

IV. Memòria econòmica

La informació que presentem es divideix en tres apartats:

- informació dels estats comptables i del balanç de situació el 31 de desembre de 2004
- informació sobre la liquidació del pressupost de l'any 2004
- informació sobre el pressupost per a l'any 2005.

1. Informació dels estats comptables i del balanç de situació el 31 de desembre de 2004

Els estats financers de l'any 2004 han estat confeccionats a partir dels registres comptables de l'Institut, seguint els principis de comptabilitat generalment acceptats. S'han aplicat les normes de presentació que emanen del Pla de Comptabilitat de les Fundacions Privades (Decret 43/2003, de 20 de febrer, del Departament de Justícia i Interior) i del Pla General de Comptabilitat (Reial decret 1643/1990, de 20 de desembre) per a presentar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Institut.

El balanç adjunt presenta les xifres del darrer exercici tancat per tal de facilitar la comparació. Les bases d'elaboració, els principis comptables i les normes de valoració han estat aplicats de manera homogènia.

Balanç de situació el 31 de desembre de 2004 (expressat en €)

	<i>Saldos auditats el 31.12.2004</i>	<i>Saldos auditats el 31.12.2003</i>
ACTIU		
Actiu immobilitzat		
Immobilitzat immaterial	191.178,87	125.434,98
Immobilitzat material	7.719.348,38	7.921.634,22
Immobilitzat financer	113.600,85	113.600,85
Actiu circulant		
Existències	220.446,37	221.053,42
Deutors	3.427.685,08	2.773.598,04
Tresoreria	800.824,76	606.521,86
Ajustaments per periodificació	5.035,13	6.809,15
TOTAL ACTIU	12.478.119,44	11.768.652,52
PASSIU		
Fons propis		
Fons social	134.534,62	134.534,62
Excedents d'exercicis anteriors	1.236.807,06	1.083.021,19
Excedent de l'exercici	895.916,99	155.403,37
Ingressos que cal distribuir en diversos exercicis		
Subvencions de capital	4.302.494,97	3.380.064,42
Provisions per riscos i despeses		
Altres provisions	51.408,00	51.408,00
Creditors a llarg termini		
Deutes amb entitats de crèdit	3.355.368,89	3.613.005,11
Altres creditors	0,00	18.030,39
Creditors a curt termini		
Deutes amb entitats de crèdit	831.898,63	1.743.879,61
Deutes amb entitats del grup	57.013,33	0,00
Creditors comercials	951.975,55	721.932,30
Altres deutes no comercials	291.599,82	332.728,68
Ajustaments per periodificació	369.101,58	534.644,83
TOTAL PASSIU	12.478.119,44	11.768.652,52

2. Informació sobre la liquidació del pressupost de l'any 2004

El pressupost de l'any 2004 fou aprovat pel Ple de l'Institut celebrat el dia 15 de desembre de 2003. El format d'elaboració i liquidació del pressupost ha variat respecte al de l'any 2003 amb l'objectiu d'adequar-lo als estàndards d'institucions afins i proporcionar, així, informació de més qualitat.

La liquidació del pressupost va ser aprovada pel Ple de l'Institut el 4 d'abril de 2005 i hi incorpora com a elements més significatius, a més de l'execució dels ingressos i les despeses previstes en el pressupost, l'activitat de les vint-i-sis societats filials de l'IEC que no estava inclosa en el pressupost inicial i l'aportació d'1.803.036,31 euros del Ministeri de Foment, procedents del fons de l'1 % cultural i destinats a finançar les obres de remodelació de la seu de l'IEC a la Casa de Convalescència.

