

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS DE L'INSTITUT RAMON LLULL CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2017

Al Consell de Direcció de l'Institut Ramon Llull,

I. Introducció

Hem auditat els comptes anuals adjunts de l'Institut Ramon Llull, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2017, el compte del resultat econòmic patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu l'article 71 de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer mitjançant la forma d'auditoria de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat i d'acord amb el que s'estableix en les Instruccions de la Intervenció General en relació amb el règim de comptabilitat i control dels consorcis adscrits a la Generalitat de Catalunya, de 16 de març de 2015.

El Consell de Direcció és responsable de la formulació dels comptes anuals adjunts de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 1.2 de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe han estat formulats pel Consell de Direcció de l'entitat en data 3 de juliol de 2018.

II. Objectiu i abast del treball: Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic i sota la direcció i supervisió de la Intervenció General.

En tot allò no regulat explícitament per les normes d'auditoria anteriors, són aplicables els principis i normes d'auditoria generalment acceptats i, especialment, les normes tècniques de l'ICAC.

Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, tot i que no absoluta, que els comptes anuals estan lliures d'incorrecció material.

Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals presos en el seu conjunt.



Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per emetre la nostra opinió d'auditoria amb excepcions.

III. Resultats del treball: Fonament de l'opinió favorable amb excepcions

A la data d'emissió del present informe, l'Institut no disposa d'informació suficient per tal d'elaborar en la seva totalitat el contingut de les notes 26 i 27 de la memòria adjunta, relatives, respectivament, al cost de les activitats i als indicadors de gestió, motiu pel qual, les notes esmentades no estan suficientment informades.

Formant part dels ingressos registrats dins l'epígraf "Transferències i subvencions rebudes" s'inclou un total de 350 milers d'euros que tenen la consideració de finalistes i que financen despeses que seran objecte de comptabilització en el compte del resultat econòmic – patrimonial de l'exercici 2018, motiu pel qual, i atenent el principi de correlació d'ingressos i despeses, els esmentats ingressos s'haurien de reconèixer com a tals en l'exercici 2018. D'altra banda, per aplicació dels preceptes establerts en l'article 13.3 de la Llei 4/2017, del 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, l'Institut ha procedit a ajustar el seu resultat comptable, fet que ha donat lloc a una minoració dels ingressos registrats dins l'epígraf "Transferències i subvencions rebudes" per import de 583,6 milers d'euros i un augment, per la mateixa quantia, del saldo de l'epígraf del passiu "Creditors i altres comptes a pagar a curt termini". En aquest sentit, cal indicar que s'ha produït un error material en la determinació de l'import que, inicialment, calia ajustar, de tal manera que la minoració dels ingressos que s'hauria d'haver comptabilitzat, tot considerant els efectes de l'excepció descrita anteriorment, hauria d'haver estat de 331,2 milers d'euros. En definitiva, la consideració global dels efectes descrits anteriorment hauria suposat, al 31 de desembre de 2017, una minoració dels ingressos de l'epígraf "Transferències i subvencions rebudes" per import de 97,7 milers d'euros i un augment de la pèrdua de l'exercici així com del saldo de l'epígraf del passiu "Creditors i altres comptes a pagar a curt termini" en la mateixa quantia.

IV. Opinió amb excepcions

En la nostra opinió, excepte pels efectes dels fets descrits en els paràgrafs "Fonament de l'opinió amb excepcions", els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Institut Ramon Llull a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de la liquidació pressupostària corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera i amb la normativa pressupostària que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

V. Altres qüestions

Els pressupost inicial d'ingressos i despeses que figura la memòria adjunta, el qual importa un total de 9.008,7 milers d'euros, difereix del consignat per la Generalitat de Catalunya en els seus pressupostos, el qual importa un total de 8.395,2 milers d'euros. La diferència, 613,5 milers d'euros obeeix, fonamentalment, a uns majors ingressos provinents del Govern de les Illes Balears, l'Ajuntament de Barcelona i la Generalitat Valenciana, els quals s'han considerat com a major crèdit inicial en lloc de reflectir-los com una modificació pressupostària per generació de crèdit.





VI. Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

L'informe de gestió adjunt de l'exercici 2017 conté les explicacions que els administradors consideren oportunes sobre la situació de l'Institut, l'evolució dels seus negocis i sobre altres assumptes i no forma part integrant dels comptes anuals. Hem verificat que la informació comptable que conté l'esmentat informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2017. El nostre treball com a auditors es limita a la verificació de l'informe de gestió amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables de l'Institut.

Barcelona, 19 de setembre de 2018

GABINETE TÉCNICO
DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, S.A.

Carlos Centeno Alonso



GABINETE TÉCNICO DE
AUDITORIA Y
CONSULTORIA, S.A.

2018 Núm. 20/18/13224

IMPORT COL-LEGAL: 30,00 EUR

Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes

INSTITUT RAMON LLULL
COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2017

1. Balanç

ACTIU	Notes en memòria	2017	2016
ACTIU NO CORRENT		2.781.352,95	3.057.092,44
Immobilitzat intangible	8	2.425.363,18	2.515.344,35
Propietat industrial i intel·lectual		6.359,69	6.772,45
Aplicacions informàtiques		73.417,51	112.109,67
Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament o cedits		275.013,92	286.160,65
Altre immobilitzat intangible		2.070.572,06	2.110.301,58
Immobilitzat material	5	355.989,77	391.748,09
Bens del patrimoni històric		150.320,00	150.320,00
Altre immobilitzat material		205.669,77	241.428,09
Inversions financeres a llarg termini	10	-	150.000,00
Altres inversions financeres		-	150.000,00
ACTIU CORRENT		7.351.140,80	5.794.072,98
Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini	10	2.038.285,51	2.411.153,61
Deutors per operacions de gestió		2.038.285,51	2.411.153,61
Inversions financeres a curt termini	10	2.479.817,93	2.155.586,37
Crèdits i valors representatius de deute		2.479.817,93	2.155.581,78
Altres inversions financeres		-	4,59
Ajustos per periodificació		522.683,44	265.278,95
Efectiu i altres actius líquids equivalents	10	2.310.353,92	962.054,05
Tresoreria		2.310.353,92	962.054,05
TOTAL ACTIU		10.132.493,75	8.851.165,42

Les notes 1 a 29 de la memòria formen part del balanç de l'exercici 2017.

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes en	2017	2016
	memòria		
PATRIMONI NET	ECPN	2.755.077,55	2.820.008,27
Patrimoni generat		516.371,39	537.486,48
Resultats d'exercicis anteriors		537.486,48	650.862,79
Resultat de l'exercici		(-) 21.115,09	(-) 113.376,31
Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats	15	2.238.706,16	2.282.521,79
PASSIU CORRENT		7.377.416,20	6.031.157,15
Provisions a curt termini	16	1.615.214,80	1.436.981,74
Deutes a curt termini		18.765,31	63.728,50
Altres deutes		18.765,31	63.728,50
Creditors i altres comptes a pagar a curt termini		5.743.436,09	4.530.446,91
Creditors per operacions de gestió	11	5.528.333,47	4.304.913,26
Administracions públiques	21.2	215.102,62	225.533,65
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		10.132.493,75	8.851.165,42

Les notes 1 a 29 de la memòria formen part del balanç de l'exercici 2017.

2. Compte del resultat econòmic - patrimonial

	Notes en memòria	2017	2016
Transferències i subvencions rebudes		9.000.065,49	7.629.159,21
Del exercici	15	8.955.178,74	7.584.682,52
Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici		801.192,74	123.779,25
Transferències		8.153.986,00	7.460.903,27
Imputació de subvencions per el immobilitzat no financer		44.886,75	44.476,69
Vendes i prestacions de servei	15	29.933,23	50.436,03
Prestació de serveis		29.933,23	50.436,03
Altres ingressos de gestió ordinària	15	36.059,05	39.607,22
TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA		9.066.057,77	7.719.202,46
Despeses de personal	15	(-) 3.132.954,03	(-) 3.024.976,29
Sous, salaris i assimilats		(-) 2.471.462,75	(-) 2.380.618,66
Càrregues socials		(-) 661.491,28	(-) 644.357,63
Transferències i subvencions atorgades	15	(-) 2.676.774,06	(-) 2.379.104,72
Altres despeses de gestió ordinària	15	(-) 3.106.763,09	(-) 2.265.216,44
Subministrament i serveis exteriors		(-) 3.105.255,95	(-) 2.262.429,01
Tributs		(-) 1.507,14	(-) 2.787,43
Amortització del immobilitzat	5-8	(-) 158.944,52	(-) 171.697,53
TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA		(-) 9.075.435,70	(-) 7.840.994,98
Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària		(-) 9.377,93	(-) 121.792,52
Deteriorament de valor i resultats per alienacions del immobilitzat no financer i actius en estat de venda		(-) 4.715,69	9.892,21
Deteriorament de valor	10	(-) 4.633,95	13.844,53
Baixes i alienacions		(-) 81,74	(-) 3.952,32
Resultat de les operacions no financeres		(-) 14.093,62	(-) 111.900,31
Ingressos financers		689,85	1.804,14
De valors representatius de deute, de crèdits i d'altres inversions financeres		689,85	1.804,14
Altres		689,85	1.804,14
Diferències de canvi		(-) 7.711,32	(-) 3.280,14
Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers		-	-
Altres		-	-
Resultat de les operacions financeres		(-) 7.021,47	(-) 1.476,00
Resultat (estalvi o desestalvi) net del exercici		(-) 21.115,09	(-) 113.376,31

Les notes 1 a 29 de la memòria formen part integrant del compte del resultat econòmic-patrimonial de l'exercici 2017.

3. Estat de canvis en el patrimoni net

3.1 Estat total de canvis en el patrimoni net

	Notes en memòria	Patrimoni generat	Subvencions rebudes	TOTAL
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2016		537.486,48	2.282.521,79	2.820.008,27
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIONS D'ERRORS		-	-	-
PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DEL EXERCICI 2017		537.486,48	2.282.521,79	2.820.008,27
VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2017		(-) 21.115,09	(-) 43.815,63	(-) 64.930,72
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici		(-) 21.115,09	(-) 43.815,63	(-) 64.930,72
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2017		516.371,39	2.238.706,16	2.755.077,55

Les notes 1 a 29 de la memòria formen part integrant de l'estat total de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2017.



3.2 Estat d'ingressos i despeses reconeguts

	Notes en memòria	2017	2016
I. Resultat econòmic patrimonial		(-) 21.115,09	(-) 113.376,31
II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net			
4. Subvencions rebudes		1.071,12	6.530,65
Total (4)		1.071,12	6.530,65
III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial			
4. Subvencions rebudes		(-) 44.886,75	(-) 44.476,69
Total (4)		(-) 44.886,75	(-) 44.476,69
IV. TOTAL ingressos i despeses reconeguts (I+II+III)		(-) 64.930,72	(-) 151.322,35

Les notes 1 a 29 de la memòria formen part integrant de l'estat d'ingressos i despeses reconegut de l'exercici 2017.

4. Estat d'operacions amb l'entitat o entitats propietàries

a) Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Aportació patrimonial dinerària	-	-
2. Aportació de bens i drets	-	-
3. Assumpció i condonació de passius financers	-	-
4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries	-	-
5. (-) Devolució de bens i drets	-	-
6. (-) Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries	-	-
TOTAL	<u>-</u>	<u>-</u>

b) Altres operacions amb l'entitat o entitats propietàries

	Notes en memòria	2017	2016
I. Ingressos i despeses reconeguts directament al compte del resultat econòmic patrimonial (1+2+3)			
1. Transferències i subvencions			
1.1 Ingressos	15	8.153.986,00	7.450.634,50
1.2 Despeses		-	-
2. Prestació de serveis i venda de bens			
2.1 Ingressos		-	-
2.2 Despeses		-	-
3. Altres			
3.1 Ingressos		-	-
3.2 Despeses		-	-
II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net (1+2)			
1. Subvencions rebudes		-	-
2. Altres		-	-
TOTAL (I+II)		8.153.986,00	7.450.634,50

Les notes 1 a 29 de la memòria formen part integrant de l'estat d'operacions amb l'entitat o entitats propietàries de l'exercici 2017.

5. Estat de fluxos d'efectiu

	Notes en memòria	2017	2016
I. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ			
A) Cobraments:			
2. Transferències i subvencions rebudes		9.709.623,00	7.350.226,18
3. Vendes i prestacions de serveis		60.342,09	79.022,86
5. Interessos i dividendes cobrats		1.821,61	5.045,52
6. Altres cobraments		192.582,69	288.235,61
B) Pagaments:			
7. Despeses de personal		(-) 3.175.680,73	(-) 3.074.908,72
8. Transferències i subvencions concedides		(-) 2.531.769,14	(-) 2.167.994,67
9. Aprovisionaments		(-) 2.977.448,14	(-) 2.430.682,03
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)		1.279.471,38	48.944,75
II. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
C) Cobraments:			
2. Venta d'actius financers		150.000,00	510.000,00
D) Pagaments:			
5. Compra d'inversions reals		(-) 77.171,51	(-) 135.803,82
6. Compra d'actius financers		-	(-) 150.000,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)		72.828,49	224.196,18
III. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
H) Pagaments per reemborsament de passius financers:			
8. Altres deutes		(-) 4.000,00	(-) 4.000,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (-H)		(-) 4.000,00	(-) 4.000,00
IV. FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ			
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació		-	-
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
		-	-
VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFECTIU (I+II+III+IV+V)			
		1.348.299,87	269.140,93
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al inici de l'exercici		962.054,05	692.913,12
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		2.310.353,92	962.054,05

Les notes 1 a 29 de la memòria formen part de l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici 2017.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2017
LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE DESPESES

EXERCICI 2017

(xifres en euros)

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconeegudes	% Execució	Desviacions	% desviació
130 0001	Retribucions bàsiques	482.531,16	-29.316,98	453.214,18	441.615,92	97,44%	-11.598,26	-2,56%
130 0002	Retribucions complementàries	237.156,46	32.000,00	269.156,46	268.755,73	99,85%	-400,73	-0,15%
130 0003	Altres remuneracions	-	1.500,00	1.500,00	750,00	50,00%	-750,00	-50,00%
130	Personal laboral fix	719.687,62	4.183,02	723.870,64	711.121,65	98,24%	-12.748,99	-1,76%
131 0001	Retribucions bàsiques	945.864,41	76.948,50	1.022.812,91	1.022.529,55	99,97%	-283,36	-0,03%
131 0002	Retribucions complementàries	395.453,25	-25.000,00	370.453,25	369.233,04	99,67%	-1.220,21	-0,33%
131 0003	Altres remuneracions	8.000,00	-6.000,00	2.000,00	680,00	34,00%	-1.320,00	-66,00%
131	Personal laboral temporal	1.349.317,66	45.948,50	1.395.266,16	1.392.442,59	99,80%	-2.823,57	-0,20%
132 0001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions	393.970,96	17.848,73	411.819,69	411.501,89	99,92%	-317,80	-0,08%
132	Personal laboral d'alta direcció i assimilat	393.970,96	17.848,73	411.819,69	411.501,89	99,92%	-317,80	-0,08%
13	PERSONAL LABORAL	2.462.976,24	67.980,25	2.530.956,49	2.515.066,13	99,37%	-15.890,36	-0,63%
160 0001	Seguretat Social	683.463,05	-20.000,00	663.463,05	660.614,60	99,57%	-2.848,45	-0,43%
160	Quotes socials	683.463,05	-20.000,00	663.463,05	660.614,60	99,57%	-2.848,45	-0,43%
16	ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	683.463,05	-20.000,00	663.463,05	660.614,60	99,57%	-2.848,45	-0,43%
1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL	3.146.439,29	47.980,25	3.194.419,54	3.175.680,73	99,41%	-18.738,81	-0,59%



200 0002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	56.250,00	-	56.250,00	167,40	0,30%	-56.082,60	-99,70%
200	Lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	56.250,00	-	56.250,00	167,40	0,30%	-56.082,60	-99,70%
202 0001	Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades	3.900,00	-	3.900,00	3.329,21	85,36%	-570,79	-14,64%
202	Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades, programari i reprografia	3.900,00	-	3.900,00	3.329,21	85,36%	-570,79	-14,64%
20	LLOGUERS I CÀNONS	60.150,00	-	60.150,00	3.496,61	5,81%	-56.653,39	-94,19%
210 0001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	49.600,00	-	49.600,00	46.225,63	93,20%	-3.374,37	-6,80%
210	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	49.600,00	-	49.600,00	46.225,63	93,20%	-3.374,37	-6,80%
21	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	49.600,00	-	49.600,00	46.225,63	93,20%	-3.374,37	-6,80%
220 0001	Material ordinari no inventariable	37.924,03	2.700,00	40.624,03	40.577,53	99,89%	-46,50	-0,11%
220 0002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	7.179,00	1.400,00	8.579,00	8.485,13	98,91%	-93,87	-1,09%
220	Material d'oficina	45.103,03	4.100,00	49.203,03	49.062,66	99,71%	-140,37	-0,29%
221 0001	Aigua i energia	56.800,00	-4.100,00	52.700,00	43.305,34	82,17%	-9.394,66	-17,83%
221	Subministraments	56.800,00	-4.100,00	52.700,00	43.305,34	82,17%	-9.394,66	-17,83%
222 0001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	7.500,00	-	7.500,00	6.166,76	82,22%	-1.333,24	-17,78%
222 0002	Solucions de Connectivitat de Dades adquirides al CTTI	7.675,67	-	7.675,67	-	-	-7.675,67	-100,00%
222 0003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	6.524,32	13.500,00	20.024,32	19.740,49	98,58%	-283,83	-1,42%
222	Comunicacions	21.699,99	13.500,00	35.199,99	25.907,25	73,60%	-9.292,74	-26,40%
224 0001	Despeses d'assegurances	13.700,00	-	13.700,00	12.842,48	93,74%	-857,52	-6,26%
224	Despeses d'assegurances	13.700,00	-	13.700,00	12.842,48	93,74%	-857,52	-6,26%
225 0001	Tributs	3.400,00	-	3.400,00	1.214,68	35,73%	-2.185,32	-64,27%
225	Tributs	3.400,00	-	3.400,00	1.214,68	35,73%	-2.185,32	-64,27%
226 0001	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	1.038.793,70	194.950,00	1.233.743,70	1.233.559,91	99,99%	-183,79	-0,01%

226 0002	Atencions protocol·làries i representatives	-	-	-	-	-	-	-
226 0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	95.520,37	-	95.520,37	92.858,95	97,21%	-2.661,42	-2,79%
226 0005	Organització de reunions, conferències i cursos	478.487,22	298.900,00	777.387,22	764.984,68	98,40%	-12.402,54	-1,60%
226 0007	Publicacions i edictes als diaris oficials	14.000,00	-	14.000,00	13.792,80	98,52%	-207,20	-1,48%
226 0011	Formació del personal propi	24.000,00	-	24.000,00	3.961,35	16,51%	-20.038,65	-83,49%
226 0019	Delegacions, oficines i missions exteriors	131.914,34	-100,00	131.814,34	130.386,66	98,92%	-1.427,68	-1,08%
226 0033	Desenvolupament programes seguretat i salut laboral en el treball per prevenció riscos laborals	10.000,00	100,00	10.100,00	10.052,60	99,53%	-47,40	-0,47%
226 0039	Despeses per serveis bancaris	13.500,00	-	13.500,00	8.402,57	62,24%	-5.097,43	-37,76%
226 0044	Màrqueting i accions promocionals	-	-	-	-	-	-	-
226 0089	Altres despeses diverses	146.757,07	13.400,00	160.157,07	133.842,84	83,57%	-26.314,23	-16,43%
226	Despeses diverses	1.952.972,70	507.250,00	2.460.222,70	2.391.842,36	97,22%	-68.380,34	-2,78%
227 0001	Neteja i sanejament	39.000,00	600,00	39.600,00	39.522,44	99,80%	-77,56	-0,20%
227 0002	Seguretat	41.000,00	-	41.000,00	39.600,24	96,59%	-1.399,76	-3,41%
227 0008	Intèrprets i traductors	45.000,00	4.100,00	49.100,00	49.078,03	99,96%	-21,97	-0,04%
227 0011	Custòdia, dipòsit, emmagatzematge i destrucció	14.500,00	-2.600,00	11.900,00	11.344,70	95,33%	-555,30	-4,67%
227 0012	Auditories i control de fons europeus	11.434,00	5.000,00	16.434,00	16.335,00	99,40%	-99,00	-0,60%
227 0013	Treballs tècnics	20.000,00	-1.400,00	18.600,00	13.794,02	74,16%	-4.805,98	-25,84%
227	Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	170.934,00	5.700,00	176.634,00	169.674,43	96,06%	-6.959,57	-3,94%
228 0001	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	15.000,00	2.600,00	17.600,00	17.564,93	99,80%	-35,07	-0,20%
228 0002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	165.000,00	65.600,00	230.600,00	230.510,46	99,96%	-89,54	-0,04%
228	Serveis informàtics	180.000,00	68.200,00	248.200,00	248.075,39	99,95%	-124,61	-0,05%
22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	2.444.609,72	594.650,00	3.039.259,72	2.941.924,59	96,80%	-97.335,13	-3,20%
230 0001	Dietes, locomoció i trasllats	49.155,00	1.400,00	50.555,00	50.504,02	99,90%	-50,98	-0,10%
230	Dietes, locomoció i trasllats	49.155,00	1.400,00	50.555,00	50.504,02	99,90%	-50,98	-0,10%
231 0001	Altres indemnitzacions per raó del servei	20.880,84	-	20.880,84	20.569,28	98,51%	-311,56	-1,49%
231	Altres indemnitzacions	20.880,84	-	20.880,84	20.569,28	98,51%	-311,56	-1,49%
23	INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	70.035,84	1.400,00	71.435,84	71.073,30	99,49%	-362,54	-0,51%

