ANTERIORS	2.833.644,24
	<b>TOTAL CAPÍTOL 8. VARIACIÓ D' ACTIUS FINANCERS</b>	<b>2.833.644,24</b>
91	PRÉSTECES EN EUROS	0,00
	<b>TOTAL CAPÍTOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>2.833.644,24</b>
	RESUM	
	<b>TOTAL OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>7.203.386,86</b>
	<b>TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>1.564.903,45</b>
	<b>TOTAL OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>2.833.644,24</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11.601.934,55</b>



**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 2011**

Article	Denominació	Liquidació Pressupost 2011
<b>A) OPERACIONS CORRENTS</b>		
10	SOUS I SALARIS	3.302.982,12
11	ASSEGURANCES I PRESTACIONS SOCIALS	897.437,33
12	ALTRES DESPESES SOCIALS	110.257,83
<b>TOTAL CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DE PERSONAL</b>		<b>4.310.677,28</b>
20	COMPRES I APROVISIONAMENTS	654.686,03
21	SERVEIS EXTERIORS	2.104.250,94
22	TRIBUTS	3.814,69
28	ACTIVITATS I ALTRES	0,00
<b>TOTAL CAPÍTOL 2. DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS</b>		<b>2.762.751,66</b>
30	DEUTE A LLARG TERMINI	47.980,80
31	DEUTE A CURT TERMINI I ALTRES	25.499,49
<b>TOTAL CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES</b>		<b>73.480,29</b>
48	A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FINALITAT DE LUCRE	438.543,22
<b>TOTAL CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>		<b>438.543,22</b>
<b>TOTAL OPERACIONS CORRENTS</b>		<b>7.585.452,45</b>
<b>B) OPERACIONS DE CAPITAL</b>		
64	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	2.545,69
65	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADDES	9.344,03
66	ACTUACIONS I INVERSIONS DESTINADES A L'ÚS GENERAL	920.061,76
67	INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	182.257,41
68	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	36.427,23
<b>TOTAL CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS</b>		<b>1.150.636,12</b>
<b>TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL</b>		<b>1.150.636,12</b>
<b>C) OPERACIONS FINANCERES</b>		
90	AMORTITZACIÓ DE DEUTE A LLARG TERMINI	229.872,54
<b>TOTAL CAPÍTOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS</b>		<b>229.872,54</b>
<b>TOTAL OPERACIONS FINANCERES</b>		<b>229.872,54</b>
RESUM		
<b>TOTAL OPERACIONS CORRENTS</b>		<b>7.585.452,45</b>
<b>TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL</b>		<b>1.150.636,12</b>
<b>TOTAL OPERACIONS FINANCERES</b>		<b>229.872,54</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>8.965.961,11</b>

# **ANNEX INFORME D'AUDITORIA**



**LAVINIA**  
auditoria & consultoria

## **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 2011, 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 2011 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l' **INSTITUT D'ESTUDIS CATALANS** al 31 de desembre de 2011, dels resultats de les seves operacions reflectits en el compte de resultats i en la liquidació del pressupost adjunts 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 29 de febrer de 2012

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

Número ROAC S0742

Albert Puig i Mesa

COL·LEGI  
DE CENSORS JURATS  
DE COMPTES  
DE CATALUNYA

PER INCORPORAR AL PROTOCOL

Membre exercent:  
**LAVINIA AUDITORIA &  
CONSULTORIA, SLP**

Any 2012 Núm. 20/12/01398

**CÒPIA GRATUITA**

.....  
Informe subjecte a la taxa establerta  
a l'article 44 del text refós de la  
Llei d'auditors de comptes, aprovat per  
l'Real decret legislatiu 3/2011, d'1 de juliol.  
.....