El superàvit de 2.048.411,46 euros amb què es liquida el pressupost és conseqüència de la incorporació de la subvenció abans esmentada i dels romanents positius que han generat els projectes de recerca finalistes de caràcter plurianual que ja han incorporat tots els seus ingressos i que la seva activitat ha de continuar més enllà del desembre del 2004. Finalment, cal remarcar l'esforç fet des de tots els àmbits de la institució per aconseguir una liquidació del pressupost del 2004 equilibrat, si es té en compte que durant aquest exercici no es va resoldre la convocatòria d'«Acciones especiales del Ministerio de Educación y Ciencia», la qual cosa va representar que no es poguessin liquidar durant el 2004 els ingressos procedents d'aquesta font de finançament.

*Resum per capítols de la liquidació del pressupost d'ingressos de l'any 2004
(incloent-hi les societats filials)*

<i>Capítol</i>	<i>Ingrés</i>	<i>Pressupost 2004</i>	<i>%</i>	<i>Liquidació el 31/12/2004</i>	<i>%</i>	<i>Increment/disminució s/pressupost</i>
3	Ingressos propis	570.147,66	8,18	562.908,48	6,94	- 7.239,18
4	Subvencions corrents rebudes per l'IEC	3.645.587,06	52,30	3.404.722,58	41,97	- 240.864,48
5	Ingressos patrimonials i dèficit d'explotació	7.907,74	0,11	15.123,46	0,19	7.215,72
6	Alienació d'inversions reals	10,00	0,00	0,00	0,00	- 10,00
7	Subvencions de capital rebudes per l'IEC	2.414.809,27	34,64	3.797.951,03	46,81	1.383.141,76
8	Variació d'actius financers	332.031,80	4,76	332.021,80	4,09	- 10,00
	TOTAL GENERAL	6.970.493,53	100,00	8.112.727,35	100,00	1.142.233,82

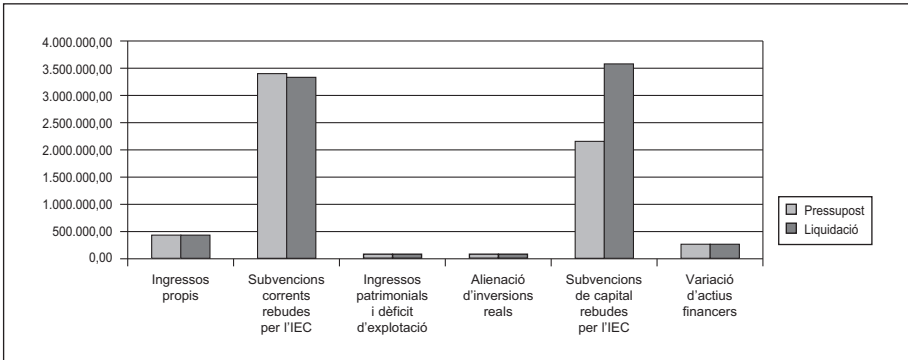
**Resum per capítols de la liquidació del pressupost de despeses de l'any 2004
(incloent-hi les societats filials)**

Capítol	Despesa	Pressupost 2004	%	Liquidació el 31/12/2004	%	Increment/disminució s/pressupost
1	Remuneracions de personal	2.605.769,47	37,38	2.384.564,77	39,32	- 221.204,70
2	Despeses de béns corrents i serveis	1.842.629,53	26,43	1.623.371,67	26,77	- 219.257,86
3	Despeses financeres	182.713,82	2,62	140.573,81	2,32	- 42.145,01
4	Subvencions corrents concedides per l'IEC	364.495,65	5,23	333.753,31	5,50	- 30.742,34
6	Inversions reals	1.688.566,24	24,22	1.295.738,51	21,37	- 392.827,73
9	Variació de passius financers	286.313,82	4,11	286.313,82	4,72	0,00
TOTAL GENERAL		6.970.493,53	100,00	6.064.315,89	100,00	- 906.177,64