240 0001	Despeses de publicacions	39.000,00	-9.100,00	29.900,00	-	-	-29.900,00	-100,00%
240	Despeses de publicacions	39.000,00	-9.100,00	29.900,00	-	-	-29.900,00	-100,00%
24	DESPESES DE PUBLICACIONS	39.000,00	-9.100,00	29.900,00	-	-	-29.900,00	-100,00%
2	DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	2.663.395,56	586.950,00	3.250.345,56	3.062.720,13	94,23%	-187.625,43	-5,77%
444 0001	A altres societats mercantils, classificades AP-SEC de la Generalitat	-	56.000,00	56.000,00	56.000,00	100,00%	-	-
444	A entitats de dret públic de la Generalitat sotmeses al règim jurídic privat	-	56.000,00	56.000,00	56.000,00	100,00%	-	-
448 0001	A altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat	-	-	-	-	-	-	-
448 0020	Al Consorci Mercat de les Flors	-	-	-	-1.176,70	-	-1.176,70	-
448	A altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat	-	-	-	-1.176,70	-	-1.176,70	-
44	A ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, A UNIVERSITATS PÚBLIQUES I A ALTRES ENTITATS PARTICIPADES	-	56.000,00	56.000,00	54.823,30	97,90%	-1.176,70	-2,10%
459 0001	A altres ens dependents de comunitats autònomes	-	-	-	-	-	-	-
459	A altres ens dependents de comunitats autònomes	-	-	-	-	-	-	-
45	A COMUNITATS AUTÒNOMES	-	-	-	-	-	-	-
470 0001	A empreses privades	939.606,65	3.100,00	942.706,65	942.619,69	99,99%	-86,96	-0,01%
470	A empreses privades	939.606,65	3.100,00	942.706,65	942.619,69	99,99%	-86,96	-0,01%
47	A EMPRESES PRIVADES	939.606,65	3.100,00	942.706,65	942.619,69	99,99%	-86,96	-0,01%
481 0001	A fundacions	33.697,01	79.900,00	113.597,01	113.510,81	99,92%	-86,20	-0,08%
481	A fundacions	33.697,01	79.900,00	113.597,01	113.510,81	99,92%	-86,20	-0,08%
482 0001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	128.838,02	-59.100,00	69.738,02	62.540,49	89,68%	-7.197,53	-10,32%
482	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	128.838,02	-59.100,00	69.738,02	62.540,49	89,68%	-7.197,53	-10,32%
48	A FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS	162.535,03	20.800,00	183.335,03	176.051,30	96,03%	-7.283,73	-3,97%



490 0001	A l'exterior	1.986.230,92	390.100,00	2.376.330,92	2.014.202,30	84,76%	-362.128,62	-15,24%
490	A l'exterior	1.986.230,92	390.100,00	2.376.330,92	2.014.202,30	84,76%	-362.128,62	-15,24%
49	A L'EXTERIOR	1.986.230,92	390.100,00	2.376.330,92	2.014.202,30	84,76%	-362.128,62	-15,24%
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	3.088.372,60	470.000,00	3.558.372,60	3.187.696,59	89,58%	-370.676,01	-10,42%
610 0001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	-	-	-	-	-	-	-
610	Inversions en edificis i altres construccions	-	-	-	-	-	-	-
61	INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	-	-	-	-	-	-	-
620 0001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utillatge	-	-	-	-	-	-	-
620	Inversions en maquinària, instal·lacions i utillatge	-	-	-	-	-	-	-
62	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	-	-	-	-	-	-	-
640 0001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	6.150,00	-1.500,00	4.650,00	1.509,31	32,46%	-3.140,69	-67,54%
640	Inversions en mobiliari i estris	6.150,00	-1.500,00	4.650,00	1.509,31	32,46%	-3.140,69	-67,54%
64	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	6.150,00	-1.500,00	4.650,00	1.509,31	32,46%	-3.140,69	-67,54%
650 0001	Inversions en equips de procés de dades	16.241,48	1.500,00	17.741,48	17.720,12	99,88%	-21,36	-0,12%
650	Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	16.241,48	1.500,00	17.741,48	17.720,12	99,88%	-21,36	-0,12%
65	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS	16.241,48	1.500,00	17.741,48	17.720,12	99,88%	-21,36	-0,12%
670 0001	Inversions en altre immobilitzat material	3.469,61	-	3.469,61	209,80	6,05%	-3.259,81	-93,95%
670	Inversions en altre immobilitzat material	3.469,61	-	3.469,61	209,80	6,05%	-3.259,81	-93,95%
67	INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	3.469,61	-	3.469,61	209,80	6,05%	-3.259,81	-93,95%
680 0001	Inversions en immobilitzat immaterial	33.650,03	-	33.650,03	11.179,76	33,22%	-22.470,27	-66,78%
680 0002	Inversions en aplicacions informàtiques	47.016,00	-	47.016,00	1.589,33	3,38%	-45.426,67	-96,62%

680	Inversions en immobilitzat immaterial	80.666,03	-	80.666,03	12.769,09	15,83%	-67.896,94	-84,17%
68	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	80.666,03	-	80.666,03	12.769,09	15,83%	-67.896,94	-84,17%
6	INVERSIONS REALS	106.527,12	-	106.527,12	32.208,32	30,23%	-74.318,80	-69,77%
781 0001	A fundacions	4.000,00	-	4.000,00	4.000,00	100,00%	-	-
781	A fundacions	4.000,00	-	4.000,00	4.000,00	100,00%	-	-
78	A FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS	4.000,00	-	4.000,00	4.000,00	100,00%	-	-
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	4.000,00	-	4.000,00	4.000,00	100,00%	-	-
841 0001	Fiances constituïdes	-	-	-	-	-	-	-
841	Fiances constituïdes	-	-	-	-	-	-	-
84	CONSTITUCIÓ DE DIPÒSITS I FIANCES	-	-	-	-	-	-	-
8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	-	-	-	-	-	-	-
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESA	9.008.734,57	1.104.930,25	10.113.664,82	9.462.305,77	93,56%	-651.359,05	-6,44%



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2017
LIQUIDACIÓ PRESSUPOST D'INGRESSOS

EXERCICI 2017

(xifres en euros)

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets reconeguts nets	% Execució	Desviacions	% desviació
300 0001	Venda de béns	500,00	-	500,00	-	-	-500,00	100,00%
300	Venda de béns	500,00	-	500,00	-	-	-500,00	100,00%
30	VENDA DE BÉNS	500,00	-	500,00	-	-	-500,00	100,00%
311 0001	Drets de matrícula	40.000,00	-	40.000,00	25.690,00	64,23%	-14.310,00	35,78%
311	Drets de matrícula	40.000,00	-	40.000,00	25.690,00	64,23%	-14.310,00	35,78%
319 0002	Per encàrrecs de gestió	-	-	-	-	-	-	-
319 0004	Prestacions d'altres serveis a particulars	-	-	-	-	-	-	-
319 0009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	-	-	-	-	-	-	-
319 0010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	50.000,00	-	50.000,00	21.293,23	42,59%	-28.706,77	57,41%
319	Prestació d'altres serveis	50.000,00	-	50.000,00	21.293,23	42,59%	-28.706,77	57,41%
31	PRESTACIÓ DE SERVEIS	90.000,00	-	90.000,00	46.983,23	52,20%	-43.016,77	47,80%
399 0009	Altres ingressos diversos	15.100,00	-	15.100,00	17.998,09	119,19%	2.898,09	-19,19%
399	Ingressos diversos	15.100,00	-	15.100,00	17.998,09	119,19%	2.898,09	-19,19%
39	ALTRES INGRESSOS	15.100,00	-	15.100,00	17.998,09	119,19%	2.898,09	-19,19%
3	TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	105.600,00	-	105.600,00	64.981,32	61,54%	-40.618,68	-38,46%
410 0010	Del Departament de Cultura	6.618.785,98	456.500,12	7.075.286,10	7.075.286,16	100,00%	0,06	0,00%

410 0021	Del Departament d'Empresa i Coneixement Del Departament d'Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència	1.482.848,59	-	1.482.848,59	1.482.848,60	100,00%	0,01	0,00%
410 0023	*	40.000,00	-	40.000,00	40.000,00	100,00%	-	-
410	De la Generalitat, per finançar despeses de funcionament	8.141.634,57	456.500,12	8.598.134,69	8.598.134,76	100,00%	0,07	0,00%
41	DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	8.141.634,57	456.500,12	8.598.134,69	8.598.134,76	100,00%	0,07	0,00%
450 0001	De comunitats autònomes	591.500,00	-	591.500,00	591.519,58	100,00%	19,58	0,00%
450	De comunitats autònomes	591.500,00	-	591.500,00	591.519,58	100,00%	19,58	0,00%
45	DE COMUNITATS AUTÒNOMES	591.500,00	-	591.500,00	591.519,58	100,00%	19,58	0,00%
460 0009	Altres transferències d'ajuntaments	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	100,00%	-	-
460	D'ajuntaments	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	100,00%	-	-
463 0001	D'altres ens locals	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100,00%	-	-
463	D'altres ens locals	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100,00%	-	-
46	D'ENS I CORPORACIONS LOCALS	150.000,00	100.000,00	250.000,00	250.000,00	100,00%	-	-
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	8.883.134,57	556.500,12	9.439.634,69	9.439.654,34	100,00%	19,65	0,00%
520 0001	Interessos de comptes corrents	2.000,00	-	2.000,00	121,86	6,09%	-1.878,14	-93,91%
520	Interessos de comptes corrents	2.000,00	-	2.000,00	121,86	6,09%	-1.878,14	-93,91%
52	INTERESSOS DE DIPÒSIT	2.000,00	-	2.000,00	121,86	6,09%	-1.878,14	-93,91%
540 0001	Lloguers de béns immobles	18.000,00	-	18.000,00	1.884,75	10,47%	-16.115,25	-89,53%
540	Lloguers	18.000,00	-	18.000,00	1.884,75	10,47%	-16.115,25	-89,53%
54	INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS	18.000,00	-	18.000,00	1.884,75	10,47%	-16.115,25	-89,53%
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	20.000,00	-	20.000,00	2.006,61	10,03%	-17.993,39	-89,97%

870 0001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	-	548.430,13	548.430,13	-	-	-548.430,13	-100,00%
870	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	-	548.430,13	548.430,13	-	-	-548.430,13	-100,00%
87	ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS	-	548.430,13	548.430,13	-	-	-548.430,13	-100,00%
8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	-	548.430,13	548.430,13	-	-	-548.430,13	-100,00%
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		9.008.734,57	1.104.930,25	10.113.664,82	9.506.642,27	94,00%	-607.022,55	-6,00%



RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI 2017

CONCEPTES	DRETS	OBLIGACIONS	AJUSTAMENTS	RESULTAT	RESULTAT
	RECONEGUTS NETS	RECONEGUDES NETES		PRESSUPOSTARI 2017	PRESSUPOSTARI 2016
a) Operacions corrents	9.506.642,27	(-) 9.426.097,45	-	80.544,82	(-) 9.873,45
b) Operacions de capital	-	(-) 36.208,32	-	(-) 36.208,32	(-) 116.819,46
1. Total operacions no financeres (a+b)	9.506.642,27	(-) 9.462.305,77	-	44.336,50	(-) 126.692,91
c) Actius financers	-	-	-	-	-
d) Passius financers	-	-	-	-	-
2. Total operacions financeres (c+d)	-	-	-	-	-
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)				44.336,50	(-) 126.692,91
Ajustaments:					
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per despeses generals				548.430,13	203.849,08
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici				-	-
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici				373.205,56	-
II. TOTAL AJUSTAMENTS (II=3+4-5)				175.224,57	203.849,08
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				219.561,07	77.156,17

MEMÒRIA

Nota	Descripció	Pàgina
1	Organització i Activitat	1
2	Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració	3
3	Bases de presentació dels comptes	4
4	Normes de reconeixement i valoració	5
5	Immobilitzat material	13
6	Patrimoni públic del sòl	14
7	Inversions immobiliàries	14
8	Immobilitzat intangible	14
9	Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar	15
10	Actius financers	15
11	Passius financers	18
12	Cobertures comptables	20
13	Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències	20
14	Moneda estrangera	20
15	Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses	20
16	Provisions i contingències	24
17	Informació sobre medi ambient	25
18	Actius en estat de venda	25
19	Presentació per activitats del compte de resultat econòmic patrimonial	25
20	Operacions per administració de recursos a compte d'altres ens públics	25
21	Operacions no pressupostàries de tresoreria	26
22	Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació	27
23	Valors rebuts en dipòsit	27
24	Informació pressupostària	28
25	Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris	28
26	Informació sobre el cost de les activitats	34
27	Indicadors de gestió	35
28	Fets posteriors al tancament	35
29	Altra informació	35

Nota 1 - ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT

- 1.1 - L'INSTITUT RAMON LLULL (en endavant també, l'Institut), és una entitat de dret públic de caràcter associatiu dotada de personalitat jurídica pròpia. Es regeix pels seus estatuts, que han estat modificats en data 1 d'agost de 2017, per acord de Govern de la Generalitat.

L'Institut té la seu a Barcelona, Avinguda Diagonal, 373, 08008 Barcelona (NIF: S-0800063-J).

- 1.2 - L'Institut té com a finalitat la projecció i difusió exterior de la llengua i la cultura catalanes en totes les seves expressions. Per al compliment dels seus objectius, l'Institut donarà suport a les polítiques de relacions exteriors en l'àmbit cultural de les institucions consorciades i contribuirà a l'enfortiment de les marques Cultura Catalana, Catalunya i Barcelona des de la perspectiva cultural.

La formulació i estructura dels comptes anuals s'adapta a l'Ordre EHA/1037/2010, de 13 de abril, d'aprovació del Pla General de Comptabilitat Pública, i a la resta de legislació aplicable:

- a) Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local
- b) Documents sobre principis comptables, emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per Resolució de la Secretaria d'Estat d'Hisenda de 28 de desembre de 1990.
- c) Llei 7/1985 de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- d) R.D. Legislatiu 781/1986 de 18 d'abril, pel qual s'aprova el Text Refós de disposicions vigents en matèria de règim local.
- e) R.D. Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya.
- f) R.D. Legislatiu 2/2004 de 5 de març pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.
- g) R.D. 500/1990 de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei 39/1988 en matèria de pressupostos.
- h) Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda, de 3 de desembre de 2008, mitjançant la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.
- i) Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- j) Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local.
- k) Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques

Els comptes anuals de l'exercici 2017 estan formats per:

- Balanç
- Compte del resultat econòmic-patrimonial
- Estat de canvis en l patrimoní net
- Estat de fluxos d'efectiu
- Estat de liquidació del pressupost
- Memòria

1.3 - Principals fonts de finançament de l'entitat

Les principals fonts de finançament de l'Institut i la seva importància relativa atenent a la liquidació del pressupost són:

Conceptes	Drets reconeguts	Importància relativa
Taxes i altres ingressos	64.981,32	0,7%
Transferències corrents	9.439.654,34	99,3%
Ingressos patrimonials	2.006,61	0,0%
Total	9.506.642,27	

1.4 - Consideració fiscal de l'entitat a efectes de l'impost sobre societats i, si s'escau, sobre operacions subjectes a I.V.A. i percentatge de prorrata

Impost de Societats

En aplicació de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats, l'Institut es troba exempt de l'impost i no està subjecte a retencions a compte sobre els rendiments financers que rep.

Impost sobre el Valor Afegit (IVA)

L'Institut realitza dos tipus d'activitats subjecte a IVA:

- Entrades per visitar el Palau Baró de Quadra, en les quals repercuteix una quota del 21%.
- Lloguers d'espais del Palau del Baró de Quadras, per als quals també repercuteix una quota del 21%.

1.5 - Estructura organitzativa bàsica, en els seus nivells polític i administratiu.

Els òrgans de direcció de l'Institut són els següents:

- La Junta Rectora.
- El Consell de Direcció.
- La Direcció.

1.6 - El personal de l'Institut

	Homes		Dones	
	Núm. mitjà	a 31.12.2017	Núm. mitjà	a 31.12.2017
Alta direcció	3,00	3,00	2,00	2,00
Responsables oficines	1,00	1,00	2,42	2,00
Caps d' unitat	-	-	2,00	2,00
Coordinadors	3,00	3,00	5,42	6,00
Responsables	1,00	1,00	6,75	7,00
Tècnics	4,25	5,00	11,58	11,00
Diplomats	-	-	1,17	1,00
Administratius	4,92	5,00	13,00	13,00
Auxiliars administratius	-	-	1,58	2,00
	17,17	18,00	45,92	46,00

Respecte als membres dels òrgans de govern, la distribució per gènere a final de l'exercici és com segueix:

Òrgan	Exercici 2017	
	Dones	Homes
Junta Rectora	-	-
Consell de Direcció	10	10
TOTAL	10	10

1.7 - L' Institut és integrat, amb caràcter voluntari, per:

- L'Administració de la Generalitat de Catalunya, a la resta adscrit.
- L'Administració de la comunitat autònoma de les Illes Balears.
- L'Ajuntament de Barcelona.

Nota 2 - GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL-LABORACIÓ

- 2.1 - L'Institut no presta cap servei públic sota cap de les formes de gestió indirecta prevista a la normativa.
- 2.2 - L'Institut ha signat els convenis de col·laboració per a la realització de les seves activitats en l'exercici que es detallen en l'annex II.

- 2.3 - L'Institut participa en activitats, la gestió del quals s'efectua de forma conjunta amb altres organitzacions, d'acord amb el que es detalla en l'annex II.
- 2.4 - L'Institut ha utilitzat la col·laboració públic-privada en la prestació d'alguns dels seus serveis durant l'exercici, d'acord amb el que es detalla en l'annex II.

Nota 3 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

3.1 - Imatge fidel

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables tancats a 31 de desembre de 2017, i es presenten d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera a la data esmentada, i del resultat econòmic-patrimonial, dels canvis en el patrimoni net, dels fluxos d'efectiu, i del resultat de l'execució del pressupost de l'Entitat corresponents a l'exercici anual acabat a la mateixa data.

La seva formulació i rendició l'efectua el Consell de Direcció, i són aprovats per la Junta Rectora.

La liquidació del pressupost de l'exercici 2017 ha estat informada el 3 de Juliol de 2018.

El règim de comptabilitat és el previst en la Llei reguladora de les Hisendes Locals per a les entitats locals i els seus organismes autònoms. Els comptes anuals de l'exercici 2017 han estat elaborats d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local (endavant, la IMNCL).

L'aplicació dels principis i criteris comptables està presidida per la consideració de la importància en termes relatius que aquests i els seus efectes poden presentar. Per consegüent, és admissible la no aplicació estricta d'alguns d'aquests, sempre que la importància relativa en termes quantitativa o qualitativa de la variació constatada sigui escassament significativa i no alteri, per tant, la imatge fidel de la situació patrimonial i dels resultats. Les partides o els imports la importància relativa dels quals sigui escassament significativa poden aparèixer agrupats amb altres de similar naturalesa o funció.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per assolir els objectius anteriors, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

3.2 - Comparació de la informació.

Els comptes anuals dels exercicis 2017 i 2016 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta per la IMNCL, havent-se seguit en la seva elaboració criteris uniformes de valoració, agrupació i classificació, de forma que la informació que s'acompanya és homogènia i comparable.

Nota 4 - NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIó

4.1 - Immobilitzat material.

Críteris d'activació

Són actius tangibles, mobles i immobles que:

- a) Posseeix l'Entitat per al seu ús en la producció o subministrament de béns i serveis o per als seus propis propòsits administratius.
- b) S'espera que tinguin una vida útil major a un any.

Valoració inicial

Les inversions en béns de l'immobilitzat material es valoren al seu cost. Això és el "preu d'adquisició", inclosos els impostos indirectes no recuperables associats a la compra, els costos d'adquisició directament relacionats amb la compra i els de posada en funcionament, si escau, o el "cost de producció" en aquells que han estat resultat de treballs propis.

Els béns rebuts en adscripció o cessió per un termini igual o superior a la vida econòmica del bé es registren pel seu valor raonable a la data de formalització de l'adscripció o cessió.

Capitalització de despeses financeres

No s'incorporen despeses financeres en el cost dels béns de l'immobilitzat material.

Valoració posterior

Amb caràcter general, els elements de l'immobilitzat material es valoren al seu cost, més els desemborsaments posteriors, menys l'amortització acumulada i les correccions valoratives per deteriorament.