ACTIU

	Notes de la memòria	Exercici 2011	Exercici 2010
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>10.063.437,10</b>	<b>10.783.482,73</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	(5)	<b>434.057,64</b>	<b>706.251,99</b>
1. Aplicacions informàtiques		434.057,64	706.251,99
<b>II. Immobilitzat material</b>	(6)	<b>9.629.379,46</b>	<b>9.939.048,56</b>
1. Terrenys		93.466,40	93.466,40
2. Construccions		2.981.830,87	2.980.512,12
3. Instal·lacions tècniques		6.145.645,21	6.400.188,71
4. Maquinària		6.852,79	9.668,34
5. Mobiliari		203.547,66	252.882,72
6. Equips per a processament de la informació		125.526,75	154.726,72
7. Altre immobilitzat		72.509,78	47.603,55
<b>III. Inversions financeres a llarg termini</b>	(7)	<b>0,00</b>	<b>138.182,18</b>
1. Altres actius financers		0,00	138.182,18
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>6.603.984,76</b>	<b>7.469.433,94</b>
<b>I. Actius no corrents mantinguts per a la venda</b>	(8)	<b>599.780,55</b>	<b>599.780,55</b>
<b>II. Existències</b>	(9)	<b>400.325,85</b>	<b>424.841,65</b>
1. Primeres matèries		7.753,00	9.246,92
2. Béns destinats a les activitats		392.572,85	415.594,73
<b>III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b>	(10)	<b>3.923.456,26</b>	<b>3.743.366,86</b>
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		65.327,16	274.458,21
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		57.889,35	31.463,38
3. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		3.800.239,75	3.437.445,27
<b>IV. Inversions financeres a curt termini</b>	(7)	<b>480.916,05</b>	<b>392.723,62</b>
1. Altres actius financers		480.916,05	392.723,62
<b>V. Periodificacions a curt termini</b>		<b>8.134,68</b>	<b>11.418,83</b>
<b>VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>1.191.371,37</b>	<b>2.297.302,43</b>
1. Tresoreria		1.191.371,37	2.297.302,43
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>16.667.421,86</b>	<b>18.252.916,67</b>



PATRIMONI NET I PASSIU

	Notes de la memòria	Exercici 2011	Exercici 2010
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>12.255.894,45</b>	<b>12.951.073,78</b>
<b>A-1) Fons propis</b>	(11)	<b>2.107.236,85</b>	<b>2.107.236,85</b>
<b>I. Fons dotacionals o fons socials</b>		<b>2.107.236,85</b>	<b>2.107.236,85</b>
1. Fons dotacionals o fons socials		2.107.236,85	2.107.236,85
<b>II. Excedent de l'exercici</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	(12)	<b>10.148.657,60</b>	<b>10.843.836,93</b>
<b>I. Subvencions oficials de capital</b>		<b>7.963.338,94</b>	<b>8.315.329,85</b>
<b>II. Donacions i llegats de capital</b>		<b>1.892.840,55</b>	<b>2.121.022,46</b>
<b>III. Altres subvencions, donacions i llegats</b>		<b>292.478,11</b>	<b>407.484,62</b>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>1.916.487,17</b>	<b>2.266.445,73</b>
<b>I. Provisions a llarg termini</b>	(13)	<b>49.884,00</b>	<b>49.884,00</b>
1. Provisions per responsabilitats		0,00	0,00
2. Altres provisions		49.884,00	49.884,00
<b>II. Deutes a llarg termini</b>	(14)	<b>1.866.603,17</b>	<b>2.216.561,73</b>
1. Deutes amb entitats de crèdit		1.866.603,17	2.097.042,73
2. Altres passius financers		0,00	119.519,00
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>2.495.040,24</b>	<b>3.035.397,16</b>
<b>I. Deutes a curt termini</b>	(14)	<b>353.906,44</b>	<b>353.339,42</b>
1. Deutes amb entitats de crèdit		233.494,99	232.927,97
2. Altres passius financers		120.411,45	120.411,45
<b>III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini</b>	(17)	<b>205.048,42</b>	<b>156.415,83</b>
<b>IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>	(14)	<b>1.844.852,38</b>	<b>2.461.361,91</b>
1. Proveïdors		492.343,85	747.696,67
2. Creditors diversos		931.606,88	1.259.928,70
3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		113.621,35	115.706,31
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	(15)	307.280,30	338.030,23
<b>V. Periodificacions a curt termini</b>		<b>91.233,00</b>	<b>64.280,00</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>		<b>16.667.421,86</b>	<b>18.252.916,67</b>