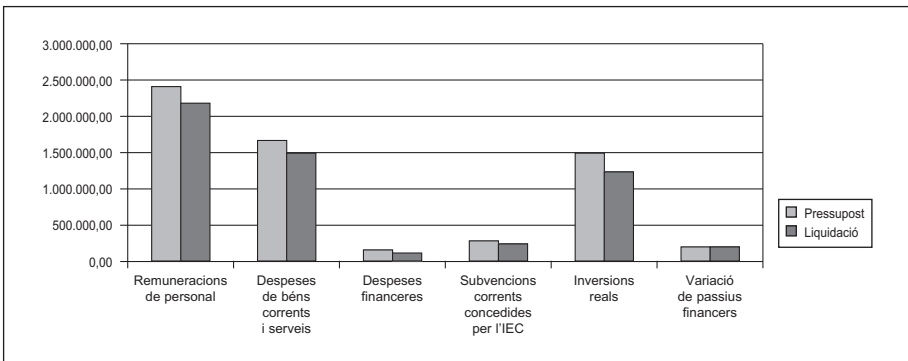
Resultat de l'exercici 2004 (incloent-hi les societats filials)

Total ingressos	8.112.727,35
Total despeses	- 6.064.315,89
Romanent 2004	2.048.411,46

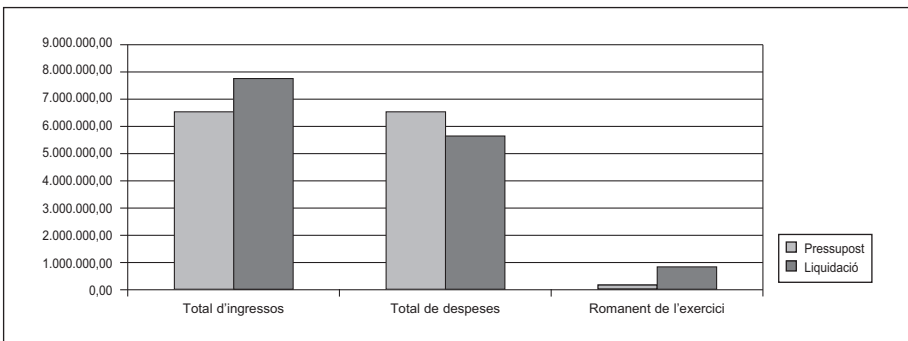
*Resum per capítols de la liquidació del pressupost d'ingressos de l'any 2004
(incloent-hi les societats filials)*



*Resum per capítols de la liquidació del pressupost de despeses de l'any 2004
(incloent-hi les societats filials)*



Romanent de l'exercici (incloent-hi les societats filials)



*Resum general per capítols, articles i serveis de la liquidació
del pressupost d'ingressos de l'any 2004
(incloent-hi les societats filials)*

<i>Art.</i>	<i>Denominació</i>	<i>Institut d'Estudis Catalans 2004</i>
a) Explotació		
30	Vendes i prestació de serveis	363.650,18
31	Provisions aplicades a la seva finalitat	0,00
39	Altres ingressos	199.258,30
TOTAL CAPÍTOL 3. INGRESSOS PROPIS		562.908,48
40	De l'Administració de l'Estat	450.760,00
45	De la Generalitat de Catalunya	2.717.558,00
46	D'ens territorials	144.101,00
47	D'empreses privades	36.856,81
48	De famílies i institucions sense finalitat de lucre	55.446,77
49	Altres subvencions a l'explotació	0,00
TOTAL CAPÍTOL 4. SUBVENCIONS CORRENTS REBUDES PER L'IEC		3.404.722,58
53	Altres ingressos financers	3.780,12
54	Arrendaments	11.343,34
TOTAL CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS I DÈFICIT D'EXPLOTACIÓ		15.123,46
TOTAL EXPLOTACIÓ		3.982.754,52

*Resum general per capítols, articles i serveis de la liquidació
del pressupost d'ingressos de l'any 2004
(incloent-hi les societats filials) (continuació)*