Els actius subjectes a amortització se sotmeten a revisió sempre que algun succés o canvi en les circumstàncies pot implicar que el valor comptable no sigui recuperable. Les correccions valoratives per deteriorament es practiquen quan l'import recuperable de l'actiu (valor raonable) és inferior al seu valor net d'amortitzacions, i que succeeix, generalment, per: deteriorament físic sobrevingut, obsolescència accelerada o disminució del rendiment esperat inicialment. Els actius que han sofert una pèrdua per deteriorament se sotmeten a revisions regulars per si s'haguessin produït reversions de la pèrdua.

Els costos d'ampliació, modernització o millora s'incorporen a l'actiu com a major valor del bé quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil.

Els costos de grans reparacions, inspeccions o restauracions importants s'activen i s'amortitzen durant la vida útil d'aquestes.

L'Institut no sol portar a terme treballs amb personal propi que siguin susceptibles d'activació.

Amortització

Els elements que integren l'immobilitzat material són objecte d'amortització sistemàtica pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada de cadascun d'ells. Per defecte, la base amortitzable de cada element coincideix amb el seu valor comptable, atès que es consideren nuls els valors residuals. El procés d'amortització s'inicia en el moment de la posada en funcionament del bé, essent els coeficients d'amortització, resultants de considerar els anys de vida útil, els següents:

• Instal·lacions tècniques	20%
• Mobiliari	10%
• Equips de procés d'informació	25%
• Altre immobilitzat material	10%

4.2 - Immobilitzat en curs i avançaments rebuts d'altres administracions.

L'Institut no té en el seu balanç immobilitzat en curs i avançaments rebuts d'altres administracions.

4.3 - Inversions immobiliàries.

L'Institut no té en el seu balanç inversions immobiliàries.

4.4 - Immobilitzat intangible.

Críteris d'activació

Es tracta de béns intangibles i drets susceptibles de valoració econòmica de caràcter no monetari i sense aparença física que complint les característiques de permanència en el temps i utilització en la producció de béns i serveis, o constituint una font de recursos de l'entitat, són identificables. És a dir:

- Són separables i susceptibles de ser alienats, cedits, arrendats, intercanviats o lliurats per a la seva explotació.
- Sorgeixen de drets contractuals o d'altres drets legals, amb independència que aquests drets siguin transferibles o separables d'altres drets o obligacions.

Valoració inicial

Les inversions en béns de l'immobilitzat intangible es valoren al seu cost. Això és el "preu d'adquisició", inclosos els impostos indirectes no recuperables associats a la compra, els costos d'adquisició directament relacionats amb la compra i els de posada en funcionament, si escau, o el "cost de producció" en aquells que han estat resultat de treballs propis.

Els béns rebuts en adscripció o cessió gratuïta per un període inferior a la seva vida econòmica es registren com a intangible pel valor raonable del seu dret d'ús.

Valoració posterior

Amb caràcter general, es valoren al seu cost, més els desemborsaments posteriors, menys l'amortització acumulada i les correccions valoratives per deteriorament.

Les correccions valoratives per deteriorament es practiquen quan l'import recuperable de l'actiu és inferior al seu valor net d'amortitzacions, i que succeeix, generalment, per obsolescència accelerada, o disminució del rendiment esperat inicialment.

Els costos d'ampliació, modernització o millora s'incorporen a l'actiu com a major valor del bé quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil.

Amortització

Els elements que integren l'immobilitzat intangible seran objecte d'amortització sistemàtica pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada de cadascun d'ells. Per defecte, la base amortitzable de cada element coincideix amb el seu valor comptable, atès que es consideren nuls els valors residuals. El procés d'amortització s'inicia en el moment de la seva posada en servei segons els següents criteris:

a) Patents, llicències, marques i similars

Dins d'aquest epígraf s'inclouen, com a Propietat industrial, els costos incorreguts pel registre d'una marca.

Són objecte d'amortització lineal en un període de vint anys.

b) Aplicacions informàtiques

Correspon al valor de les aplicacions adquirides a tercers. S'amortitzen linealment en un període de quatre anys.

c) Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament o cedits i Altre immobilitzat intangible

Aquests epígrafs registren la valoració de la cessió d'ús realitzada per l'Ajuntament de Barcelona a l'Institut del Palau Baró de Quadras, segons contracte subscrit el 20 de març del 2014, així com les inversions portades a terme per l'Institut en l'esmentat immoble.

Són objecte d'amortització lineal durant el període de la cessió, que inicialment finalitza el 20 de març de 2039.

4.5 - Arrendaments.

S'entén com arrendament financer qualsevol acord, amb independència de la seva instrumentació jurídica, que permet l'obtenció, a canvi d'un pagament o d'una sèrie de quotes, del dret a utilitzar un bé durant un període de temps determinat quan impliqui la transferència substancial dels riscos i avantatges inherents a la seva propietat.

Aquests béns es registren pel menor valor entre el valor raonable de l'actiu i el valor actual dels pagaments acordats, i es classifiquen d'acord amb la seva naturalesa (immobilitzat material, intangible, etc.).

4.6 - Permutes.

L'Institut no sol realitzar operacions de permuta en el curs normal de les seves activitats.

4.7 - Actius i passius financers.

Els actius i passius financers deriven dels instruments financers, que són contractes que estableixen un dret per una de les parts (actiu financer) i una obligació (passiu financer) o un component del patrimoni net (instrument de patrimoni) per l'altra.

La seva classificació, valoració i comptabilització es realitza, bàsicament, segons la finalitat per la qual es mantenen o s'han emès.

a) Actius financers

Són actius financers els diners en efectiu, els instruments de capital o de patrimoni net d'una altra entitat i els drets de rebre efectiu o altre actiu financer d'un tercer o d'intercanviar amb un tercer actiu o passius financers en condicions potencialment favorables per l'entitat.

Els actius financers es classifiquen, a efectes de la seva valoració, en la categoria de Crèdits i partides a cobrar.

Inclouen:

- Els crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual.
- Altres actius financers que generen fluxos d'efectiu d'import determinat i respecte dels quals s'espera recuperar tot el desemborsament, excepte per motius imputables al deteriorament creditici.

Com a norma general, els crèdits i partides a cobrar amb venciment a curt termini es valoren, tant en el moment de reconeixement inicial com posteriorment, pel seu valor nominal, excepte que incorporin un interès contractual. La mateixa valoració es realitza amb els de venciment a llarg termini quan l'efecte d'actualitzar els fluxos no és significatiu. En cas contrari, es valoren pel seu valor raonable i posteriorment a cost amortitzat, reconeixent els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu com a ingressos de l'exercici.

En tot cas, les fiances i dipòsits constituïts es valoren sempre per l'import lliurat.

Reconeixement

El reconeixement comptable dels actius financers es realitza a la data establerta en el contracte o acord a partir de la qual l'entitat adquireix el dret.

Com a norma general, els costos de les transaccions s'imputen al resultat de l'exercici, excepte quan la seva magnitud aconsella incorporar-los en el valor de l'actiu financer.

Deteriorament

En el cas dels crèdits i altres partides a cobrar, almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les revisions oportunes per detectar la necessitat de practicar correccions valoratives per deteriorament de valor, en cas d'evidència objectiva que no es cobraran els imports comptabilitzats en la seva integritat, així com la conveniència de revertir-les en aquells casos que ja no siguin procedents. Tant les correccions de valor com les reversions es reconeixen en el compte del resultat econòmic-patrimonial.

Com a regla general, no són objecte de deteriorament els crèdits a cobrar per subvencions atorgades per organismes públics, així com els garantits en els percentatges corresponents.

Baixa d'actius financers

Es registra la baixa d'un actiu financer o d'una part del mateix quan ha expirat o s'han transmès els drets sobre els fluxos d'efectiu que genera i els riscos i avantatges inherents a la seva propietat de forma substancial.

b) Passius financers

Els passius financers es classifiquen, a efectes de la seva valoració, en la categoria de Passius financers a cost amortitzat.

Inclouen:

- Dèbits i partides a pagar per operacions derivades de l'activitat habitual.
- Altres dèbits i partides a pagar.

Com a norma general, els dèbits i les partides a pagar amb venciment a curt termini sense interès contractual es valoren, tant en el moment del reconeixement inicial com posteriorment, pel seu valor nominal. La mateixa valoració es realitza amb els de venciment a llarg termini i els préstecs rebuts a llarg termini amb interessos subvencionats quan l'efecte global de no actualitzar els fluxos no és significatiu. En cas que sigui significatiu, es valoren inicialment pel valor actual dels fluxos d'efectiu a pagar, sobre una taxa equivalent a l'aplicable als pagaments ajornats i, posteriorment, a cost amortitzat, reconeixent els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu com a ingressos de l'exercici.

En tot cas, les fiances i els dipòsits rebuts es valoren sempre per l'import rebut.

Reconeixement

El reconeixement comptable dels passius financers es realitza a la data establerta en el contracte o acord a partir de la qual l'entitat contrau l'obligació. En les operacions de tresoreria formalitzades amb pòlissa de crèdit, les obligacions es contrauen amb la recepció de les successives disponibilitats de fons.

Baixa de passius financers

Com a norma general, es registra la baixa d'un passiu financer o d'una part del mateix quan l'obligació contreta s'ha complert o cancel·lat. En cas de produir-se una diferència entre el valor comptable i la contraprestació lliurada, es reconeixerà en el resultat de l'exercici que tingui lloc.

c) Contractes de garanties financeres

Són contractes que obliguen a l'Institut a fer o rebre uns pagaments específics pel reemborsament a un tercer per la pèrdua incorreguda quan un deutor ("garantit") incompleix la seva obligació de pagament derivada, generalment, d'instruments de deute, tal com un aval.

L'Institut no té formalitzats contractes de garanties financeres.

4.8 - Transaccions en moneda estrangera.

Les transaccions en moneda distinta de l'euro es registren, generalment, en el moment del seu reconeixement en euros, aplicant a l'import corresponent el tipus de canvi al comptat existent en la data de l'operació.

Atès que l'entitat no realitza de forma habitual operacions en moneda estrangera, i quan aquestes es produeixen no són en termes quantitius rellevants, sobre la base del principi d'importància relativa, no es practiquen correccions posteriors a les valoracions inicials.

4.9 - Ingressos i despeses.

Els ingressos i les despeses es registren pel principi de meritació, i en els casos que sigui pertinent, pel de correlació entre ambdós.

a) Ingressos

Transferències i subvencions rebudes (Veure nota 4.11).

Com a norma general, els ingressos es registren pel valor raonable de la contraprestació i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el curs ordinari de les activitats de l'Entitat, deduïdes les devolucions, les rebaixes, els descomptes i l'Impost sobre el Valor Afegit, si escau.

L'Institut reconeix els ingressos quan l'import d'aquests es pot valorar amb fiabilitat; és probable que els beneficis econòmics futurs vagin a fluir a l'Entitat i es compleixen les condicions específiques per a cadascuna de les activitats tal com es detalla a continuació.

Els ingressos per vendes són registrats quan l'Institut ha transferit al comprador els riscos i els avantatges derivats de la propietat dels béns, amb independència de la propietat; no conserva per a si cap implicació en la gestió corrent dels béns venuts, ni reté el control efectiu sobre ells; i les despeses associades amb la transacció poden ser mesurades amb fiabilitat.

Els ingressos per a la prestació de serveis es reconeixen quan el resultat de la transacció pot ser estimat amb fiabilitat, considerant el grau d'avanç o realització de la prestació a la data dels comptes anuals, o de forma lineal quan el servei es presta durant un període determinat.

Quan no poden ser estimats de forma fiable, els ingressos són reconeguts en la quantia de les despeses reconegudes que es consideren recuperables.

Pressupostàriament, els ingressos s'incorporen a la liquidació pressupostària en el moment en què es produeix l'acte administratiu de reconeixement dels respectius drets.

b) Despeses

Transferències i subvencions atorgades (Veure nota 4.11).

Les despeses es reconeixen en el compte del resultat en el moment que merita l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari que se'n deriva.

Pressupostàriament, les despeses s'incorporen a la liquidació pressupostària en el moment en què es produeix l'acte administratiu de reconeixement de les respectives obligacions.

4.10 - Provisions i contingències.

Es reconeix una provisió quan l'entitat té una obligació present (legal, contractual o implícita) resultat d'un succés passat que, probablement, implicarà el lliurament d'uns recursos que es poden estimar de forma fiable.

Les provisions es troben valorades pel valor actual dels desemborsaments que s'espera que seran necessaris per liquidar l'obligació, actualitzats a una taxa de descompte equivalent al tipus de deute públic per un venciment anàleg. Els ajustaments en la provisió amb motiu de la seva actualització es reconeixen com una despesa financera a mesura que es van reportant. Quan el seu venciment és inferior o igual a un any i l'efecte financer no és significatiu, no es descompten.

Al tancament de l'exercici, les provisions són objecte de revisió i ajustades, si escau, per a reflectir la millor estimació existent en aquest moment. Quan no són ja pertinents o probables, es procedeix a la seva reversió amb contrapartida al corresponent compte d'ingrés de l'exercici.

Per a la quantificació de les provisions, es recorre a informes interns i, si escau, d'experts externs, i a l'experiència de l'entitat en successos similars, que permetin establir la base de les estimacions de cadascun dels desenllaços possibles, així com del seu efecte financer.

4.11 - Transferències i subvencions.

Transferències i subvencions rebudes

Les subvencions que tinguin caràcter reintegrable es registren com a passius fins que compleixin les condicions per a considerar-se no reintegrables, mentre que les subvencions no reintegrables es registren com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

A aquests efectes, una subvenció es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció i s'han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables de que es cobrarà.

Les activitats desenvolupades per l'entitat corresponen, fonamentalment, a la prestació de serveis públics en l'àmbit competencial de la Generalitat de Catalunya. Per la prestació de serveis públics, en l'àmbit de les competències de la Generalitat de Catalunya, l'entitat rep d'aquesta, el finançament pressupostari, el qual es reflecteix a l'epígraf d'ingressos "Transferències i subvencions rebudes" del compte del resultat econòmic-patrimonial.

Aquesta transferència corrent pressupostària està fixada tenint en compte els supòsits d'equilibri pressupostari previstos en la normativa vigent.

Les subvencions de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit referit al moment del seu reconeixement.

Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició de l'immobilitzat material s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, en el seu cas, quan es produeixi la venda, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç.

D'altra banda, les subvencions no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen en el compte del resultat econòmic-patrimonial en el mateix exercici en què es meriten les corresponents despeses.

Transferències i subvencions atorgades

Les transferències i subvencions concedides es comptabilitzen com a despeses en el moment que es tingui constància que s'han complert les condicions establertes per a la seva percepció. En cas que al tancament de l'exercici estigui pendent el compliment d'alguna de les condicions establertes per a la seva percepció, però no existeixin dubtes raonables sobre el seu futur compliment, es dota una provisió pels corresponents imports, amb la finalitat de reflectir la despesa.

En el cas de lliurament d'actius, el reconeixement es produeix en el moment de l'acord o de la formalització del lliurament al beneficiari.

4.12 - Activitats conjuntes.

L'Institut ha realitzat activitats conjuntes en l'exercici, tal com es detalla en l'annex II.

4.13 - Medi ambient.

Les despeses derivades de les actuacions de l'Institut que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si escau, com a despeses de l'exercici en què s'incorren. No obstant això, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat.

Nota 5 - IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1 - Moviment de l'exercici.

Partida	Saldo a 1.1.2017	(+) Entrades	(+/-) Traspassos	(-) Sortides	(-) Dotació per amortitzacions	Saldo a 31.12.2017
Béns del patrimoni històric						
• Cost	150.320,00	-	-	-	-	150.320,00
Altres immobilitzats materials						
• Cost	851.286,36	20.517,68	-	(-) 127.257,92	-	744.546,12
• Amortització acumulada	(-) 609.858,27	-	-	127.176,18	(-) 56.194,26	(-) 538.876,35
TOTAL	391.748,09	20.517,68	-	(-) 81,74	(-) 56.194,26	355.989,77

5.2 - Descripció de l'immobilitzat material.

Les addicions de l'exercici 2017 corresponen, fonamentalment, a l'adquisició de diferents elements de hardware.

Com a Béns del patrimoni històric, es recull, bàsicament, el valor d'una donació de 73 il·lustracions d'Apel·les Fenosa, enregistrada amb abonament a l'epígraf de "Subvencions, donacions i llegats rebuts", i a l'adquisició, en l'exercici 2012 de l'obra fotogràfica "180 graus".

Els criteris d'amortització de l'immobilitzat material són els descrits a la nota 4 en l'apartat corresponent.

Les baixes de l'exercici 2017 responen a equips informàtics obsolets que han quedat fora d'ús.

A 31 de desembre de 2017 existeixen Instal·lacions tècniques i altres immobilitzats materials totalment amortitzades i en ús per import de 378.759,21 euros.

5.3. - No existeix cap tipus de restricció a la titularitat dels béns i drets que formen part de l'immobilitzat material de l'Institut, ni cap d'ells es troba sotmès a litigi o ha estat ofert en garantia del pagament de deutes.

Nota 6 - PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL

Sense contingut, per absència d'aquest tipus d'operacions.

Nota 7 - INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Sense contingut, per absència d'aquest tipus d'operacions.

Nota 8 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE
8.1 - Moviment de l'exercici.

Partida	Saldo a 1.1.2017	(+) Entrades	(+/-) Traspassos	(-) Sortides	(-) Dotació per amortitzacions	Saldo a 31.12.2017
Propietat industrial i intel·lectual						
▪ Cost	8.255,17	-	-	-	-	8.255,17
▪ Amortització acumulada	(-) 1.482,72	-	-	-	(-) 412,76	(-) 1.895,48
Aplicacions informàtiques						
▪ Cost	578.174,31	11.179,76	-	-	-	589.354,07
▪ Amortització acumulada	(-) 466.064,64	-	-	-	(-) 49.871,92	(-) 515.936,56
Inversions sobre actius cedits						
▪ Cost	345.735,49	1.589,33	-	-	-	347.324,82
▪ Amortització acumulada	(-) 59.574,84	-	-	-	(-) 12.736,06	(-) 72.310,90
Altres immobilitzat intangible						
▪ Cost	2.221.000,00	-	-	-	-	2.221.000,00
▪ Amortització acumulada	(-) 110.698,42	-	-	-	(-) 39.729,52	(-) 150.427,94
TOTAL	2.515.344,35	12.769,09	-	-	(-) 102.750,26	2.425.363,18

8.2 - Descripció de l'immobilitzat intangible.

Les addicions de l'exercici 2017 corresponen, fonamentalment, als treballs d'adaptació de programari i l'adquisició de llicències de sistema operatiu i ofimàtica.

En data 20 de març de 2014, l'Institut i l'Ajuntament de Barcelona van formalitzar un contracte en virtut del qual aquest últim cedeix l'ús a favor del primer de la finca propietat municipal ubicada a l'Avinguda Diagonal, 373, coneguda com el Palau Baró de Quadras, amb la finalitat de destinar-ho a seu, amb caràcter gratuït i per un termini de vint-i-cinc anys a comptar des de la data de formalització del contracte, prorrogable de mutu acord per vint-i-cinc anys més. L'esmentada cessió d'us va estar valorada mitjançant taxació externa en 2.221 milers d'euros, dels quals 994 corresponen al valor de la construcció i la resta, 1.227 milers d'euros, al valor del terreny cedit. L'esmentada valoració va estar objecte de registre comptable en l'exercici 2014.

A 31 de desembre de 2017 existeixen aplicacions informàtiques totalment amortitzades i en ús per import de 445.880,17 euros.

- 8.3. - No existeix cap tipus de restricció a la titularitat dels béns i drets que formen part de l'immobilitzat intangible de l'Institut, ni cap d'ells es troba sotmès a litigi o ha estat ofert en garantia del pagament de deutes.

Nota 9 - ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

L'Institut no té actius en règim d'arrendament financer.

Nota 10 - ACTIUS FINANCERS

- 10.1. - Informació relacionada amb el balanç.

- a) Estat resum de la conciliació entre la classificació dels actius financers del balanç i les categories establertes en la norma de reconeixement i valoració 8a d'Actius financers:

Classes	Actius financers a llarg termini	Actius financers a curt termini	Total
	Altres inversions 2017	Altres inversions 2017	
Categories	2017	2017	2017
Crèdits i partides a cobrar	-	2.479.817,93	2.479.817,93
Total	-	2.479.817,93	2.479.817,93

Els actius financers a curt termini estan integrats per l'import de les subvencions lliurades a tercers, segons les oportunes convocatòries, que es troben pendents de justificar pels corresponents beneficiaris.

El saldo dels crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual a curt termini (crèdits comercials) no es troben inclosos en la taula. Aquests es registren pel seu valor nominal i quan, d'acord amb la norma de registre i valoració dels actius financers, la seva aplicació no és possible, pel mètode del cost amortitzat.

Al tancament de l'exercici, els saldos pendents de cobrament corresponents a les operacions derivades de l'activitat habitual són les següents:

• Generalitat de Catalunya - Departament de Cultura	1.170.209,22
• Govern balear	500.000,00
• Generalitat de Catalunya - Departament d'Empresa i Coneixement	247.141,40
• Generalitat Valenciana	91.500,00
• Resta	29.434,89
	<u>2.038.285,51</u>

- b) L'Institut no ha reclassificat durant l'exercici cap actiu financer que hagi exigint un canvi de valoració, ja sigui de cost o cost amortitzat a valor raonable, o a la inversa.
- c) L'Institut no ha lliurat actius financers en garantia.