COMPTE DE RESULTATS		Notes de la memòria	Exercici 2011	Exercici 2010
<b>1.</b>	<b>Ingressos per les activitats</b>		<b>8.332.538,81</b>	<b>9.050.435,03</b>
a)	Vendes		79.871,58	80.416,95
b)	Prestacions de serveis		531.828,01	599.789,22
c)	Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		238.942,68	244.699,81
d)	Subvencions oficials a les activitats	(12)	7.298.206,73	7.829.747,85
e)	Donacions i altres ingressos per a les activitats		183.689,81	295.781,20
<b>2.</b>	<b>Ajuts concedits i altres despeses</b>	(16.1)	<b>(390.000,07)</b>	<b>(500.889,80)</b>
a)	Ajuts concedits		(344.892,07)	(456.032,19)
b)	Despeses per col·laboració i per l'exercici del càrrec de membre de l'Òrgan de govern		(45.108,00)	(44.857,61)
<b>3.</b>	<b>Aprovisionaments</b>	(16.2)	<b>(770.360,70)</b>	<b>(873.605,58)</b>
a)	Consums de primeres matèries		(21.275,08)	(32.587,93)
b)	Consums de publicacions		(571.445,09)	(564.628,24)
c)	Deteriorament de béns destinats a les activitats		(177.640,53)	(276.389,41)
<b>4.</b>	<b>Altres ingressos de les activitats</b>		<b>55.525,82</b>	<b>53.455,34</b>
a)	Ingressos per arrendaments	(16.5)	45.260,73	41.159,56
b)	Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		10.265,09	12.295,78
<b>5.</b>	<b>Despeses de personal</b>	(16.3)	<b>(4.495.986,98)</b>	<b>(4.653.899,85)</b>
a)	Sous i salaris		(3.459.059,48)	(3.571.633,93)
b)	Càrregues socials		(1.036.927,50)	(1.082.265,92)
<b>6.</b>	<b>Altres despeses d'explotació</b>		<b>(2.813.991,61)</b>	<b>(3.447.688,29)</b>
a)	Serveis Exteriors		(2.825.653,10)	(3.429.579,42)
a1)	Investigació i desenvolupament		0,00	0,00
a2)	Arrendaments i cànon	(16.5)	(221.831,29)	(209.429,10)
a3)	Reparacions i conservació		(228.640,33)	(282.154,27)
a4)	Serveis professionals independents		(840.976,66)	(1.184.336,06)
a5)	Transports		(30.637,78)	(47.713,06)
a6)	Primes assegurances		(22.200,85)	(22.014,88)
a7)	Serveis bancaris		(18.409,16)	(18.693,21)
a8)	Publicitat, propaganda i relacions públiques		(174.802,68)	(225.769,67)
a9)	Subministraments		(255.637,07)	(285.448,24)
a10)	Altres serveis		(1.032.517,28)	(1.154.020,93)
b)	Tributs		(1.175,19)	(10.797,54)
c)	Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	(16.4)	12.836,68	(7.311,33)
d)	Altres despeses de gestió corrent		0,00	0,00
<b>7.</b>	<b>Amortització de l'immobilitzat</b>		<b>(696.177,40)</b>	<b>(882.445,53)</b>
<b>8.</b>	<b>Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat</b>		<b>812.031,48</b>	<b>882.445,53</b>
<b>9.</b>	<b>Excés de provisió</b>		<b>0,00</b>	<b>250.311,57</b>
<b>10.</b>	<b>Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat</b>			
b)	Resultats per alienacions i altres		0,00	156.167,87
<b>11.</b>	<b>Altres resultats</b>		<b>6.099,52</b>	<b>(6.303,30)</b>
<b>I.</b>	<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>39.678,87</b>	<b>27.982,99</b>
<b>12.</b>	<b>Ingressos financers</b>		<b>15.392,26</b>	<b>20.422,99</b>
a)	De valors negociables i altres instruments financers		15.392,26	20.422,99
<b>13.</b>	<b>Despeses financeres</b>		<b>(55.071,13)</b>	<b>(48.405,98)</b>
b)	Per deutes amb tercers		(55.071,13)	(48.405,98)
<b>II.</b>	<b>RESULTAT FINANCER</b>		<b>(39.678,87)</b>	<b>(27.982,99)</b>
<b>III.</b>	<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14.</b>	<b>Impost sobre beneficis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