<i>Art.</i>	<i>Denominació</i>	<i>Institut d'Estudis Catalans 2004</i>
b) Operacions de capital		
67	Alienació d'altre immobilitzat material	0,00
TOTAL CAPÍTOL 6. ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS		0,00
70	De l'Administració de l'Estat	1.888.036,31
74	D'empreses públiques i d'altres ens públics	29.567,95
75	De la Generalitat de Catalunya	1.499.522,49
76	D'ens territorials	223.279,44
77	D'empreses privades	53.175,86
78	De famílies i institucions sense finalitat de lucre	104.368,98
79	Altres subvencions de capital	0,00
TOTAL CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		3.797.951,03
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL		3.797.951,03
c) Operacions financeres		
87	Romanent d'exercicis anteriors	332.021,80
TOTAL CAPÍTOL 8. VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS		332.021,80
TOTAL OPERACIONS FINANCERES		332.021,80
Resum		
TOTAL EXPLOTACIÓ		3.982.754,52
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL		3.797.951,03
TOTAL OPERACIONS FINANCERES		332.021,80
TOTAL GENERAL		8.112.727,35

*Resum general per capítols, articles i serveis de la liquidació
del pressupost de despeses de l'any 2004
(incloent-hi les societats filials)*

<i>Art.</i>	<i>Denominació</i>	<i>Institut d'Estudis Catalans 2004</i>
a) Explotació		
10	Sous i salaris	1.866.424,54
11	Assegurances i prestacions socials	514.027,26
12	Altres despeses socials	4.112,97
TOTAL CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DE PERSONAL		2.384.564,77
20	Compres i aprovisionaments	204.835,06
21	Serveis exteriors	1.412.292,33
22	Tributs	6.244,28
23	Variació de les provisions	0,00
TOTAL CAPÍTOL 2. DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS		1.623.371,67
30	Deute a llarg termini	107.082,79
31	Deute a curt termini	33.491,02
TOTAL CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES		140.573,81
48	A famílies i institucions sense finalitat de lucre	333.753,31
TOTAL CAPÍTOL 4. SUBVENCIONS CORRENTS CONCEDIDES PER L'EMPRESA		333.753,31
TOTAL EXPLOTACIÓ		4.482.263,56

*Resum general per capítols, articles i serveis de la liquidació
del pressupost de despeses de l'any 2004
(incloent-hi les societats filials) (continuació)*

<i>Art.</i>	<i>Denominació</i>	<i>Institut d'Estudis Catalans 2004</i>
b) Operacions de capital		
64	Inversions en mobiliari i estris	29.016,66
65	Inversions en equips de procés de dades	63.692,27
66	Actuacions i inversions destinades a l'ús general	1.082.422,73
67	Inversions en altre immobilitzat material	6.600,63
68	Inversions en immobilitzat immaterial	114.006,22
TOTAL CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS		1.295.738,51
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL		1.295.738,51
c) Operacions financeres		
90	Amortització de deute a llarg termini	286.313,82
TOTAL CAPÍTOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS		286.313,82
TOTAL OPERACIONS FINANCERES		286.313,82
Resum		
Total explotació		4.482.263,56
Total operacions de capital		1.295.738,51
Total operacions financeres		286.313,82
TOTAL GENERAL		6.064.315,89

3. Informe sobre el pressupost per a l'any 2005

Aquest pressupost de l'Institut d'Estudis Catalans per a l'any s'ha negociat al mateix temps que s'iniciava el procés d'elaboració d'un contracte programa entre la Generalitat de Catalunya i l'Institut.

Durant els últims mesos, els treballs per a l'elaboració del contracte programa han passat per diferents fases, fins a arribar al moment en què es descartà que el contracte programa pogués quedar enllestit per al 2005. En aquell moment, se'ns demanà que s'elaborés un document de mesures urgents, en el qual s'especificués l'aportació addicional necessària per a l'any 2005. El passat mes de setembre es va lliurar aquest document, on es feia una valoració de les necessitats més urgents per a afrontar el salt qualitatiu que necessita l'Institut.