10.2. - Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic-patrimonial.

- a) Les diferents categories d'actius financers no han generat cap resultat en l'exercici.
- b) El compte del resultat econòmic-patrimonial de l'exercici no recull ingressos financers calculats per l'aplicació del mètode de tipus d'interès efectiu.

10.3. - El moviment en l'exercici de les correccions de valor per deteriorament de les diferents classes d'actius financers ha estat:

Classes d'actius financers	Moviments comptes correctors			Saldo final
	Saldo inicial	Disminucions de valor per deteriorament creditici de l'exercici	Reversió del deteriorament creditici en l'exercici	
Actius financers a curt termini				
Altres inversions	73.549,80	4.633,95		78.183,75
Total	<u>73.549,80</u>	<u>4.633,95</u>		<u>- 78.183,75</u>

10.4. - Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès.

a) Riscos de tipus de canvi.

L'Institut no té inversions en moneda diferent de l'euro i, per tant, no té riscos d'aquest tipus.

b) Riscos de tipus d'interès.

L'Institut no manté actius financers valorats a cost amortitzat, de manera que no té riscos d'aquesta naturalesa.

10.5. - Altra informació.

- a) L'Institut té contractats els següents comptes corrents dels quals és titular individual, amb un saldo de 2.299.964,95 euros a 31 de desembre de 2017 tal i com es detalla a continuació, i disposa de diverses caixes per a la gestió del canvi d'efectiu de les diferents dependències de l'Institut, amb un saldo total al 31 de desembre de 2017 de 10.388,97 euros:

Ordinal	Número de compte	Entitat financera	Inicial	Cobraments	Pagaments	Saldo 31/12/2017
57100	6149	BBVA	788.776,79	9.456.621,96	(-) 8.612.790,43	1.632.608,32
57101	6173	BBVA	2.112,30	-	-	2.112,30
57102	6552	BBVA	5.576,04	25.730,00	(-) 28.478,54	2.827,50
57103	1612	Catalunya Caixa	2.368,39	-	(-) 79,71	2.288,68
57110	0452	Banc Sabadell	125.874,53	5.546.657,67	(-) 5.031.612,79	640.919,41
57130	46968	Caixabank	10.267,06	-	(-) 9.628,35	638,71
57190		Banc Sabadell París	5.400,34	4.507,20	(-) 7.490,38	2.417,16
57191		Dresdner Bank . Berlin	2.561,32	3.300,00	(-) 1.316,81	4.544,51
57192	04650001	Banc Sabadell Londres	(-) 105,39	7.010,14	(-) 2.908,87	3.995,88
57193	4650026	Banc Sabadell Londres	2.089,67	3.000,00	(-) 245,51	4.844,16
57194	2479	L'Alguer Bnl	(-) 29,70	650,00	(-) 548,24	72,06
57195		BBVA - NY Dollars	12.013,84	118.755,15	(-) 126.885,09	2.696,26
			956.905,19	15.166.232,12	(-) 13.821.436,48	2.299.964,95

b) Política d'inversions

L'Institut inverteix els eventuais excedents que es puguin generar en la gestió de la tresoreria en imposicions a termini.

Nota 11 - PASSIUS FINANCERS
11.1. - Situació dels passius financers

a) L'Institut no manté passius financers al 31 de desembre de 2017.

Entre els comptes a pagar per operacions habituals destaca el saldo de l'epígraf de "Creditors per operacions de gestió" que engloba els següents conceptes:

• Deutes a curt termini transformables en subvencions	2.200.660,54
• Proveïdors	3.304.795,55
• Creditors	22.877,38
	<u><u>5.528.333,47</u></u>

Com a deutes a curt termini transformables en subvencions s'inclou:

• Aportacions per a finançar despeses d'explotació no aplicades a la seva finalitat (art. 12.3 Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya)	951.858,99
• Aportacions destinades a finançar ajuts a universitats pendents d'aplicar a la seva finalitat	883.912,45
• Aportacions destinades a finançar ajuts a càtedres i centres d'estudi pendents d'aplicar a la seva finalitat	24.562,26
• Altres aportacions pendents d'aplicar a la seva finalitat	340.326,84
	<u><u>2.200.660,54</u></u>

El saldo de proveïdors presenta la següent composició:

• Travel Partners, SA	154.119,08
• Fundació Privada Centre Intern. De Musica Antiga (Cima)	112.500,00
• Cantiere Motonautico Pietro Cucchinni SAS	104.748,31
• Queen Mary University Of London	61.987,71
• Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA	56.000,00
• University Of Birmingham	52.496,00
• University Of Chicago	44.257,00
• Harvard University - Dept. Of Romance Languages	41.500,00
• University Of Columbia	38.000,00
• Instrumentación y Componentes, SA	31.863,32
• Universite de Montréal	31.810,00
• Stichting Zomertheater Amersfoort	30.840,00
• Universitat Leipzig	28.366,00
• Agència Per A La Competitivitat De L'Empresa (Acció)	25.868,66
• Espintime, SL	25.500,00
• Universite Paris Sorbonne (Centre D'Études Catalanes)	25.000,00
• Goethe-Universitat Frankfurt Am Main	24.500,00
• Universite De Toulouse Ii - Le Mirail	21.825,00

• Georgetown University	21.500,00
• University Of Massachusetts	21.000,00
• Freie Universitat Berlin	20.662,00
• University Of Bristol	20.250,00
• Universite Paris 8 (Vicennes-Saint Denis)	20.238,00
• Quartet Casals, SL	20.000,00
• Centre De Rencontres, d'Exchanges et d'Animation	20.000,00
• Helsingin Yliopisto	20.000,00
• Resta	2.229.964,47
	<u>3.304.795,55</u>

b) L'Institut no manté en el seu balanç passius financers a valor raonable, ni durant l'exercici ha registrat operacions que haguessin de registrar-se a valor raonable.

11.2. - Durant l'exercici l'Institut no ha contractat cap línia de crèdit ni tampoc a la data de tancament es mantenen deutes per operacions d'aquesta naturalesa.

11.3. - Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès.

a) Riscos de tipus de canvi

L'institut no té deutes d'import significatiu en moneda diferent de l'euro i, per tant, no té riscos d'aquest tipus.

b) Riscos de tipus d'interès pels passius financers valorats a cost amortitzat.

L'institut no manté passius financers valorats a cost amortitzat, de manera que no té riscos d'aquesta naturalesa.

11.4. - Avals o altres garanties concedides

a) Avals concedits. L'Institut no té avals concedits.

b) Avals executats. L'Institut no ha executat avals.

c) Avals reintegrats. L'Institut no ha reintegrat avals.

11.5. - Altra informació.

En relació al que preveu la Llei 15/2010, de 5 de juliol de mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials, i pel que fa a les obligacions dels contractes formalitzats a data 31 de desembre de 2017 i 2016:

	2017	2016
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	31,06	17,84
Rati de les operacions pagades	35,93	25,32
Rati de les operacions pendents de pagament	16,42	-3,89
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	2.812.374,66	1.943.242,29
Total pagaments pendents	934.387,33	669.417,19

Nota 12 - COBERTURES COMPTABLES

L'Institut no ha realitzat cap cobertura comptable.

Nota 13 - ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER A ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES

L'Institut no ha construït o adquirit actius per altres entitats.

Nota 14 - MONEDA ESTRANGERA

L'Institut no té cap element d'actiu o passiu denominat en moneda diferent de l'euro.

Nota 15 - TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES

15.1. - Ingressos.

15.1.1. - Transferències i subvencions rebudes

El detall dels imports registrats en l'exercici en concepte de transferències i subvencions rebudes es detallen a continuació:

Les transferències i subvencions descrites compleixen els requisits de reconeixement i valoració descrits a la nota 4.11.

	<u>2017</u>
• Departament de Cultura – Generalitat de Catalunya.	6.740.156,39
• Departament d'Economia i Coneixement	1.373.829,61
• Departament d'Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència	40.000,00
• Govern de les Illes Balears	500.019,58
• Ajuntament de Barcelona	209.673,16
• Comunitat valenciana	91.500,00
	<u>8.955.178,74</u>

La composició de Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats és la següent:

	<u>2017</u>
• Cessió d'ús amb caràcter gratuït i per un termini de vint-i-cinc anys a comptar des de la data de formalització del contracte (20 de març de 2014), prorrogable de mutu acord per vint-i-cinc anys més del Palau Baró de Quadras, amb la finalitat de destinar-ho a seu (veure Nota 8.2)	2.070.572,10
• Donacions rebudes de les empreses Santa&Cole Neoseries, S.L. i LAMP, S.A.U. que tenen com a objecte finançar el projecte lumínic de la planta noble del Palau del Baró de Quadras	15.950,18
• Valor de la donació de 73 il·lustracions d'Apel·les Fenosa	146.000,00
• Donacions de capital rebudes en concepte d'immobilitzat material	6.183,88
	<u>2.238.706,16</u>

Els moviments registrats en els exercici 2017 en l'epígraf de "Subvencions rebudes pendents d'imputació" es resumeixen tot seguit:

Saldo a 1.1.2017	2.282.521,79
Addicions	1.071,12
Baixes	-
Imputació a resultats de l'exercici	(-) 44.886,75
Saldo a 31.12.2017	<u>2.238.706,16</u>

15.1.2. - Vendes i prestacions de serveis

Els ingressos obtinguts per vendes i prestacions de serveis es detallen a continuació classificats en funció dels béns i/o serveis comercialitzats:

• Inscripcions certificats de català	25.690,00
• Visites al Palau Baró de Quadras	4.243,23
	<u>29.933,23</u>

15.1.3. - Com a Altres ingressos de gestió ordinària s'inclou:

Patrocinis	
- Fundació Han Nefkens	17.050,00
Revocacions de subvencions atorgades	13.210,00
Altres ingressos	5.799,05
	<u>36.059,05</u>

15.2. - Despeses.

15.2.1. - Transferències i subvencions atorgades

El detall de les transferències i subvencions atorgades durant l'exercici 2017 és el següent:

	<u>2017</u>
• Subvencions a les universitats	1.282.021,49
• Ajuts de viatges lectors	10.450,00
• Subvencions altres universitats	103.253,78
• Subvenció càtedres i centres d'estudis	41.783,50
• Subvenció Associacions de Catalanística	8.000,00
• Ajuts formació professorat	19.100,00
• Subvenció arts plàstiques	32.450,00
• Subvencions arts musicals	172.000,00
• Subvenció arts escèniques	106.640,00
• Subvencions Expo Biennal de Venècia	(-) 223,34
• Subvencions mobilitat artistes	465.139,23
• Subvencions promoció exterior arts visuals	68.943,88
• Subvencions subtítols i adaptació llargmetratges	34.328,66
• Subvencions residències traductors	1.620,00
• Subvencions a la traducció	29.580,65
• Subvencions a la promoció literatura	30.397,73
• Convocatòria traducció d'obres	193.037,01
• Subvencions a desplaçaments per residències	53.763,50

• Altres transferències	36.000,00
• Transferències a la Fundació Ramón Llull	20.050,00
• Altres subvencions	64.950,00
• Revocacions de subvencions atorgades	<u>(-) 96.512,03</u>
	<u>2.676.774,06</u>

15.2.2. - Despeses de personal

Les despeses de personal de l'exercici es detallen a continuació:

	2017
Sous i salaris	2.470.959,87
Indemnitzacions	502,88
Sous salaris i assimilats	2.471.462,75
Cotitzacions socials de l'ocupador	660.607,98
Altres despeses socials	883,30
Càrregues socials	<u>661.491,28</u>
DESPESES DE PERSONAL	<u>3.132.954,03</u>

El personal es regeix per les condicions establertes en el conveni col·lectiu del personal laboral de l'Institut.

El nombre mitjà de treballadors en l'exercici 2017 ha estat de 63,09 (17,17 homes i 45,92 dones). A 31 de desembre la plantilla és de 64 persones, tal com s'ha detallat a la nota 1.6 d'aquesta memòria.

15.2.3. - Altres despeses de gestió ordinària

• Arrendaments i cànon	110.570,46
• Reparacions i conservació	54.507,18
• Serveis de professionals independents	1.283.988,58
• Transports	23.132,23
• Primes d'assegurances	21.759,47
• Serveis bancaris i similars	12.697,06
• Publicitat, propaganda i relacions públiques	25.574,35
• Subministraments	43.276,99
• Altres despeses	1.529.749,63
• Tributs	<u>1.507,14</u>
	<u>3.106.763,09</u>

Com a altres despeses s'inclouen els següents conceptes:



• Viatges i allotjaments - col·laboradors externs	406.756,24
• Inscripcions, producció estands i materials per fires i expo	476.915,91
• Viatges i allotjaments - personal irl	191.571,50
• Altres	71.459,58
• Material d'oficina i altres subministraments	50.780,75
• Catàlegs, quaderns, llibres	99.963,25
• Serveis de neteja	41.712,09
• Serveis ETT	13.668,89
• Serveis de vigilància	40.895,41
• Cursos formació, divulgació a professors i altres	53.275,57
• Comunicacions telefòniques	35.006,96
• Restaurants i serveis de càtering	45.503,48
• Cursos de formació personal	2.240,00
	1.529.749,63

Nota 16 - PROVISIONS I CONTINGÈNCIES


- 16.1. - El detall del moviment de les provisions reconegudes en el passiu del balanç, tant a curt coma llarg termini, durant l'exercici ha estat el següent:

Epígraf	Saldo a 1.1.2017		Augments		Disminucions		Saldo a 31.12.2017	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Prov. per transferències i subvencions	-	1.368.733,83	-	2.318.897,25	-	(-) 2.097.249,49	-	1.590.381,59
Altres provisions a curt termini	-	68.247,91	-	4.523,71	-	(-) 47.938,41	-	24.833,21
TOTAL	-	1.436.981,74	-	2.323.420,96	-	(-) 2.145.187,90	-	1.615.214,80

- 16.2 - El saldo de provisions per transferències i subvencions reflecteix les atorgades per l'Institut que es troben pendents de justificar les quals, d'acord amb l'experiència així com les seqüències estadístiques, han estat meritades a la data de tancament.

El detall de les provisions constituïdes és el següent:

• Ajuts a la docència	611.543,92
• Càtedres i centres d'estudis	28.666,90
• Mobilitat artistes (esc-music)	176.007,81
• Promoció exterior arts visuals	36.985,68
• Subtítols i adaptació llargmetratges	34.328,66
• Desplaçaments per residències	23.450,00
• Ajuts arts plàstiques	130.500,00
• Projecte Smithsonian	315.571,52
• Traducció d'obres	140.663,50
• Promoció literatura	67.363,60
	25.300,00
	1.590.381,59

- 
- 16.3 - L'article 2.1 del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostaria i de foment de la competitivitat va suprimir la paga extraordinària de desembre de l'exercici 2012. L'article 2.4 d'aquesta disposició preveia que "les quantitats derivades de la supressió de la paga extraordinària i de les pagues addicionals de complement específic o pagues addicionals equivalents, d'acord amb el disposat en aquest article, es destinaran en exercicis futurs a realitzar aportacions a plans de pensions o contractes d'assegurança col·lectiva que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació, amb subjecció al que estableix la Llei Orgànica 2/2012, d'Estabilitat Pressupostaria i Sostenibilitat Financera i en els termes i amb l'abast que es determini en les corresponents lleis de pressupostos".

La Llei 36/2014, de 26 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2015 a la disposició addicional dotzena apartat ú.1 estableix que cada Administració Pública, en el seu àmbit, podrà aprovar l'abonament de quantitats en concepte de recuperació de la paga extraordinària i de les pagues addicionals de complement específic o pagues addicionals equivalents.

L'import total de la paga extraordinària del mes de desembre de 2012 suprimida ascendeix a 138.561,59 euros. Durant l'exercici 2015 l'Institut va realitzar la devolució 20.419,62 euros. L'import restant, 118.141,97 euros, atès que era un passiu exigible cert, va estar carregat a l'epígraf "Despeses de personal" del deure del compte del resultat econòmic-patrimonial de l'exercici 2015, amb abonament a l'epígraf "Provisions a curt termini" del passiu del balanç de l'exercici. Durant l'exercici 2016 l'Institut va realitzar la devolució 49.894,06 euros, restant un saldo pendent de 68.247,91 euros. Durant l'exercici 2017 l'Institut ha retornat un total de 42.746,13 euros i ha reconegut obligacions addicionals, per diferències de càlcul, per import de 4.523,71 euros, restant un saldo pendent de 24.833,21 euros.

Nota 17 - INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

- 17.1. - No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter medi ambiental en les quals pogués incórrer l'Institut que siguin susceptibles de provisió. Addicionalment l'Institut no té despeses ni ingressos ni inversions associades a medi ambient.
- 17.2. - L'Institut no ha tingut beneficis fiscals per raons mediambientals.

Nota 18 - ACTIUS EN ESTAT DE VENDA

L'Institut no té actius en estat de venda.

Nota 19 - PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL

L'Institut no té desglossat el compte del resultat econòmic-patrimonial per activitats.

Nota 20 - OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS

L'Institut no té operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics.

Nota 21 - OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA
21.1. - Estat de deutors no pressupostaris.

A continuació s'informa sobre les operacions no pressupostàries de tresoreria que comprenen aquelles operacions realitzades durant l'exercici que han donat lloc al naixement o extinció de:

- Deutors i creditors que, d'acord amb la normativa vigent per a l'Institut, no s'hagin d'imputar al seu pressupost, ni en el moment del seu naixement ni en el del seu venciment.
- Partides representatives de cobraments i pagaments pendents d'aplicació definitiva, tant per operacions pressupostàries com no pressupostàries.

Compte	Codi	Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Càrrecs realitzats en l'exercici	Total deutors	Abonaments realitzats en l'exercici	Deutors pendents de cobrament a 31 de desembre
4400		Deutors per IVA repercutit	-	-	1.526,77	1.526,77	(-) 1.083,42	443,35
5488		Interessos meritats	4,59	-	-	4,59	(-) 4,59	-
Total compte			4,59	-	1.526,77	1.531,36	- 1.088,01	443,35

21.2. - Estat de creditors no pressupostaris.

Compte	Codi	Concepte Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Total creditors	Càrrecs realitzats en l'exercici	Creditors pendents de cobrament a 31 de desembre
47500		H.P. creditora per IVA. Quota a ingressar corresponent al 4art trimestre de 2017	4.482,89	-	25.054,17	29.537,06	(-) 23.802,74	5.734,32
47510		H.P. creditora per IRPF. Quota a ingressar corresponent al 4art trimestre de 2017. Personal en nòmina	136.836,87	-	463.126,11	599.962,98	(-) 473.740,21	126.222,77
47511		H.P. creditora per IRPF. Quota a ingressar corresponent al 4art trimestre de 2017. Professionals nacionals	10.653,38	-	44.385,53	55.038,91	(-) 47.672,10	7.366,81
47512		H.P. creditora per IRPF. Quota a ingressar corresponent al 4art trimestre de 2017. Professionals no residents 24%-20%	994,60	-	4.956,32	5.950,92	(-) 3.822,89	2.128,03
47513		H.P. creditora per IRPF. Quota a ingressar corresponent al 4art trimestre de 2017. Professionals no residents 10%	-	-	42,90	42,90	(-) 42,90	-
47514		Federal and State Tax New York	146,30	-	20.859,71	21.006,01	(-) 21.006,01	-

47517	Retencions organitzadors residents	admin.	1.522,75	-	5.464,19	6.986,94	(-) 4.939,67	2.047,27
47519	Retencions Londres		-	-	2.800,26	2.800,26	(-) 2.800,26	-
Total compte			154.636,79	-	566.689,19	721.325,98	(-) 577.826,78	143.499,20
47600	Assegurances socials desembre 2017		62.716,06	-	763.263,64	825.979,70	(-) 761.805,63	64.174,07
47690	URSSAF-SS Francesa		8.082,42	-	30.925,80	39.008,22	(-) 31.578,87	7.429,35
47693	Assegurances Londres		-	-	1.618,31	1.618,31	(-) 1.618,31	-
47694	Social Security NY		98,38	-	16.280,95	16.379,33	(-) 16.379,33	-
Total compte			70.896,86	-	812.088,70	882.985,56	(-) 811.382,14	71.603,42
Total			225.533,65	-	1.375.977,63	1.604.311,54	(-) 1.386.408,66	215.102,62

21.3. - Estat de partides pendents d'aplicació.

L'Institut no manté partides pendents d'aplicació al 31 de desembre de 2017.

Nota 22 - CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

A continuació es detallen els imports agregats de les contractacions administratives realitzades en l'exercici en funció del seu procediment d'adjudicació.