Aquest document preveu una aportació addicional de la Generalitat d'un milió i mig d'euros. Finalment, el dia 23 de desembre es va rebre la resposta de la Generalitat a les nostres demandes, la qual cosa ha permès elaborar el pressupost següent.

L'increment global del pressupost de l'Institut d'Estudis Catalans per al 2005 és de l'11 % respecte al pressupost aprovat per a l'any 2004.

L'estructura del pressupost d'ingressos presenta canvis importants respecte a l'any anterior. En primer lloc, cal remarcar l'esforç fet pel Departament d'Universitats, Recerca i Societat de la Informació (DURSI) en consolidar, dins la subvenció bàsica —partida nominal dins dels pressupostos del Departament—, tota l'aportació feta durant el 2004. Cal dir que aquest és un primer pas important amb vista a l'estabilització del finançament de l'Institut.

En segon lloc, el pes relatiu de l'aportació de la Generalitat s'incrementa substancialment, ja que aporta 920.000 euros, un 61 % de les necessitats addicionals valorades en el document de mesures urgents.

En tercer lloc, s'ha previst un increment important de la partida procedent de la convocatòria de «Reales academias», que gestiona el Ministeri d'Educació i Ciència (MEC). En concret, s'ha previst un increment del 27 %, que comporta passar dels 471.000 euros del 2004 als 600.000 euros previstos per al 2005. Malgrat aquest increment, aquesta partida encara no recupera la xifra assignada l'any 2001, que va ser de 723.214 euros.

Finalment, per a l'altra partida procedent del MEC que finança els projectes de recerca de l'Institut, s'ha previst la mateixa quantitat que per al 2004.

Pel que fa al pressupost de despeses, s'ha elaborat per a donar resposta a les línies generals següents:

— Potenciar l'autonomia de les seccions, dotant-les de més recursos per a realitzar les seves activitats.

— Fomentar el desenvolupament d'una recerca de qualitat, molt especialment en les línies considerades estratègiques, mitjançant l'increment de recursos per a les convocatòries ordinàries i preveient una partida extraordinària per a nous projectes.

— Potenciar les publicacions de l'IEC i les de les societats filials.

— Convertir el lloc web de l'IEC en un veritable web de coneixement. La generalització de les tecnologies de la informació i de la comunicació en totes les activitats de l'IEC, mitjançant la realització de nous desenvolupaments informàtics i la renovació del parc informàtic en seran els eixos principals.

— Potenciar les societats filials, dotant-les de més recursos per a publicacions i per a activitats.

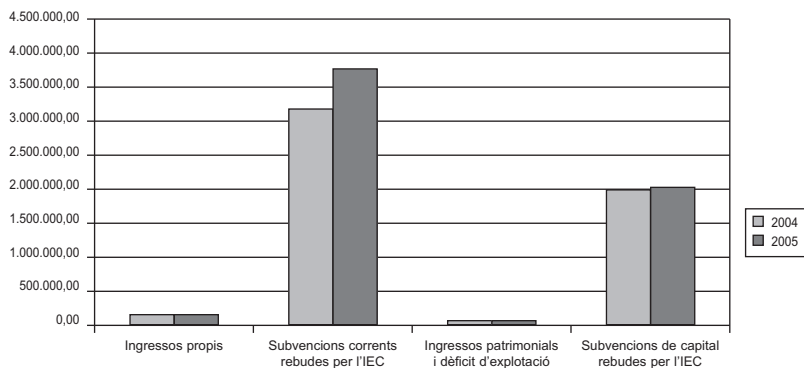
Resum per capítols del pressupost d'ingressos de l'any 2005

<i>Capítol</i>	<i>Ingrés</i>	<i>Total general 2005</i>	<i>%</i>
3	Ingressos propis	196.771,00	2,94
4	Subvencions corrents rebudes per l'IEC	4.276.910,81	63,85
5	Ingressos patrimonials i dèficit d'explotació	8.010,00	0,12
6	Alienació d'inversions reals	10,00	0,00
7	Subvencions de capital rebudes per l'IEC	2.216.817,31	33,09
8	Variació d'actius financers	10,00	0,00
TOTAL GENERAL		6.698.529,12	100,00

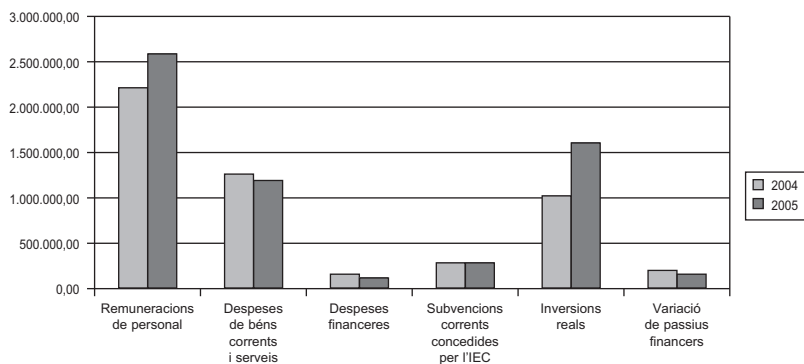
Resum per capítols del pressupost de despeses de l'any 2005

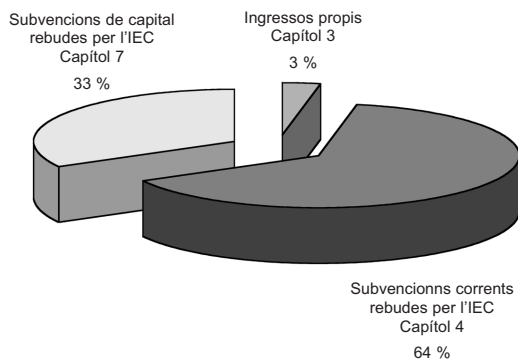
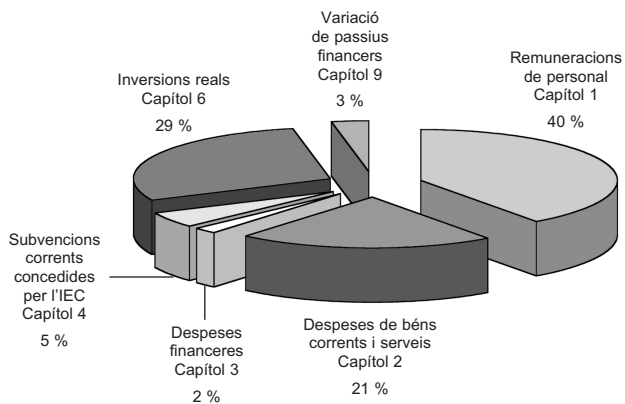
<i>Capítol</i>	<i>Despesa</i>	<i>Total general 2005</i>	<i>%</i>
1	Remuneracions de personal	2.730.908,56	40,77
2	Despeses de béns corrents i serveis	1.386.155,72	20,69
3	Despeses financeres	124.199,07	1,85
4	Subvencions corrents concedides per l'IEC	360.190,29	5,38
6	Inversions reals	1.924.518,06	28,73
9	Variació de passius financers	172.557,42	2,58
TOTAL GENERAL		6.698.529,12	100,00

Gràfic comparatiu d'ingressos de l'any 2004-2005



Gràfic comparatiu de despeses de l'any 2004-2005



Pressupost d'ingressos de l'any 2005**Pressupost de despeses de l'any 2005**

Resum general per capítols, articles i serveis del pressupost d'ingressos de l'any 2005