Tipus de contracte	Procediment obert			Procediment negocial			Adjudicació	
	Multiplic. Criteris	Únic criteri	Total	Amb publicitat	Sense publicitat	Total	directa	Total
D'obres			0,00			0,00		0,00
De subministraments			0,00			0,00	14.052,24	14.052,24
Patrimonials			0,00			0,00		0,00
De gestió de serveis jurídics			0,00			0,00		0,00
De serveis	208.365,50		208.365,50	103.700,00	58.035,20	161.735,20	900.310,22	1.270.410,92
De concessió d'obra pública			0,00			0,00		0,00
De col·laboració entre el sector públic i privat			0,00			0,00		0,00
De caràcter administratiu especial			0,00			0,00		0,00
Altres			0,00			0,00		0,00
TOTAL	208.365,50	0,00	208.365,50	103.700,00	58.035,20	161.735,20	914.362,46	1.284.463,16

Nota 23 - VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

L'Institut no manté valors rebuts en dipòsit a la data de tancament.

Nota 24 - INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

La informació pressupostària, amb el següent detall, s'acompanya en l'annex I.

24.1 – Exercici corrent

1. Pressupost de despeses
 - a) Modificacions de crèdit
 - b) Romanent de crèdit
 - c) Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost (no aplica)
2. Pressupost d'ingressos
 - a) Procés de gestió
 - a1) Drets anul·lats
 - a2) Drets cancel·lats
 - a3) Receptació neta
 - b) Devolucions d'ingressos
 - c) Compromisos d'ingressos

24.2 – Exercicis tancats

1. Obligacions de pressupostos tancats
2. Drets a cobrar d'exercicis tancats
 - 2a) Drets pendents de cobrament totals
 - 2b) Drets anul·lats
 - 2c) Drets cancel·lats
3. Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

24.3 – Exercicis posteriors

1. Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors
2. Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors

24.4 – Execució de projectes de despesa

1. Resum d'execució
2. Anualitats pendents

24.5 – Despeses amb finançament afectat

24.6 – Romanent de Tresoreria

Nota 25 - INDICADORS

a) Indicadors financers i patrimonials

- 1) LIQUIDITAT IMMEDIATA: Reflecteix el percentatge de deutes pressupostaris i no pressupostaris que es poden atendre amb la liquiditat immediatament disponible.

Fons líquids	2.310.353,92	
<hr/>	<hr/>	0,31
Passiu corrent	7.377.416,20	

Fons líquids: efectiu i altres actius líquids equivalents.

- 2) LIQUIDITAT A CURT TERMINI: Reflecteix la capacitat que té l'entitat per atendre a curt termini les seves obligacions pendents de pagament.

Fons líquids + drets pendents de cobrament	4.348.639,43	
<hr/>	<hr/>	0,59
Passiu corrent	7.377.416,20	

- 3) LIQUIDITAT GENERAL: Reflecteix en quina mesura tots els elements patrimonials que componen l'actiu corrent cobreixen el passiu corrent.

Actiu corrent	7.351.140,80	
<hr/>	<hr/>	1,00
Passiu corrent	7.377.416,20	

- 4) ENDEUTAMENT PER HABITANT: En les entitats territorials i els seus organismes autònoms, aquest índex distribueix el deute total de l'entitat entre el nombre d'habitants.

Passiu corrent + Passiu no corrent	7.377.416,20	
<hr/>	<hr/>	0,98
Nombre d'habitants	7.534.813	

- 5) ENDEUTAMENT: Representa la relació entre la totalitat del passiu exigible (corrent i no corrent) respecte al patrimoni net més el passiu total de l'entitat.

Passiu corrent + Passiu no corrent	7.377.416,20	
<hr/>	<hr/>	0,73
Passiu corrent + Passiu no corrent + Patrimoni net	10.132.493,75	

- 6) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT: Representa la relació existent entre el passiu corrent i el no corrent.

Passiu corrent	7.377.416,20	
<hr/>	<hr/>	0,00
Passiu no corrent	0,00	

- 7) FLUX DE CAIXA: Reflecteix en quina mesura els fluxos nets de gestió de caixa cobreixen el passiu de l'entitat.

Passiu no corrent	+	Passiu corrent	7.377.416,20	
-----		-----		5,47
Fluxos nets de gestió		Fluxos nets de gestió	1.348.299,87	

Fluxos nets de gestió: Import dels "Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió" de l'estat de fluxos d'efectiu.

- 8) PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS: Reflecteix el nombre de dies que per terme mitjà l'entitat triga a pagar als seus creditors comercials derivats, en general, de l'execució dels capítols 2 i 6 del pressupost.
- 31,06 dies.
- 9) PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT: Reflecteix el nombre de dies que per terme mitjà l'entitat triga a cobrar els seus ingressos, és a dir, a recaptar els seus drets reconeguts derivats de l'execució dels capítols 1 a 3 i 5, exclosos d'aquest últim capítol els ingressos
- 90,37 dies.
- 10) RÀTIOS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL.

Per a l'elaboració de les ràtios següents s'han de tenir en compte les equivalències amb els corresponents epígrafs del compte del resultat econòmic patrimonial de l'entitat:

ING. TRIB	Ingressos tributaris i urbanístics
TRANSFR	Transferències i subvencions rebudes
V. I PS	Vendes i prestació de serveis
D. PERS	Despeses de personal
TRANSFC	Transferències i subvencions concedides
APROV	Aprovisionaments

- i. Estructura dels ingressos.

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)			
ING. TRIB/IGOR	TRANSFR/IGOR	V I PS/IGOR	Resta IGOR/IGOR
0,0%	99,3%	0,7%	0,0%

- ii. Estructura de les despeses.

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)			
D. PERS. / DGOR	TRANSFC/DGOR	APROV/DGOR	Resta DGOR/DGOR
33,6%	33,7%	0,0%	32,8%

- iii. Cobertura de les despeses corrents: posa de manifest la relació existent entre les despeses de gestió ordinària i els ingressos de la mateixa naturalesa.

Despeses de gestió ordinària	9.462.305,77	
<hr/>	<hr/>	1,00
Ingressos de gestió ordinària	9.506.642,27	

b) Indicadors pressupostaris

- a) Del pressupost de despeses corrent:

- 1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: Reflecteix la proporció dels crèdits aprovats en l'exercici que han donat lloc a reconeixement d'obligacions pressupostàries.

Obligacions reconegudes netes	9.462.305,77	
<hr/>	<hr/>	0,94
Crèdits definitius	10.113.664,82	

- 2) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS: Reflecteix la proporció d'obligacions reconegudes en l'exercici el pagament de les quals ja s'ha efectuat a la finalització d'aquest respecte al total d'obligacions reconegudes.

Pagaments efectuats	6.272.805,32	
<hr/>	<hr/>	0,66
Obligacions reconegudes netes	9.462.305,77	

- 3) DESPESA PER HABITANT: Per a les entitats territorials i els seus organismes autònoms, aquest índex distribueix la totalitat de la despesa pressupostària efectuada en l'exercici entre els habitants de l'entitat.

Obligacions reconegudes netes	9.462.305,77	
<hr/>	<hr/>	1,26
Nombre d'habitants	7.534.813	

- 4) INVERSIÓ PER HABITANT: Per a les entitats territorials i els seus organismes autònoms, aquest índex distribueix la totalitat de la despesa pressupostària per operacions de capital efectuada en l'exercici entre el nombre d'habitants de l'entitat.

Obligacions reconegudes netes (cap 6 i 7)	36.208,32	
<hr/>	<hr/>	0,00
Nombre d'habitants	7.534.813	

- 5) **ESFORÇ INVERSOR:** Mostra la proporció que representen les operacions de capital efectuades en l'exercici en relació amb la totalitat de les despeses pressupostàries efectuades en l'exercici esmentat.

Obligacions reconegudes netes (cap 6 i 7)	36.208,32	
<hr/>	<hr/>	0.00
Total obligacions reconegudes netes	9.462.305,77	

- b) Del pressupost d'ingressos corrent:

- 1) **EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS:** reflecteix la proporció que sobre els ingressos pressupostaris previstos suposen els ingressos pressupostaris nets, això és, els drets reconeguts nets.

Drets reconeguts nets	9.506.642,27	
<hr/>	<hr/>	0.94
Previsions definitives	10.113.664,82	

- 2) **REALITZACIÓ DE COBRAMENTS:** reflecteix la proporció que suposen els cobraments obtinguts en l'exercici sobre els drets reconeguts nets.

Recaptació neta	7.488.336,38	
<hr/>	<hr/>	0.79
Drets reconeguts nets	9.506.642,27	

- 3) **AUTONOMIA:** mostra la proporció que representen els ingressos pressupostaris efectuats en l'exercici (excepte els derivats de subvencions i de passius financers) en relació amb la totalitat dels ingressos pressupostaris efectuats en l'exercici esmentat.

Drets reconeguts nets (cap 1 a 3, 5, 6, 8 + transferències rebudes)	66.987,93	
<hr/>	<hr/>	0.01
Total drets reconeguts nets	9.506.642,27	

- 4) **AUTONOMIA FISCAL:** reflecteix la proporció que representen els ingressos pressupostaris de naturalesa tributària efectuats en l'exercici en relació amb la totalitat dels ingressos pressupostaris efectuats en l'exercici esmentat.

Drets reconeguts nets (de naturalesa tributària)	0,00	
<hr/>	<hr/>	0.00
Total drets reconeguts nets	9.506.642,27	

5) SUPERÀVIT (O DÈFICIT) PER HABITANT a les entitats territorials i els seus organismes autònoms:

Resultat pressupostari ajustat	219.561,07	
<hr/>		
Nombre d'habitants	7.534.813,00	0.03

c) De pressupostos tancats:

- 1) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS: posa de manifest la proporció de pagaments que s'han efectuat en l'exercici de les obligacions pendents de pagament de pressupostos ja tancats.

Pagaments	2.493.264,20	
<hr/>		
Saldo inicial +/- modificacions i anul·lacions	2.560.667,15	0.97

- 2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS: posa de manifest la proporció de cobraments que s'han efectuat en l'exercici relatiu a drets pendents de cobrament de pressupostos ja tancats.

Cobraments	2.283.450,32	
<hr/>		
Saldo inicial +/- modificacions i anul·lacions	2.381.170,34	0.96

Nota 26 - INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS

ELEMENTS	IMPORT	%
COSTOS DE PERSONAL	3.189.688,82 €	34,97%
<i>Sous i salaris</i>	2.470.959,87 €	27,09%
<i>Indemnitzacions</i>	502,88 €	0,01%
<i>Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador</i>	660.607,98 €	7,24%
<i>Altres costos socials</i>	883,30 €	0,01%
<i>Indemnitzacions per raó del servei</i>	56.734,79 €	0,62%
<i>Transport de personal</i>	- €	0,00%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	184.030,77 €	2,02%
<i>Cost de materials de reprografia i impremta</i>	97.849,94 €	1,07%
<i>Cost d'altres materials</i>	52.894,06 €	0,58%
<i>Adquisició de béns d'inversió</i>	33.286,77 €	0,36%
<i>Treballs efectuats per altres entitats</i>	- €	0,00%
SERVEIS EXTERIORS	1.615.990,88 €	17,72%
<i>Costos de recerca i desenvolupament de l'exercici</i>	- €	0,00%
<i>Arrendaments i cànon</i>	110.570,46 €	1,21%
<i>Reparacions i conservació</i>	54.507,18 €	0,60%
<i>Serveis de professionals independents</i>	1.283.988,58 €	14,08%
<i>Transports</i>	28.609,83 €	0,31%
<i>Serveis bancaris i similars</i>	34.456,53 €	0,38%
<i>Publicitat, propaganda i relacions públiques</i>	25.574,35 €	0,28%
<i>Subministraments</i>	43.276,99 €	0,47%
<i>Comunicacions</i>	35.006,96 €	0,38%
<i>Costos diversos</i>	- €	0,00%
TRIBUTS	1.507,14 €	0,02%
COSTOS CALCULATS	158.944,52 €	1,74%
<i>Amortitzacions</i>	158.944,52 €	1,74%
COSTOS FINANCERS	13.292,33 €	0,15%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	2.676.774,06 €	29,34%
ALTRES COSTOS	1.281.868,02 €	14,05%
TOTAL	9.122.096,54 €	100,00%

ELEMENTS	Cost directe	Cost indirecte	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	1.608.249,90 €	1.581.438,92 €	3.189.688,82 €	34,97%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS		184.030,77 €	184.030,77 €	2,02%
SERVEIS EXTERIORS		1.615.990,88 €	1.615.990,88 €	17,72%
TRIBUTS		1.507,14 €	1.507,14 €	0,02%
COSTOS CALCULATS		158.944,52 €	158.944,52 €	1,74%
COSTOS FINANCERS		13.292,33 €	13.292,33 €	0,15%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	2.676.774,06 €		2.676.774,06 €	29,34%
ALTRES COSTOS	925.194,94 €	356.673,08 €	1.281.868,02 €	14,05%
TOTAL	5.210.218,90 €	3.911.877,64 €	9.122.096,54 €	100,00%

Nota 27 - INDICADORS DE GESTIÓ

Nota 28 - FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït entre el tancament de l'exercici i la formulació de comptes, cap fet posterior que pogués afectar a correccions en els registres comptables, ni a la manifestació d'actius o passius contingents que no estiguin ja recollits en els presents comptes anuals.

Nota 29 - ALTRA INFORMACIÓ

- 30.1 - Les despeses d'auditoria, derivades dels honoraris meritats durant l'exercici 2017 per la societat Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S.A., auditor dels comptes anuals de l'Institut, ascendeixen a un import de 13.660,00 euros I.V.A. exclòs. Addicionalment, s'han meritats honoraris per 1.400,00 euros per altres serveis prestats.
- 30.2 - Els membres de l'equip de Direcció amb contracte laboral han percebut en el seu conjunt durant l'exercici 2017 unes retribucions brutes de 411.501,89 euros.

Els membres del Consell de Direcció no han meritats durant l'exercici 2017 dietes d'assistència. Tanmateix, l'equip de Direcció i la secretària del Consell de Direcció, com a membres del Consell de Direcció, han rebut un import de 449.884,60 euros en concepte de sous i salaris bruts en l'exercici 2017. L'exercici de càrrec de patró és gratuït i només perceben sous i salaris l'equip de Direcció i la secretària del Consell de Direcció per les funcions realitzades en tant que personal de l'Institut.

No existeixen bestretes, crèdits, o obligacions en matèria de pensions ni cap altre tipus de garanties assumides per l'Institut, per compte dels membres del Consell de Direcció.

30.3 - Estat d'operacions amb entitats del grup:

	2017	
	INGRESSOS	
	<u>Transferències</u>	<u>Serveis</u>
Departament de Presidència – Generalitat de Catalunya	6.740.156,39	-
Departament de Cultura – Generalitat de Catalunya	40.000,00	-
Departament d'Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència	1.373.829,61	-
Departament d'Economia i Coneixement	500.019,58	-
Govern de les Illes Balears	150.000,00	-
	<u>8.804.005,58</u>	-

Pendent de cobrament:

Generalitat de Catalunya - Departament de Cultura	1.170.209,22
Govern balear	500.000,00
Generalitat de Catalunya - Departament d'Empresa i Coneixement	247.141,40
	<u>1.917.350,62</u>

30.4 - Estat d'operacions amb entitats vinculades:

Les operacions realitzades durant l'exercici 2017 amb parts vinculades, són les següents:

	<u>2017</u>
Despeses per transferències corrents	
- Fundació Ramon Llull	<u>20.050,00</u>

A 31 de desembre de 2017 no existeixen saldos pendents de cobrament ni de pagament amb parts vinculades.

Aquests comptes anuals han estat formulats pel Consell de Direcció a Barcelona en data 3 de juliol de 2018.

Handwritten signature in blue ink, possibly reading "C. C."

ANNEX I

INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA



institut
ramon llull

1. MODIFICACIONS DE CRÈDIT

PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS EXTRAORD.	SUPLEMENTS DE CRÈDIT	AMPLIACIONS DE CRÈDIT	TRANSFERÈNCIES DE CRÈDIT		INCRP OR.	CRÈDITS GENERATS PER	BAIXES PER ANUL·LACIÓ I	ALTRES MODIF.	TOTAL MODIFL
					POSITIVES	NEGATIVES					
1300001	Personal laboral fix. Retribucions bàsiques	-	-	-	13.834,97	(-) 13.535,98	-	1.683,02	-	-	1.982,00
1300002	Personal laboral fix. Retribucions complementàries	-	-	-	8.419,59	(-) 8.237,64	-	10.000,00	-	-	10.181,95
1300003	Personal laboral fix - altres remuneracions	-	-	-	23,50	(-) 22,99	-	1.500,00	-	-	1.500,51
1310001	Personal laboral temporal. Retribucions bàsiques	-	-	-	32.033,86	(-) 31.341,59	-	25.948,50	-	-	26.640,77
1310002	Personal laboral temporal. Retribucions complementàries	-	-	-	11.567,35	(-) 11.317,37	-	-	-	-	249,98
1310003	Altres remuneracions	-	-	-	21,30	(-) 20,84	-	-	-	-	0,46
1320001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions	-	-	-	12.891,55	(-) 12.612,96	-	8.848,73	-	-	9.127,33
1600001	Seguretat Social	-	-	-	20.695,77	(-) 20.248,52	-	-	-	-	447,25
2000002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres const	-	-	-	45,24	(-) 64,32	-	-	-	-	(-) 19,08
2020001	Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades	-	-	-	899,63	(-) 1.279,13	-	-	-	-	(-) 379,50
2100001	Conservació, repar, i mant. terrenys bb.nn, edificis i altres construcc.	-	-	-	12.491,19	(-) 17.760,55	-	-	-	-	(-) 5.269,36
2200001	Material ordinari no inventariable	-	-	-	10.964,95	(-) 15.590,47	-	-	-	-	(-) 4.625,52
2200002	Premsa, revista llibres i altres publicacions	-	-	-	2.292,87	(-) 3.260,11	-	-	-	-	(-) 967,24
2210001	Aigua i energia	-	-	-	11.702,07	(-) 16.638,54	-	-	-	-	(-) 4.936,47
2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	-	-	-	1.666,40	(-) 2.369,36	-	-	-	-	(-) 702,96
2220002	Solucions de Connectivitat de Dades adquirides al CTTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entit	-	-	-	5.334,32	(-) 7.584,58	-	-	-	-	(-) 2.250,26
2240001	Despeses d'assegurances	-	-	-	3.470,32	(-) 4.934,27	-	-	-	-	(-) 1.463,94
2250001	Tributs	-	-	-	328,23	(-) 466,70	-	-	-	-	(-) 138,46
2260001	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	-	-	-	333.335,30	(-) 473.951,52	-	136.950,00	-	-	(-) 3.666,22
2260002	Atencions protocol·làries i representatives	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2260003	Publicitat difusió i campanyes institucionals	-	-	-	25.092,55	(-) 35.677,75	-	-	-	-	(-) 10.585,20
2260005	Organització de reunions, conferències i cursos	-	-	-	206.715,86	(-) 293.918,16	-	436.000,00	-	-	348.797,71
2260007	Publicacions i edictes als diaris oficials	-	-	-	3.727,12	(-) 5.299,39	-	-	-	-	(-) 1.572,27
2260011	Formació de personal propi	-	-	-	1.070,44	(-) 1.522,01	-	-	-	-	(-) 451,56
2260019	Delegacions, oficines i missions exteriors	-	-	-	35.233,37	(-) 50.096,44	-	-	-	-	(-) 14.863,06
2260033	Desenv. programes seguretat i salut laboral en el treball	-	-	-	2.716,44	(-) 3.862,35	-	-	-	-	(-) 1.145,92
2260039	Despeses per serveis bancaris	-	-	-	2.270,56	(-) 3.228,39	-	-	-	-	(-) 957,83
2260044	Màrqueting i accions promocionals	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2260089	Altres despeses diverses	-	-	-	36.167,31	(-) 51.424,35	-	14.000,00	-	-	(-) 1.257,04
2270001	Neteja i sanejament	-	-	-	10.679,84	(-) 15.185,09	-	-	-	-	(-) 4.505,25
2270002	Seguretat	-	-	-	10.700,86	(-) 15.214,98	-	-	-	-	(-) 4.514,12
2270008	Intèrprets i traductors	-	-	-	13.261,97	(-) 18.856,49	-	-	-	-	(-) 5.594,51
2270011	Custòdia, dipòsit, emmagatzematge i destrucció	-	-	-	3.065,59	(-) 4.358,80	-	-	-	-	(-) 1.293,21
2270012	Auditories i control de fons europeus	-	-	-	4.414,08	(-) 6.276,14	-	-	-	-	(-) 1.862,06
2270013	Treballs tècnics	-	-	-	3.727,45	(-) 5.299,86	-	-	-	-	(-) 1.572,41
2280001	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	-	-	-	4.746,43	(-) 6.748,70	-	-	-	-	(-) 2.002,27
2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats.	-	-	-	62.289,05	(-) 88.565,45	-	-	-	-	(-) 26.276,40
2300001	Dietes, locomoció i trasllats	-	-	-	13.647,31	(-) 19.404,37	-	-	-	-	(-) 5.757,06
2310001	Altres indemnitzacions per rao del servei	-	-	-	5.558,28	(-) 7.903,01	-	-	-	-	(-) 2.344,74
4440001	A altres societats mercantils, classificades AP-SEC de la Generalitat	-	-	-	11.865,27	(-) 6.989,02	-	-	-	-	4.876,25
4480001	A altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4480020	Al Consorci Mercat de les Flors	-	-	-	(-) 249,32	146,86	-	-	-	-	(-) 102,46
4590001	A altres ens dependents de comunitats autònomes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4700001	A empreses privades	-	-	-	199.722,08	(-) 117.642,69	-	-	-	-	82.079,39
4810001	A fundacions	-	-	-	24.050,65	(-) 14.166,60	-	-	-	-	9.884,05
4820001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	-	-	-	13.251,07	(-) 7.805,30	-	-	-	-	5.445,76
4900001	A l'exterior	-	-	-	426.768,81	(-) 251.380,48	-	470.000,00	-	-	645.388,33
6100001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6200001	Inversions en maquinària, instal.lacions i utilitatge	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6400001	Inversions en mobiliari i estris	-	-	-	3.937,65	(-) 497,83	-	-	-	-	3.439,82
6500001	Inver. en equips de procés de dades	-	-	-	46.230,13	(-) 5.844,79	-	-	-	-	40.385,34
6700001	Inversions en altre immobilit. material	-	-	-	547,35	(-) 69,20	-	-	-	-	478,15
6800001	Inversions en immobilitat immaterial	-	-	-	29.166,94	(-) 3.687,52	-	-	-	-	25.479,42
6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	-	-	-	4.146,41	(-) 524,22	-	-	-	-	3.622,19
7810001	Transferències de capital a fundacions	-	-	-	-	(-) 4.000,00	-	-	-	-	(-) 4.000,00
8410001	Fiances constituïdes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		-	-	-	1.686.539,98	(-) 1.686.539,98	-	1.104.930,25	-	-	1.104.930,25