Art.	Denominació	Institut d'Estudis Catalans 2005
a) Explotació		
30	Vendes i prestació de serveis	135.010,00
31	Provisions aplicades a la seva finalitat	10,00
39	Altres ingressos	61.751,00
TOTAL CAPÍTOL 3. INGRESSOS PROPIS		196.771,00
40	De l'Administració de l'Estat	600.000,00
45	De la Generalitat de Catalunya	3.473.873,00
46	D'ens territorials	126.161,00
47	D'empreses privades	36.856,81
48	De famílies i institucions sense finalitat de lucre	40.010,00
49	Altres subvencions a l'explotació	10,00
TOTAL CAPÍTOL 4. SUBVENCIONS CORRENTS REBUDES PER L'IEC		4.276.910,81
53	Altres ingressos financers	10,00
54	Arrendaments	8.000,00
TOTAL CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS I DÈFICIT D'EXPLOTACIÓ		8.010,00
TOTAL EXPLOTACIÓ		4.481.691,81

*Resum general per capítols, articles i serveis del pressupost
d'ingressos de l'any 2005 (continuació)*

<i>Art.</i>	<i>Denominació</i>	<i>Institut d'Estudis Catalans 2005</i>
b) Operacions de capital		
67	Alienació d'altre immobilitzat material	10,00
TOTAL CAPÍTOL 6. ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS		10,00
70	De l'Administració de l'Estat	586.664,95
74	D'empreses públiques i d'altres ens públics	10,00
75	De la Generalitat de Catalunya	1.483.940,27
76	D'ens territorials	146.192,09
77	D'empreses privades	0,00
78	De famílies i institucions sense finalitat de lucre	10,00
79	Altres subvencions de capital	0,00
TOTAL CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		2.216.817,31
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL		2.216.827,31
c) Operacions financeres		
87	Romanent d'exercicis anteriors	10,00
TOTAL CAPÍTOL 8. VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS		10,00
TOTAL OPERACIONS FINANCERES		10,00
Resum		
Total explotació		4.481.691,81
Total operacions de capital		2.216.827,31
Total operacions financeres		10,00
TOTAL GENERAL		6.698.529,12

Resum general per capítols, articles i serveis del pressupost de despeses de l'any 2005

Art.	Denominació	Institut d'Estudis Catalans 2005
a) Explotació		
10	Sous i salaris	2.107.413,07
11	Assegurances i prestacions socials	618.855,49
12	Altres despeses socials	4.640,00
TOTAL CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DE PERSONAL		2.730.908,56
20	Compres i aprovisionaments	241.600,00
21	Serveis exteriors	1.240.885,72
22	Tributs	3.660,00
23	Variació de les provisions	10,00
TOTAL CAPÍTOL 2. DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS		1.486.155,72
30	Deute a llarg termini	83.199,07
31	Deute a curt termini	41.000,00
TOTAL CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES		124.199,07
48	A famílies i institucions sense finalitat de lucre	360.190,29
TOTAL CAPÍTOL 4. SUBVENCIONS CORRENTS CONCEDIDES PER L'EMPRESA		360.190,29
TOTAL EXPLOTACIÓ		4.701.453,64

*Resum general per capítols, articles i serveis del pressupost
de despeses de l'any 2005 (continuació)*

<i>Art.</i>	<i>Denominació</i>	<i>Institut d'Estudis Catalans 2005</i>
b) Operacions de capital		
64	Inversions en mobiliari i estris	27.000,00
65	Inversions en equips de procés de dades	29.300,00
66	Actuacions i inversions destinades a l'ús general	1.508.940,00
67	Inversions en altre immobilitzat material	20.072,00
68	Inversions en immobilitzat immaterial	339.206,06
TOTAL CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS		1.924.518,06
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL		1.924.518,06
c) Operacions financeres		
90	Amortització de deute a llarg termini	172.557,42
TOTAL CAPÍTOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS		172.557,42
TOTAL OPERACIONS FINANCERES		172.557,42
Resum		
Total explotació		4.701.453,64
Total operacions de capital		1.924.518,06
Total operacions financeres		172.557,42
TOTAL GENERAL		6.698.529,12