2. ROMANENTS DE CRÈDIT

PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS	ROMANENTS NO COMPROMESOS	TOTAL
1300001	Personal laboral fix. Retribucions bàsiques	-	10.288,75	10.288,75
1300002	Retribucions complementàries	-	1.361,61	1.361,61
1600001	Seguretat Social	-	4.938,45	4.938,45
2000002	Altres lloguers i cànon terrenys, b.n., edificis i altres const.	-	4.683,20	4.683,20
2020001	Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades	-	100,79	100,79
2100001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis	-	671,38	671,38
2210001	Aigua i energia	-	6.240,15	6.240,15
2200001	Material ordinari no inventariable	-	1.389,36	1.389,36
2200002	Premsa, revista llibres i altres publicacions	-	299,42	299,42
2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	-	1.807,85	1.807,85
2240001	Despeses d'assegurances	-	66,96	66,96
2250001	Tributs	-	5,32	5,32
2260001	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	-	53.342,65	53.342,65
2260002	Atencions protocol·làries i representatives	-	2.139,55	2.139,55
2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	-	8.104,18	8.104,18
2260005	Organització de reunions, conferències i cursos	-	342.736,76	342.736,76
2260007	Publicacions i edictes als diaris oficials	-	3.057,20	3.057,20
2260011	Formació del personal propi	-	6.628,27	6.628,27
2260019	Delegacions, oficines i missions exteriors	-	4.927,47	4.927,47
2260033	Desenvolupament programes seguretat i salut laboral en el treball per pr	-	47,40	47,40
2260039	Despeses per serveis bancaris	-	5.447,43	5.447,43
2260044	Màrqueting i accions promocionals	-	2.397,22	2.397,22
2260089	Altres despeses diverses	-	10.341,68	10.341,68
2270001	Neteja i sanejament	-	51,53	51,53
2270008	Intèrprets i traductors	-	2.512,43	2.512,43
2270002	Seguretat	-	1.058,39	1.058,39
2270013	Treballs tècnics	-	2.235,07	2.235,07
2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	-	1.773,27	1.773,27
2300001	Dietes, locomoció i trasllats	-	15.736,73	15.736,73
2310001	Altres indemnitzacions per raó del servei	-	-	-
4700001	A empreses privades	-	23.860,77	23.860,77
4900001	A l'exterior	-	132.193,92	132.193,92
6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	-	18,82	18,82
6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	-	53,34	53,34
6500001	Inversions en equips de procés de dades	-	737,58	737,58
6700001	Inversions en altre immobilitzat material	-	21,14	21,14
6800001	Inversions en immobilitzat immaterial	-	83,01	83,01
TOTAL		-	651.359,05	651.359,05

3. PRESSUPOST D'INGRESSOS. PROCÉS DE GESTIÓ

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ANULACIÓ LIQUIDAC.	APLAÇAMENT I FRACCIONAM.	DEVOLUCIÓ INGRESSOS	TOTAL DRETS ANUL-LATS	COBRAMENTS ESPÈCIE	INSOLV.	ALTRES	TOTAL DRETS CANCEL-LATS	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIÓ INGRESSOS	RECAPTACIÓ NETA
3090009	Altres vendes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3110001	Drets de matricula	-	-	40,00	40,00	-	-	-	-	25.730,00	(-) 40,00	25.690,00
3190010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del SP	-	-	-	-	-	-	-	-	21.293,23	-	21.293,23
3990009	Altres ingressos diversos	-	-	-	-	-	-	-	-	17.998,09	-	17.998,09
4100002	Del Departament de la Presidència	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4100007	Del Departament d'Economia i Coneixement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4100010	Del Departament de Cultura	-	-	-	-	-	-	-	-	7.075.286,16	-	7.075.286,16
4100021	Del Departament d'Empresa i Coneixement	-	-	-	-	-	-	-	-	1.482.848,60	-	1.482.848,60
4100023	Del Departament Afers i Rel. Institucionals i exter. i Transp.	-	-	-	-	-	-	-	-	40.000,00	-	40.000,00
4500001	De comunitats autònomes	-	-	-	-	-	-	-	-	591.519,58	-	591.519,58
4600009	Altres transferències d'Ajuntaments	-	-	-	-	-	-	-	-	150.000,00	-	150.000,00
4630001	D'altres ens locals	-	-	-	-	-	-	-	-	100.000,00	-	100.000,00
4930009	Altres transferències corrents de la UE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5200001	Interessos de comptes corrents	-	-	-	-	-	-	-	-	121,86	-	121,86
5400001	Lloguer de béns immobles	-	-	-	-	-	-	-	-	1.884,75	-	1.884,75
TOTAL		-	-	40,00	40,00	-	-	-	-	9.506.682,27	(-) 40,00	9.506.642,27



4. OBLIGACIONS DE PRESSUPOSTOS TANCATS

2017

CAPÍTOL DESPESA	DESCRIPCIÓ	OBL. PENDENTS DE PAGAMENT A 1 /1	MODIFICACIÓ SALDO INICIAL	TOTAL OBLIGACIONS	PRESCRIPCIONS	PAGAMENTS REALITZATS	OBL. PENDENTS DE PAGAMENT A 31/12
2	Despeses corrents de béns i serveis	722.497,14		722.497,14		722.497,14	
4	Transferències corrents	1.770.460,54		1.770.460,54		1.703.057,59	67.402,95
6	Inversions reals	63.709,47		63.709,47		63.709,47	
7	Transferències de capital	4.000,00		4.000,00		4.000,00	
	TOTAL	2.560.667,15	-	2.560.667,15	-	2.493.264,20	67.402,95

5. DRETS DE PRESSUPOSTOS TANCATS

CAPÍTOL INGRÈS	DESCRIPCIÓ	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIÓ SALDO INICIAL	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	RECAPTACIÓ	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31/12
3	Venda de béns i serveis i altres ingressos	5.797,41	-	-	-	4.631,04	1.166,37
4	Transferències corrents	2.375.372,93	-	-	-	2.278.819,28	96.553,65
	TOTAL	2.381.170,34	-	-	-	2.283.450,32	97.720,02



6. COMPROMISOS DE DESPESA AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS POSTERIOS

PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS DESPESES ADQUIRIDES AMB CÀRREC AL PRESSUPOST DE L'EXERCICI		
		2018	2019	EXERCICIS SUCCESSIUS
D/2280002	Spintime, per la prestació de serveis sistemes informació	70.000,00		
D/2280002	Instrumentación y Componentes, SA, per la prestació de serveis informàtics	95.590,00		
D/4900001	Manteniment estudis catalans a la Universitat de Liverpool	15.000,00		
D/4900001	Smithsonian Folklife Festival	650.000,00		
D/4900001	Convocatòria concurs públic de concessió de subvencions per a la traducció d'obres literàries i de pensament	125.000,00		
D/4900001	Curs d'especialització en estudis catalans 2017-2018	5.000,00		
TOTAL		960.590,00	0,00	-



7. RESUM D'EXECUCIÓ DE PROJECTES DE DESPESA. BIENNAL DE BUENOS AIRES 2017

FINANÇAMENT DEL PROJECTE BIENNAL D'ARQUITECTURA DE BUENOS AIRES 2017	Pressupost inicial	Executat	Desviació
Ajuntament de Barcelona	150.000,00	150.000,00	0,00
Institut Ramon Llull	50.470,97	52.383,48	-1.912,51
TOTAL	200.470,97	202.383,48	-1.912,51

DESPESA DEL PROJECTE BIENNAL D'ARQUITECTURA DE BUENOS AIRES 2017	Pressupost inicial	Executat	Desviació
A. Recursos Humans (retribucions, S.Social)	34.399,53	57.172,56	-22.773,03
B. Lloguers (materials, infraestructures etc.)	1.000,00	849,23	150,77
C. Subministraments (electricitat, aigua, gas)			0,00
D. Comunicacions (telèfon, fax, correus)			0,00
E. Manteniment d'edificis i/o instal·lacions			0,00
F. Adquisició de material fungible (d'oficina, etc.)			0,00
G. Transport - Missatgeria	600,00	0,00	600,00
H. Publicitat i propaganda	1.500,00	662,00	838,00
I. Assegurances	500,00	74,35	425,65
J. Allotjament i dietes	6.000,00	5.464,42	535,58
K. Viatges i desplaçaments	11.400,00	8.709,52	2.690,48
L. Treballs realitzats per empreses externes (neteja, seguretat...)	134.000,00	127.835,87	6.164,13
M. Altres despeses (no incloses en cap dels apartats anteriors)	11.071,44	1.615,53	9.455,91
TOTAL DESPESES	200.470,97	202.383,48	-1.912,51

FINANÇAMENT DEL PROJECTE PROGRAMA D'ACTIVITATS DE BUENOS AIRES 2017	Pressupost inicial	Executat	Desviació
Ajuntament de Barcelona	100.000,00	78.982,21	21.017,79
Institut de Cultura de Barcelona	100.000,00	78.982,21	21.017,79
Institut Ramon Llull	91.870,00	72.560,95	19.309,05
TOTAL	191.870,00	151.543,16	40.326,84

DESPESA DEL PROJECTE PROGRAMA D'ACTIVITATS DE BUENOS AIRES 2017	Pressupost inicial	Executat	Desviació
A. Recursos Humans (retribucions, S.Social)	15.000,00	19.057,04	-4.057,04
B. Lloguers (materials, infraestructures etc.)	8.000,00		8.000,00
C. Subministraments (electricitat, aigua, gas)			0,00
D. Comunicacions (telèfon, fax, correus)	20.000,00	13.310,00	6.690,00
E. Manteniment d'edificis i/o instal·lacions			0,00
F. Adquisició de material fungible (d'oficina, etc.)			0,00
G. Transport - Missatgeria	9.000,00		9.000,00
H. Publicitat i propaganda	15.000,00	3.332,05	11.667,95
I. Assegurances			0,00
J. Allotjament i dietes	21.004,00	21.854,41	-850,41
K. Viatges i desplaçaments	49.478,00	46.491,65	2.986,35
L. Treballs realitzats per empreses externes (neteja, seguretat...)	44.823,00	25.274,50	19.548,50
M. Altres despeses (no incloses en cap dels apartats anteriors)	9.565,00	22.223,52	-12.658,52
TOTAL DESPESES	191.870,00	151.543,16	40.326,84

8. DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT

Drets de finançament afectat pendent cobrament	DR	O	DESVIACIÓ
DEPARTAMENT CULTURA - Projecte Smithsonian Folklife Festival 2018	650.000,00	317.121,28	332.878,72
DEPARTAMENT CULTURA INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA - Programa d'Activitats Buenos Aires 2017	91.870,00 100.000,00	72.560,95 78.982,21	19.309,05 21.017,79
EXCÈS DE FINANÇAMENT AFECTAT	841.870,00	468.664,44	373.205,56

Handwritten signature in blue ink, appearing to be 'G.C.' with a large flourish above the letters.

9. ROMANENT DE TRESORERIA

Romanent tresoreria	2017	2016
1.(+) Fons líquids	2.310.353,92	962.054,05
2.(+) Drets pendents de cobrament	2.116.469,26	2.484.468,12
(+) del Pressupost corrent	2.018.305,89	2.381.170,34
(+) de pressupostos tancats	97.720,02	103.293,19
(+) d'operacions no pressupostàries	443,35	4,59
(+) d'operacions comercials	-	-
3.(-) Obligacions pendents de pagament	(-) 3.519.898,17	(-) 2.786.200,80
(-) del Pressupost corrent	(-) 3.237.392,60	(-) 2.547.466,19
(-) de Pressupostos tancats	(-) 67.402,95	(-) 13.200,96
(-) d'operacions no pressupostàries	(-) 215.102,62	(-) 225.533,65
(-) d'operacions comercials	-	-
4. (+) Partides pendents d'aplicació		
(-) cobraments pendents d'aplicació definitiva	-	-
(+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-	-
I. Romanent de tresoreria total (1+2+3+4)	906.925,01	660.321,37
II. Excés de finançament afectat	(-) 373.205,56	-
III. Saldos de dubtós cobrament	(-) 78.183,75	(-) 73.549,80
IV. Romanent de tresoreria no afectat= (I-II-III)	455.535,70	586.771,57

ANNEX II

**CONVENIS DE COL·LABORACIÓ SUBSCRITS PER L'INSTITUT
RAMON LLULL DURANT L'ANY 2017**

[Handwritten signature]



Relació de convenis subscrits per l'Institut Ramon Llull durant l'any 2017

I. Xarxa Universitària d'Estudis Catalans

Entitat: Universitat Freie Berlin (Alemanya)

Objecte: conveni per a consolidar els estudis catalans a la Universitat i per a la realització d'activitats acadèmiques i de recerca (organització de seminaris, conferències, jornades, simposis, etc.) que contribueixin a la seva promoció i difusió.

Entitat: Fitzwilliam College de la Universitat de Cambridge (Regne Unit)

Objecte: conveni de col·laboració per a mantenir els estudis de la llengua, la literatura i la cultura pròpies de la Comunitat Valenciana, Catalunya i les Illes Balears i per a la realització d'activitats acadèmiques i de recerca (organització de seminaris, conferències, jornades, simposis, etc.) que contribueixin a la seva promoció i difusió.

Entitat: Universitat de Ciències Humanes i Socials - Lille 3 (França)

Objecte: addenda núm. 4 de pròrroga del Conveni de col·laboració per renovar el Conveni de col·laboració subscrit el 30 de setembre de 2013 per al curs 2017-2018.

Entitat: Universitat de Picardie Jules Verne-Amiens (França)

Objecte: conveni de col·laboració per mantenir els estudis de la llengua, la literatura i la cultura pròpies de la Comunitat Valenciana, Catalunya i les Illes Balears a l'UPJV, i per a la realització d'activitats acadèmiques i de recerca (organització de seminaris, conferències, jornades, simposis, etc.) que contribueixin a la seva promoció i difusió.

Entitat: Universitat Rennes 2 (França)

Objecte: conveni de col·laboració per a consolidar els estudis catalans a la Universitat i per a la realització d'activitats acadèmiques i de recerca (organització de seminaris, conferències, jornades, simposis, etc.) que contribueixin a la seva promoció i difusió.

Entitat: Universitat de Sao Paulo (Brasil)

Objecte: addenda al conveni de col·laboració per al manteniment dels estudis catalans a la Universitat per al curs acadèmic 2017

Entitat: Universitat de Sàsser (Itàlia)

Objecte: conveni de col·laboració per a impulsar els estudis catalans a la Universitat i per a la realització d'activitats acadèmiques i de recerca (organització de seminaris, conferències, jornades, simposis, etc.) que contribueixin a la seva promoció i difusió.

Entitat: Universitat d'Estudis Estrangers de Tòquio (Japó)

Objecte: conveni de col·laboració per a impulsar i consolidar els estudis catalans i realitzar activitats acadèmiques i de recerca que contribueixin a la seva promoció i difusió.



Entitat: Association Française des Catalanistes (França)

Objecte: conveni per establir un marc de cooperació entre les parts signants per al desenvolupament i la promoció de les activitats de l'Associació.

Entitat: Association Française des Catalanistes (França)

Objecte: addenda al conveni de col·laboració per tal de dur a terme la renovació de la pàgina web de l'Associació.

Entitat: Associazione Italiana di Studi Catalani (Itàlia)

Objecte: conveni per establir un marc de cooperació entre les parts signants per al desenvolupament i la promoció de les activitats de l'Associació.

Entitat: Associazione Italiana di Studi Catalani (Itàlia)

Objecte: addenda al conveni de col·laboració per tal de fer possible l'edició i publicació del núm. 7 de la revista de l'Associació "Rivista Italiana di Studi Catalani".

Entitat: North American Catalan Society (EUA)

Objecte: conveni marc de col·laboració entre l'Institut Ramon Llull i la North American Catalan Society.

Entitat: North American Catalan Society (EUA)

Objecte: addenda al conveni marc de col·laboració per a desenvolupar i promocionar activitats per contribuir a la promoció exterior de la llengua, la literatura i la cultura catalanes en l'àmbit acadèmic.

IV. Acords Institucionals

Entitat: Agència per a la Competitivitat de l'Empresa

Objecte: conveni de col·laboració per al repartiment de despeses relatives a l'oficina de la Generalitat a Nova York (Estats Units d'Amèrica) corresponents a l'any 2017.

Entitat: Agència per a la Competitivitat de l'Empresa

Objecte: conveni de col·laboració per al repartiment de despeses relatives a l'oficina de la Generalitat a Londres (Regne Unit) corresponents a l'any 2017.

Entitat: Agència per a la Competitivitat de l'Empresa

Objecte: conveni de col·laboració per al repartiment de despeses relatives a l'oficina de la Generalitat a París (França) corresponents a l'any 2017.

Entitat: Agència per a la Competitivitat de l'Empresa

Objecte: conveni de col·laboració per al repartiment de despeses relatives a l'oficina de la Generalitat a Berlín (Alemanya) corresponents a l'any 2017.

Entitat: Agència per a la Competitivitat de l'Empresa

Objecte: conveni de col·laboració per a la projecció exterior de la cultura catalana i la internacionalització del teixit empresarial català.

Entitat: Institut Joan Lluís Vives

Objecte: conveni de col·laboració per a l'organització del VIII Curs d'introducció a la didàctica de la llengua com a idioma estranger que té per objectiu contribuir a la formació de futurs professors per a l'exercici de la docència de la llengua catalana en universitats de l'exterior.



Entitat: Conselleria d'Educació, Investigació, Cultura i Esport de la Generalitat Valenciana
Objecte: conveni marc de col·laboració per a la promoció del valencià en l'àmbit universitari i establir el funcionament de programes de lectorats i càtedres en universitats ubicades a l'exterior de l'àmbit lingüístic que comparteixen.

Entitat: Conselleria d'Educació, Investigació, Cultura i Esport de la Generalitat Valenciana
Objecte: conveni de col·laboració per a la promoció del valencià en l'àmbit universitari per a l'any 2017 i establir el funcionament de programes de lectorats i càtedres en universitats ubicades a l'exterior de l'àmbit lingüístic que comparteixen ambdues institucions signants.

Entitat: Ministeri de Cultura, Joventut i Esports del Govern d'Andorra
Objecte: acord de col·laboració per a l'organització del Campus universitari de la llengua catalana 2017.

V. Accions genèriques de difusió

Entitat: Free Idea GGR SL
Objecte: conveni de col·laboració amb motiu de la participació de Catalunya a la 57a edició de la Biennial d'Arts Visuals de Venècia 2017 dins el programa Eventi Collaterali, amb el projecte expositiu "Catalonia in Venice_La Venezia che non si vede".

Entitat: Fundació Privada Elisava Escola Universitària
Objecte: conveni de col·laboració amb motiu de la participació de Catalunya a la 57a edició de la Biennial d'Arts Visuals de Venècia 2017 dins el programa Eventi Collaterali, amb el projecte expositiu "Catalonia in Venice_La Venezia che non si vede".

Entitat: New Art Foundation
Objecte: conveni de col·laboració amb motiu de la participació de Catalunya a la 57a edició de la Biennial d'Arts Visuals de Venècia 2017 dins el programa Eventi Collaterali, amb el projecte expositiu "Catalonia in Venice_La Venezia che non si vede".

Entitat: Institut Municipal del Paisatge Urbà i la Qualitat de Vida
Objecte: conveni interadministratiu de col·laboració amb motiu de la participació de la ciutat de Barcelona en la Biennial Internacional d'Arquitectura de Buenos Aires 2017.

Entitat: Dirección General Festivales y Eventos Centrales Ministerio de Cultura del Govern de la ciutat de Buenos Aires (Argentina)
Objecte: conveni de col·laboració amb motiu de la participació de la ciutat de Barcelona en la Biennial Internacional d'Arquitectura de Buenos Aires 2017.

Entitat: Institut de Cultura de Barcelona
Objecte: conveni de col·laboració amb motiu de la participació de la ciutat de Barcelona en la Biennial Internacional d'Arquitectura de Buenos Aires 2017.

Entitat: La Tangente (Argentina)
Objecte: conveni de col·laboració amb motiu de la participació de la ciutat de Barcelona en la Biennial Internacional d'Arquitectura de Buenos Aires 2017.



VI. Projectió exterior de la creació artística

Entitat: Associació Coincidències

Objecte: conveni subvencional per a dur a terme el projecte "Paramythades 2017" a la província de Macedònia (Grècia).

Entitat: Associació Coincidències

Objecte: addenda per a la modificar la clàusula sisena del Conveni subvencional subscrit en data 24 de maig de 2017.

Entitat: Bitó Produccions, SL

Objecte: conveni subvencional per a la celebració de la 5a edició del Festival Temporada Alta a Llatinoamèrica.

Entitat: Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals

Objecte: conveni de col.laboració per la realització del programa "Katalonski" que té com a objectiu mostrar les realitats d'estudiants de català d'arreu del món des dels seus països d'origen.

Entitat: Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals

Objecte: conveni de transferència amb la finalitat de la promoció i difusió de la música i cultura catalanes dins les competències i missions d'ambdues institucions.

Entitat: Centre de Rencontre d'Échange et d'Animation (França)

Objecte: conveni de col.laboració amb motiu del focus català en el marc del Festival Internacional Jeune Public Momix de Kíngersheim 2017.

Entitat: Fundació Privada Centre Internacional de Música Antiga

Objecte: addenda al Conveni de col.laboració de data 15 de desembre de 2014 per donar suport a les activitats pròpies de la Fundació CIMA i a la seva projecció tant nacional com internacional.

Entitat: Freedom Festival Arts Trust (Regne Unit)

Objecte: conveni de col.laboració amb motiu de la participació de quatre companyies catalanes al Freedom Festival de Hull (Regne Unit) dins del programa 2017 Capitalitat cultural.

Entitat: Fundación Centro Cultural Pilar de Brahim (Colòmbia)

Objecte: conveni de col.laboració amb motiu de la participació de cinc artistes catalans en el projecte Juntos Aparte a Cúcuta (Colòmbia) en el marc de la Biennal Internacional d'Art Contemporani d'Amèrica del Sud (Bienalsur).

Entitat: Fundació Sitges Festival Internacional de Cinema de Catalunya (FSFICC) i l'Associació L'Étrange Festival (França)

Objecte: conveni de col.laboració per a la programació d'un focus de cinema fantàstic català durant la 23a edició de "L'Étrange Festival" al Forum des Images de París.

Entitat: Stichting Zomertheater Amersfoort (Països Baixos)

Objecte: conveni subvencional amb motiu de la presentació del programa Viva Catalonia performing arts from Catalonia and Balearic Islands en el marc de l'Spoffin Festival a Amersfoort (Països Baixos).

Entitat: Jiser Reflexions Mediterrànies

Objecte: conveni de col.laboració per a la realització de residències de creació BCN>ALG>TNS 2016-2017.



Entitat: MediaEvent Kft (Hongria)

Objecte: conveni de col·laboració amb motiu de la participació de set formacions musicals catalanes i balears en la setena edició del festival Babel Sound, a la ciutat de Balatonboglár (Hongria).

Entitat: Mutek (Canadà)

Objecte: conveni de col·laboració amb motiu de la participació catalana en el Festival Mutek 2017 de Mont-real en el marc del Programa Inter_connect.

Entitat: Quartet Casals SL

Objecte: conveni de col·laboració donar suport en les activitats pròpies del Quartet Casals, en la seva projecció internacional així com consolidar l'estructura professional del quartet per garantir el desenvolupament del nou projecte global articulat amb motiu de la celebració del seu vintè aniversari.

Entitat: Centre International de Bagnolet pour les oeuvres chorégraphiques Seine-Saint Denis (França)

Objecte: conveni subvencional per fer possible la participació de les companyies de dansa catalanes Pere Faura i Albert Quesada a l'edició 2017 del Festival de dansa Rencontres Chorégraphiques Internationales de Seine-Saint-Denis.

Entitat: Schaubühne am Lehniner Platz (Alemanya)

Objecte: conveni subvencional per a dur a terme la presentació en alemany i en anglès de l'espectacle "Pendiente de voto", de la companyia de teatre i dansa Roger Bernat en el marc del Festival Internationale Neue Dramatik (FIND) que s'ha celebrat a Berlín (Alemanya) del 31 de març al 9 d'abril de 2017.

Entitat: Seoul International Dance Festival (Corea del Sud)

Objecte: conveni de col·laboració per a la coorganització del programa catalano-balear en el Seoul International Dance Festival.

VII. Projecció exterior de la literatura

Entitat: Fundació Han Nefkens

Objecte: conveni específic per al mecenatge de les residències de creació a Tunis i Alger per impulsar els intercanvis d'artistes catalans, tunisians i algerins entre les dues ciutats.

Entitat: Fundació Han Nefkens

Objecte: conveni específic per al mecenatge de residències de traductors de literatura catalana.

Entitat: Fundació Han Nefkens i ART OMI-Omi International Arts Center (EUA)

Objecte: conveni específic per al mecenatge de residències literàries.

Entitat: Fundació Universitat Oberta de Catalunya (FUOC), Universitat de Vic - Universitat Central de Catalunya

Objecte: conveni de col·laboració per a la realització del Curs d'especialització en estudis catalans: traducció literària (català-alemany).

Entitat: Fundació per a la Universitat Oberta de Catalunya

Objecte: addenda 4 a l'acord marc de col·laboració per fer possible el projecte de millora de les versions en castellà i anglès de l'espai virtual de literatura catalana lletra (www.lletra.com i www.lletra.net) per a la difusió internacional dels autors catalans a internet, durant l'any 2017



Laura Borràs i Castanyer Presidenta del Consell de Direcció	Fanny Tur Riera Vicepresidenta del Consell de Direcció	Jaume Asens i Llodrà Vicepresident del Consell de Direcció
Maria Dolors Portús i Vinyeta Membre del Consell de Direcció	M. Mercè Jou Torras Membre del Consell de Direcció	Josep Pallarès Marzal Membre del Consell de Direcció
Àngels Ponsa i Roca Membre del Consell de Direcció	Ester Franquesa i Bonet Membre del Consell de Direcció	Antònia Andúgar i Andreu Membre del Consell de Direcció
Guillem J. Fullana Daviu Membre del Consell de Direcció	Aitor Francisco Mesperuza Rotger Membre del Consell de Direcció	Esteve Carames Boada Membre del Consell de Direcció
Joan Sobirats Humet Membre del Consell de Direcció	Joan Domènec Ros i Aragonès Membre del Consell de Direcció	Ignasi Casadesús i Olucha Membre del Consell de Direcció



<p>Joan Elies Adell i Pitarch Membre del Consell de Direcció</p>	<p>Manuel Forcano Director de l'Institut Ramon Llull</p>	<p>Josep Marcé i Calderer Gerent de l'Institut Ramon Llull</p>
<p>Marta Oliveres i Tortosa Directora de l'Àrea de Creació</p>	<p>Izaskun Arretxe Irigoien Directora de l'Àrea de Literatura i Pensament</p>	<p>Josep Anton Fernández Montolí Director de l'Àrea de Llengua i Universitats</p>
<p>Maribel Buldó Caballé Secretària del Consell de Direcció</p>		




**institut
ramon llull**

[Handwritten signature in blue ink]

INFORME DE GESTIÓ 2017

Barcelona, 3 de juliol de 2018



1. INGRESSOS	1
A. DISTRIBUCIÓ DELS INGRESSOS SEGONS EL COMPTE DE RESULTATS	1
B. DISTRIBUCIÓ DELS INGRESSOS SEGONS LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA.....	4
2. DESPESES	6
A. DISTRIBUCIÓ DE LA DESPESA SEGONS EL COMPTE DE RESULTATS.....	6
B. DISTRIBUCIÓ DE LA DESPESA SEGONS LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	16
C. GRAU D'EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA.....	27
3. RESULTAT PRESSUPOSTARI I RESULTAT FINANCER. CONCILIACIÓ.....	28
4. CÀLCUL ROMANENT LÍQUID DE TRESORERIA	30
5. INDICADORS	32

1. INGRESSOS

A. DISTRIBUCIÓ DELS INGRESSOS SEGONS EL COMPTE DE RESULTATS

L'import total d'ingressos que figura al compte de resultats en l'exercici 2017 és de 9.066.747,62 euros, un 17,43% superior respecte a l'exercici 2016.

L'estructura dels ingressos de l'Institut Ramon Llull de l'exercici 2017 és la següent:

Taula 1: Distribució dels ingressos de l'Institut Ramon Llull (IRL)

Concepte	2017	%	2016	Variació %
Transferències i subvencions rebudes	8.955.178,74	98,77%	7.584.682,52	18,07%
Imputació de subvencions per l'immobilitzat no financer	44.886,75	0,50%	44.476,69	0,92%
Prestacions de serveis	29.933,23	0,33%	50.436,03	-40,65%
Altres ingressos de gestió ordinària	36.059,05	0,40%	39.607,22	-8,96%
Ingressos financers	689,85	0,01%	1.804,14	-61,76%
Total	9.066.747,62	100,00%	7.721.006,60	17,43%

Les transferències i subvencions rebudes s'han incrementat un 18,07%. Aquesta variació es produeix, en part, perquè en l'exercici 2017 s'han obtingut majors ingressos corresponent a les aportacions següents:

- aportació per un import total de 350.000 euros corresponent a la Resolució de transferència per a despeses corrents per part del Departament de Cultura, signada en data 20 de març de 2017, per al finançament de les despeses que comporti el Smithsonian Folklife Festival 2018 i activitats paral·leles.
- aportació extraordinària per un import total de 274.950 euros corresponent a la Resolució de transferència per a despeses corrents per part del Departament de Cultura, signada en data 20 de juny de 2017, per tal que el consorci pugui fer front a les despeses derivades d'un projecte de cooperació 2017 i a la participació de la Fira de Bologna 2017.
- aportació per un import total de 91.500 euros corresponent al Conveni de col·laboració entre la Conselleria d'Educació, Investigació, Cultura i Esport de la Generalitat Valenciana i l'Institut Ramon Llull per a la promoció del valencià en l'àmbit universitari per a l'any 2017.

- aportació extraordinària per un import total de 47.980,25 euros corresponent a la Resolució de transferència per a despeses corrents per part del Departament de Cultura, signada en data 13 de juliol de 2017, en motiu de la recuperació parcial de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012 del personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya.
- aportació per un import total de 500.000 euros corresponent a la Resolució de transferència per a despeses corrents de la Conselleria de Cultura, Participació i Esports del Govern de les Illes Balears, de 11 de desembre de 2017.

Tanmateix, durant l'exercici 2017 s'ha minorat l'aportació del Departament de Cultura de la Generalitat de Catalunya per un import total de 548.430,13 euros corresponent a l'aplicació del romanent líquid de tresoreria de l'exercici 2016 d'acord amb l'escrit de la Intervenció General de data 10 d'octubre de 2017.

1. INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA: 9.066.057,77 euros

Els ingressos de gestió ordinària engloben les subvencions i transferències rebudes, els ingressos per prestacions de serveis (generats per les inscripcions a les proves de català i els ingressos per les visites al palau Baró de Quadras), altres ingressos de gestió ordinària i la imputació al resultat de l'exercici de subvencions de capital per al finançament d'immobilitzat no financer.

Taula 2: Relació detallada dels ingressos de gestió ordinària

Concepte	2017	%	2016	Variació %
Transferències i subvencions rebudes	8.955.178,74	98,78%	7.584.682,52	18,07%
Govern de la Generalitat de Catalunya	8.153.986,00	89,94%	7.460.903,27	9,29%
Govern de les Illes Balears	500.019,58	5,52%	123.206,63	305,84%
Ajuntament de Barcelona*	209.673,16	2,31%	9.731,23	2054,64%
Generalitat Valenciana	91.500,00	1,01%	-	100,00%
Fons Europeus	-	-	-9.158,61	-100,00%
Imputació de subvencions per immobilitzat no financer	44.886,75	0,50%	44.476,69	0,92%
Imputació subvencions capital Palau Baró Quadras	39.729,48	0,44%	39.729,52	-0,00%
Imputació altres subvencions	5.157,27	0,06%	4.747,17	8,64%
Prestacions de serveis	29.933,23	0,33%	50.436,03	-40,65%
Inscripció certificats català	25.690,00	0,28%	21.650,00	18,66%
Inscripcions estades lingüístiques	-	-	7.200,00	-100,00%
Inscripcions campus universitari	-	-	8.100,00	-100,00%
Altres ingressos per prestacions de serveis	4.243,23	0,05%	13.486,03	-68,54%
Altres ingressos de gestió ordinària	36.059,05	0,40%	39.607,22	-8,96%
Lloguer espais Palau Baró Quadras	1.884,75	0,02%	2.520,00	-25,21%
Patrocini	17.050,00	0,19%	27.500,00	-38,00%
Altres ingressos d'exploració	17.124,30	0,19%	9.587,22	78,62%
TOTAL INGRESSOS GESTIÓ ORDINÀRIA	9.066.057,77	100,00%	7.719.202,46	17,45%

* Aportació extraordinària per al finançament de la participació de Barcelona com a ciutat convidada a la Biennal Internacional d'Arquitectura de Buenos Aires de 2017, que va tenir lloc del 9 al 20 d'octubre.

En l'ítem *Altres ingressos de gestió ordinària* s'inclouen els ingressos corresponents al lloguer de sales del Palau Baró de Quadras i els ingressos per patrocini de projectes de 2017 (Fundació Han Nefkens).

2. INGRESSOS FINANCERS: 1.804,14 euros

Els ingressos financers s'han reduït en 1.114,29 euros respecte a l'exercici 2016. L'evolució dels tipus d'interès explica aquesta disminució dels ingressos financers.

B. DISTRIBUCIÓ DELS INGRESSOS SEGONS LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

L'execució i liquidació pressupostària dels ingressos desglossats segons la seva naturalesa es detallen a continuació:

Taula 3: Execució pressupostària dels ingressos de l'Institut Ramon Llull

2017

Descripció	Pressupost aprovat	Pressupost definitiu	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Execució pressupost ingressos
Venda de béns	500,00	500,00	-	-	-
Prestació de serveis	90.000,00	90.000,00	46.983,23	45.057,06	52,20%
Altres ingressos	15.100,00	15.100,00	17.998,09	10.653,99	119,19%
Transferències corrents	8.883.134,57	9.439.634,69	9.439.654,34	7.430.803,72	100,00%
Ingressos patrimonials	20.000,00	20.000,00	2.006,61	1.821,61	10,03%
Romanent de tresoreria d'exercicis anteriors	-	548.430,13	-	-	-
Total	9.008.734,57	10.113.664,82	9.506.642,27	7.488.336,38	94,00%

2016

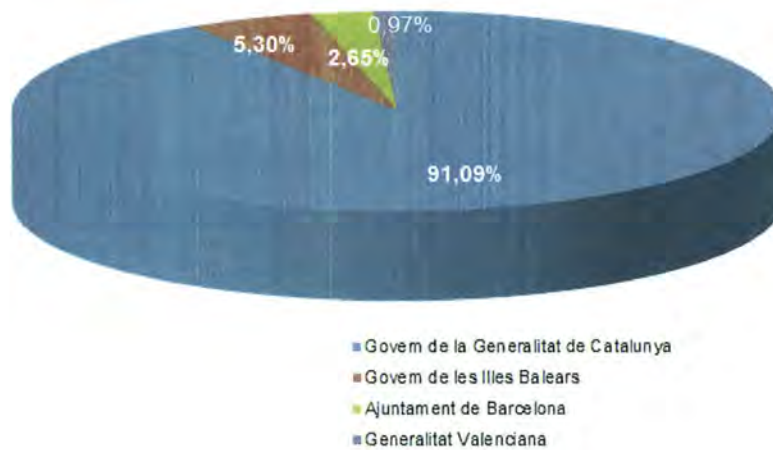
Descripció	Pressupost aprovat	Pressupost definitiu	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Execució pressupost ingressos
Venda de béns	500,00	500,00	-	-	-
Prestació de serveis	168.000,00	168.000,00	77.936,03	69.267,12	46,39%
Altres ingressos	12.600,00	12.600,00	12.340,14	6.004,87	97,94%
Transferències corrents	7.241.445,65	7.795.600,31	7.794.776,88	5.419.403,95	99,99%
Ingressos patrimonials	14.000,00	14.000,00	5.045,52	5.045,52	36,04%
Romanent de tresoreria d'exercicis anteriors	-	203.849,08	-	-	-
Total	7.436.545,65	8.194.549,39	7.890.098,57	5.499.721,46	96,28%

A continuació es detallen les transferències corrents rebudes per l'Institut corresponents a l'exercici 2017:

Taula 4: Transferències corrents en el finançament de l'IRL (pressupost)

	2017	Estructura %	2016	Estructura %	Variació %
Govern de la Generalitat de Catalunya	8.598.134,76	91,09%	7.651.570,25	98,16%	12,37%
Departament d'Economia i Coneixement	1.482.848,60	15,71%	1.482.848,59	19,02%	0,00%
Departament de Cultura	7.075.286,16	74,95%	6.140.156,81	78,77%	15,23%
Departament de Presidència	-	0,00%	28.564,85	0,37%	-100,00%
Departament Afers i Relacions institucionals Exteriors	40.000,00	0,42%	-	0,00%	100,00%
Govern de les Illes Balears	500.019,58	5,30%	123.206,63	1,58%	305,84%
Conselleria de transparència, cultura i esports	500.019,58	5,30%	123.206,63	1,58%	305,84%
Ajuntament de Barcelona	250.000,00	2,65%	20.000,00	0,26%	1150,00%
Ajuntament de Barcelona	150.000,00	1,59%	-	0,00%	100,00%
Institut de Cultura de Barcelona	100.000,00	1,06%	20.000,00	0,26%	400,00%
Generalitat Valenciana	91.500,00	0,97%	-	0,00%	100,00%
Conselleria d'Educació, Investigació, Cultura i Esport	91.500,00	0,97%	-	0,00%	100,00%
Total	9.439.654,34	100,00%	7.794.776,88	100,00%	21,10%

Gràfic 1: Participació en el finançament de l'IRL



2. DESPESES

A. DISTRIBUCIÓ DE LA DESPESA SEGONS EL COMPTE DE RESULTATS

L'import total de les despeses de l'exercici 2017 que figura al compte de resultats ha estat de 9.087.862,71 euros. D'acord amb la següent taula, les transferències i subvencions concedides han representat el 29,45% de la despesa total.

Taula 5: Distribució de les despeses segons la seva naturalesa

Concepte	2017	% respecte total	2016	% respecte total	Variació %
Despeses de personal	3.132.954,03	34,47%	3.024.976,29	38,61%	3,57%
Transferències i subvencions concedides	2.676.774,06	29,45%	2.379.104,72	30,37%	12,51%
Altres despeses de gestió ordinària	3.106.763,09	34,19%	2.265.216,44	28,91%	37,15%
Dotacions per amortitzacions d'immobilitzat	158.944,52	1,75%	171.697,53	2,19%	-7,43%
Deteriorament i resultats per baixes d'immobilitzat	81,74	0,00%	3.952,32	0,05%	-97,93%
Diferències de canvi	7.711,32	0,08%	3.280,14	0,04%	135,09%
Deteriorament valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers	4.633,95	0,05%	-13.844,53	-0,18%	-133,47%
Total	9.087.862,71	100,00%	7.834.382,91	100,00%	16,00%

1. DESPESES DE PERSONAL: 3.132.954,03 euros

Les despeses de personal han estat de 3.132.954,03 euros, fet que ha suposat un increment del 3,57% respecte a l'import de 3.024.976,29 euros de l'any anterior.

Taula 6: Distribució despeses personal segons la seva naturalesa

Concepte	2017	2016	Var %
Sous, salaris i assimilats	2.471.462,75	2.380.618,66	3,82%
Càrregues socials	661.491,28	644.357,63	2,66%
TOTAL	3.132.954,03	3.024.976,29	3,57%

L'increment de despesa es justifica principalment per la recuperació d'un 34,42% de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012 del personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya (ACORD GOV/40/2017), l'1% d'increment de les retribucions del personal, amb efectes del mes de gener de 2017, en compliment de les previsions de la Llei 4/2017, de 28 de març, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, així com del normal funcionament de la plantilla (increment anual de les cotitzacions en seguretat social, perfeccionament de nous triennis, modificacions de reduccions de jornada, etc).

La variació també inclou la despesa derivada en còmput anual, respecte l'exercici anterior, de la restitució en el mes de novembre de 2016, autoritzada per la CRDP, d'un tècnic en vacant reservada a l'Àrea de Literatura i Pensament i de la Direcció d'aquesta Àrea al juny del 2016 (aquesta darrera despesa exclosa de la massa salarial del personal laboral de l'Institut Ramon Llull, d'acord amb l'article 27 de la Llei de pressupostos per a l'any 2017).

Així mateix, l'Àrea de Creació ha disposat d'una contractació conjuntural finançada amb les incidències que es deriven del funcionament de la plantilla (baixes mèdiques, maternitats, excedències) a fi de donar cobertura al suport tècnic del projecte de la Biennial Internacional d'Arquitectura de Buenos Aires, celebrada del 7 al 22 d'octubre de 2017, mitjançant el qual la ciutat de Barcelona, a través de l'Institut Ramon Llull, ha participat com a ciutat convidada a la XVIa edició.

2. TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES: 2.676.774,06 euros

L'import total de despeses en transferències i subvencions ha estat de 2.676.774,06 euros, fet que ha suposat un increment del 12,51%. Aquest increment s'explica, en part pels motius següents:

- Les subvencions a la docència d'estudis catalans a les univesitats a l'exterior s'han incrementat en un 7,31%. Aquest increment s'explica, en part, pel conveni signat en data 5 de juliol de 2017 amb la Generalitat Valenciana amb l'objectiu d'establir la col·laboració per a la promoció del valencià en l'àmbit universitari, mitjançant l'establiment i el manteniment de programes de lectorats en universitats ubicades a l'exterior de l'àmbit lingüístic, com per exemple, Cambridge University, Università degli Studi di Torino, Université de Picardie Jules Verne d'Amiens, Universidade de Santiago de Compostela, Universidad de Granada i la Universidad Autònoma de Madrid.
- Els ajuts que s'inclouen en les convocatòries de mobilitat d'artistes de les arts escèniques, de la música i de la promoció de les arts visuals han tingut un increment total de 148.067,56 euros.
- Cal tenir en compte, a més, que en l'exercici 2016 es va produir una despesa de 266.338,83 euros en concepte de subvenció al Macba per a la producció de l'exposició a la Biennial de Venècia. Descomptant aquesta subvenció, que no s'ha atorgat en el 2017, l'increment de les transferències i subvencions ha estat d'un 26,70%.

A continuació es mostra el detall de subvencions i transferències concedides al llarg del 2017:

Taula 7: Subvencions i transferències concedides

Transferències i subvencions concedides	2017	2016	Variació %
Subvencions a la docència d'estudis catalans a les universitats a l'exterior	1.282.021,49	1.194.670,38	7,31%
Ajuts de viatge a lectors	10.450,00	8.175,00	27,83%
Subvencions a la docència d'estudis catalans altres universitats a l'exterior	103.253,78	81.057,22	27,38%
Subvencions a càtedres i centres d'estudis*	41.783,50	45.704,60	-8,58%
Subvencions a associacions catalanística	8.000,00	5.000,00	60,00%
Ajuts a la formació del professorat	19.100,00	15.575,00	22,63%
Subvencions en espècie a les universitats	-	6.186,00	-100,00%
Convocatòria beques per a estades de formació	-	3.600,00	-100,00%
Transferències i subvencions Llengua i Universitats	1.464.608,77	1.359.968,20	7,69%
Subvencions a projectes d'arts plàstiques i visuals	32.450,00	45.209,00	-28,22%
Subvencions a projectes d'arts musicals	172.000,00	75.000,00	129,33%
Subvencions a projectes d'arts escèniques	106.640,00	36.312,21	193,68%
Subvencions a la producció de l'exposició a la Biennial de Venècia	-223,34	266.338,83	-100,08%
Subvencions a desplaçaments per residències	53.763,50	-	100,00%
Convocatòria mobilitat d'artistes (escèniques)*	175.253,87	338.823,68	-48,28%
Convocatòria mobilitat d'artistes (música)*	289.885,36	-	100,00%
Convocatòria promoció exterior arts visuals	68.943,88	47.191,87	46,09%
Convocatòria subtítols i adaptació llargmetratges	34.328,66	19.494,53	76,09%
Convocatòria traducció textos escènics	500,00	-	100,00%
Transferències i subvencions Creació	933.541,93	828.370,12	12,70%
Convocatòria traducció d'obres de literatura i pensament	193.037,01	220.759,00	-12,56%
Altres subvencions a la traducció	-	2.000,00	-100,00%
Convocatòria promoció de la literatura	29.580,65	70.429,00	-58,00%
Convocatòria publicació de la literatura infantil i juvenil	26.183,95	23.593,00	10,98%
Convocatòria residències de traductors	4.213,78	9.783,86	-56,93%
Convocatòria desplaçament escriptors	1.620,00	-	100,00%
Subvencions de capital	4.000,00	4.000,00	-
Transferències i subvencions Literatura i Pensament	258.635,39	330.564,86	-21,76%
Transferències a la Fundació Ramon Llull	20.050,00	8.275,00	142,30%
Altres subvencions	96.450,00	-	100,00%
Altres transferències i subvencions	116.500,00	8.275,00	1307,85%
Total transferències i subvencions	2.773.286,09	2.527.178,18	9,74%
Revocacions i reajust. Subvencions docència estudis catalans a les univ. a l'exterior	-1.801,00	-25.521,52	-92,94%
Revocacions i reajust. Subvencions a la docència d'altres universitats a l'exterior	-	-	100,00%
Revocacions i reajust. Convocatòria mobilitat artistes	-41.426,88	-19.896,09	108,22%
Revocacions i reajust. Convocatòria promoció exterior arts visuals	-4.278,79	-11.803,11	-63,75%
Revocacions i reajust. Convocatòria subtítols i adaptació llargmetratges	-4.185,11	-2.008,43	108,38%
Revocacions i reajust. Convocatòria desplaçaments cinema	-	-2.045,00	-100,00%
Revocacions i reajust. Convocatòria desplaçaments d'artistes 2014 i anteriors	923,00	-18.993,01	-104,86%
Revocacions i reajust. Convocatòria traducció d'obres de literatura i pensament	-8.185,00	-10.611,36	-22,87%
Revocacions i reajust. Convocatòria promoció de literatura	-31.410,69	-44.643,93	-29,64%
Revocacions i reajust. Convocatòria promoció literatura infantil i juvenil	-3.343,86	-188,30	1675,82%
Revocacions i reajust. Convocatòria publicació literatura infantil i juvenil	-1.627,00	-2.062,00	-21,10%
Altres revocacions i reajustaments	-1.176,70	-10.300,71	-88,58%
Revocacions i reajustaments	-96.512,03	-148.073,46	-34,82%
Total net transferències i subvencions concedides	2.676.774,06	2.379.104,72	12,51%

En l'exercici 2016 els ajuts a la mobilitat d'artistes de les arts escèniques i arts visuals s'atorguen mitjançant una convocatòria única i en l'exercici 2017 hi ha una convocatòria per cada disciplina.

Els efectes de les periodificacions comptables en les subvencions concedides es mostren en el quadre següent:

Taula 8: Subvencions reintegrables (no justificades)

Subvencions reintegrables	2017	2016	Variació %
Subvencions a la docència d'estudis catalans a les universitats a l'exterior	1.409.204,00	1.170.384,00	20,41%
Subvencions a la docència d'estudis catalans altres universitats a l'exterior	67.214,00	110.295,00	-39,06%
Subvencions a càtedres i centres d'estudis	53.229,16	34.945,00	52,32%
Subvencions a associacions catalanística	8.000,00	-	100,00%
Subvencions a desplaçaments per residències	23.450,00	-	100,00%
Subvencions a projectes arts plàstiques	7.500,00	-	100,00%
Subvencions a projectes arts musicals	130.500,00	-	100,00%
Subvenció Smithsonian Folklife Festival	5.800,00	-	100,00%
Subvenció Smithsonian Folklife Festival	315.571,52	-	100,00%
Convocatòria subtítols i adaptació llargmetratges	34.328,66	19.494,53	76,09%
Convocatòria mobilitat d'artistes (arts escèniques i musicals)	176.007,81	311.889,62	-43,57%
Convocatòria promoció exterior arts visuals	36.985,68	37.109,61	-0,33%
Subvencions a la producció de l'exposició a la Biennial de Venècia	-	228.704,02	-100,00%
Convocatòria traducció d'obres de literatura i pensament	140.663,50	155.102,00	-9,31%
Convocatòria promoció de la literatura	38.337,65	70.429,00	-45,57%
Convocatòria publicació de la literatura infantil i juvenil	29.025,95	17.229,00	68,47%
Subvencions de capital	4.000,00	-	100,00%
Total subvencions reintegrables	2.479.817,93	2.155.581,78	15,04%

L'import d'aquestes subvencions ha estat registrat pressupostàriament pel 100% dels atorgaments. En canvi, s'han registrat comptablement d'acord amb el meritament de la despesa dels projectes subvencionats, segons el que contempla l'ordre EHA/1037/2010, de 13 d'abril, per la qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat Pública.

A banda de les convocatòries de subvencions, incloses a la taula 7, les subvencions més rellevants de l'exercici 2017 han estat les següents:

- Dins l'epígraf "subvencions a projectes d'arts plàstiques i visuals", s'inclou la següent subvenció:
 - Fundació Privada Antoni Tàpies: 4.000 euros, per contribuir al finançament de les despeses de l'exposició Oriol Vilanova. És un dels artistes conceptuals joves amb més potencial de l'escena catalana. Exposició coproduïda amb la Fundació Antoni Tàpies, CA2M i la participació del Museu de Lovaina (Bèlgica).
- L'epígraf "subvencions a projectes d'arts musicals", inclou, entre d'altres, les següents subvencions:

- Centre Internacional de Música Antiga – Fundació Privada (CIMA): 75.000 euros, per contribuir al finançament de les despeses de desplaçament derivades de les actuacions fora del domini lingüístic durant l'exercici 2017 del Centre Internacional de Música Antiga Fundació Privada (CIMA), a través de Jordi Savall i les seves formacions musicals La Capella Reial de Catalunya, Hespèrion XXI i Le Concert des Nations.
- Quartet Casals, S.L.: 20.000 euros, per contribuir al finançament de les despeses de producció, estructura, lloguer de materials, comunicació i actuacions internacionals del Quartet Casals.
- Dins l'apartat "subvencions a projectes d'arts escèniques", destaquen les següents subvencions:
 - Centre de Rencontres, d'Exchanges et d'animation: 20.000 euros, per contribuir al finançament per a la participació de quatre companyies catalanes (Roger Bernat, Escarlata Circus, Farres Brothers, Ponten Pie i La Baldufa) al Momix a la Catalane, finestra catalana al Festival internacional Jeune Public. Del 27 de gener al 5 de febrer de 2017.
- Dins l'apartat "altres subvencions", s'inclouen les següents subvencions:
 - Coincidències: 60.450,00 euros, per contribuir al finançament del projecte de cooperació cultural paramythades en els camps de refugiats situats a Grècia.
 - Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, S.A.: 36.000,00 euros, per contribuir a la producció del programa televisiu "Katalonski"

3. ALTRES DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA: 3.106.763,09 euros

La despesa en serveis exteriors durant l'exercici 2017 ha estat de 3.106.763,09 euros, la qual cosa representa un increment del 37,15% respecte al 2016, tal com es mostra a la taula següent:

Taula 9: Despeses de gestió ordinària

Serveis exteriors	2017	%	2016	%	Variació %
Arrendaments	110.570,46	3,56%	249.967,24	11,04%	-55,77%
Reparacions i conservació	54.507,18	1,75%	59.019,11	2,61%	-7,64%
Serveis de professionals independents	1.283.988,58	41,33%	954.182,56	42,12%	34,56%
Transports	23.132,23	0,74%	58.957,81	2,60%	-60,76%
Primes d'assegurances	21.759,47	0,70%	15.544,12	0,69%	39,99%
Serveis bancaris i similars	12.697,06	0,41%	10.952,01	0,48%	15,93%
Publicitat, propaganda i relacions públiques	25.574,35	0,82%	29.425,05	1,30%	-13,09%
Subministraments	43.276,99	1,39%	53.071,95	2,34%	-18,46%
Altres compres i serveis	1.529.749,63	49,24%	831.309,16	36,70%	84,02%
Tributs	1.507,14	0,05%	2.787,43	0,12%	-45,93%
Total	3.106.763,09	100,00%	2.265.216,44	100,00%	37,15%

Les despeses de gestió ordinària han augmentat un 37,15%. Les partides que més creixement han experimentat han estat "Serveis professionals independents" (Veure taula 10) i "Altres compres i serveis" (Veure taula 11). De la resta de despeses, destaca la disminució en el concepte de "subministraments" en un 18,46% (canvi de la il·luminació (LEDS) de les diferents sales del Palau Baró de Quadras).

Taula 10: Serveis professionals independents. Compte 623

Serveis professionals independents	2017	2016	Variació %
Gestoria	24.663,54	17.344,88	42,19%
Serveis d'auditoria, assessorament i valoracions	61.877,92	68.632,91	-9,84%
Organitzadors actes culturals, coordinadors i comissaris	240.453,55	150.786,30	59,47%
Serveis fotogràfics	5.884,33	938,80	526,79%
Serveis periodístics	37.844,33	33.959,94	11,44%
Traduccions	117.231,22	73.669,05	59,13%
Músics	42.023,00	111.557,61	-62,33%
Dansa	2.720,38	5.468,54	-50,25%
Conferenciantes	70.504,84	45.939,93	53,47%
Serveis de redacció, correcció textos	15.312,08	7.407,70	106,70%
Organitzadors, administradors exàmens català	34.254,00	28.031,00	22,20%
Serveis de contingut virtual	300,00	300,00	-
Serveis informàtics	287.017,69	195.148,76	47,08%
Disseny gràfic	47.314,96	24.847,02	90,43%
Teatre	101.839,51	53.613,30	89,95%
Serveis d'enregistrament, edició i còpies	14.400,15	8.686,45	65,78%
Correctors de les proves de català	15.125,00	11.419,00	32,45%
Cessió de drets	15.230,20	4.252,76	258,13%
Cessió d'obres d'art	6.200,00	-	100,00%
Recitals de poesia	4.249,92	-	100,00%
Cinema - Passis de pel·lícules	18.646,78	4.244,52	339,31%
Serveis de relacions públiques i comunicació	44.596,60	22.504,30	98,17%
Renovació de llicències	2.431,46	6.793,36	-64,21%
Becaris	46.283,94	34.421,13	34,46%
Serveis de Catalogació	20.327,99	33.976,80	-40,17%
Altres serveis professionals	7.255,19	10.238,50	-29,14%
Total	1.283.988,58	954.182,56	34,56%

Els ítems de despesa "Conferenciants", "Teatre", "Organitzadors actes culturals, coordinadors i comissaris" i "Traduccions" s'han incrementat significativament en l'exercici 2017 respecte a l'exercici 2016 com a resultat de la participació de l'Institut a la Fira del llibre infantil i juvenil de Bolonya 2017, així com de la participació de Barcelona com a ciutat convidada a la Biennal Internacional d'Arquitectura de Buenos Aires.

Per altra banda, l'ítem "Serveis informàtics" s'ha incrementat un 47,08% atès que algunes de les accions iniciades, en anys anteriors, corresponent a la implementació de l'administració electrònica en alguns dels procediments de tramitació de subvencions han finalitzat i, per tant, les despeses que l'Institut ha assumit en l'exercici 2017 han estat considerades com a manteniment i no com a inversió. És per aquest motiu que les despeses d'inversió, com veurem més endavant, han disminuït.

L'epígraf "Altres compres i serveis", que es troba detallat a la taula següent, ha incrementat un 84,02%:

Taula 11: Altres compres serveis. Compte 629

Altres compres i serveis	2017	2016	Variació %
Viatges	113.140,07	28.578,25	295,90%
Viatges de col·laboradors externs	214.663,27	90.284,06	137,76%
Allotjaments	48.757,64	33.923,49	43,73%
Allotjaments de col·laboradors externs	186.615,37	93.931,18	98,67%
Despeses de locomoció i dietes personal IRL	15.564,97	9.631,44	61,61%
Despeses de locomoció col·laboradors externs	5.477,60	103,34	5200,56%
Restaurants i serveis de càterin	45.503,48	23.745,16	91,63%
Indemnitzacions per despeses proves de català	5.045,48	4.008,18	25,88%
Producció stands, materials per fires i exposicions	445.762,20	158.050,18	182,04%
Emmagatzematge	9.270,39	9.772,27	-5,14%
Reciclatge de residus	2.074,31	1.964,79	5,57%
Revistes i catàlegs - Elaboració impressions	97.787,37	38.210,92	155,91%
Fotocòpies	62,57	928,31	-93,26%
Publicacions DOGC	13.792,80	11.655,00	18,34%
Serveis de vigilància	40.895,41	39.422,48	3,74%
Serveis de neteja	41.712,09	42.052,88	-0,81%
Convenis amb universitats per a formació	4.284,18	2.388,54	79,36%
Inscripcions, fires, exposicions i altres	31.153,71	22.076,14	41,12%
Correus - Mailings - Serveis de trameses	20.139,67	11.205,31	79,73%
Llibres - CD's	2.175,88	10.508,92	-79,29%
Cursos de formació, divulgació a professor i altres	53.275,57	35.660,61	49,40%
Telèfon	35.006,96	27.118,11	29,09%
Material d'oficina, premsa, revistes i altres compres	50.718,18	50.281,60	0,87%
Cursos de formació	2.240,00	9.950,77	-77,49%
Altres despeses	44.630,46	75.857,23	-41,17%
Total	1.529.749,63	831.309,16	84,02%

La despesa en concepte de "Producció estands, materials per a fires i exposicions" i "Restaurants i serveis de catering" augmenten en un 182,04% i 91,63% respectivament. Inclou el cost de la contractació de l'empresa encarregada de la producció, transport i muntatge de dues exposicions en el marc de la Fira del Llibre infantil i juvenil de Bolonya, així com la contractació de l'empresa encarregada del disseny, producció, transport de l'exposició i del programa d'acticitats Barcelona ciutat convidada a la Biennal Arquitectura de Buenos Aires.

La despesa en concepte de "Viatges de col·laboradors externs" i "Allotjaments de col·laboradors externs" s'incrementa significativament, en part per la participació de l'Institut Ramon Llull en els projectes de la Fira del Llibre Infantil i Juvenil de Bolonya, així com de la participació a la Biennal d'Arquitectura de Buenos Aires

4. DOTACIONS PER AMORTITZACIONS D'IMMOBILITZAT: 158.944,52 euros

Durant l'exercici 2017 s'ha efectuat una dotació a l'amortització dels béns d'immobilitzat per un import total de 158.944,52 euros, fet que ha suposat una disminució del 7,43% respecte a l'exercici anterior.

S'ha incrementat la dotació d'amortització d'"equips per a processos d'informació", derivat de l'augment en la inversió per substituir els equips informàtics més obsolets de l'Institut.

Taula 12: Dotació a l'amortització

Concepte	Dotació amort. 2017	Dotació amort. 2016	Variació %
Propietat industrial	412,76	412,76	0,00%
Aplicacions informàtiques	49.871,92	65.118,21	-23,41%
Actius en règim de cessió d'ús*	12.736,06	12.473,73	2,10%
Altre immobilitzat immaterial*	39.729,52	39.729,52	0,00%
Mobiliari	25.017,65	29.107,03	-14,05%
Equips per a processos d'informació	29.287,14	23.045,59	27,08%
Altre immobilitzat material	1.889,47	1.810,69	4,35%
Total	158.944,52	171.697,53	-7,43%

El valor net de la inversió acumulada de l'Institut Ramon Llull és de 2.781.352,95 euros. En l'exercici 2017 s'han realitzat noves inversions per import de 33.286,77 euros. La inversió realitzada ha estat principalment dirigida a l'adequació del Palau Baró de Quadras, i a la continuació de la renovació d'equips de processos d'informació tal i com es va iniciar en l'exercici 2016.

Taula 13: Distribució de la inversió segons tipus de béns adquirits

Inversió	2017	% respecte total	2016	% respecte total	Variació %
Aplicacions informàtiques	11.179,76	33,59%	41.550,36	34,81%	-73,09%
Inversió en actius en règim de cessió d'ús	1.589,33	4,77%	12.160,98	10,19%	-86,93%
Mobiliari	1.509,31	4,53%	23.015,68	19,28%	-93,44%
Equips procés d'informació	18.798,57	56,47%	41.689,22	34,93%	-54,91%
Altres inversions	209,80	0,63%	933,87	0,78%	-77,53%
Total	33.286,77	100,00%	119.350,11	100,00%	-72,11%

Per altra banda, s'han donat de baixa béns per un valor brut de 127.257,92 euros.

5. DETERIORAMENT I RESULTATS PER ALIENACIONS D'IMMOBILITZAT: 81,74 euros

Correspon al valor net comptable dels béns d'immobilitzat que s'han donat de baixa durant l'exercici.

6. DIFERÈNCIES DE CANVI: -7.711,32 euros

S'inclouen les diferències de tipus de canvi de moneda estrangera en la tresoreria de l'Institut Ramon Llull, corresponent, bàsicament, a la tramitació de la despesa per part de les oficines a l'exterior de Londres i Nova York.

B. DISTRIBUCIÓ DE LA DESPESA SEGONS LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

1. DESPESA EXECUTADA PER CENTRES DE COST I PROGRAMES

L'import total de les obligacions reconegudes és de 9.462.305,77 euros i suposa un increment respecte a l'exercici 2016 d'un 18,03%.

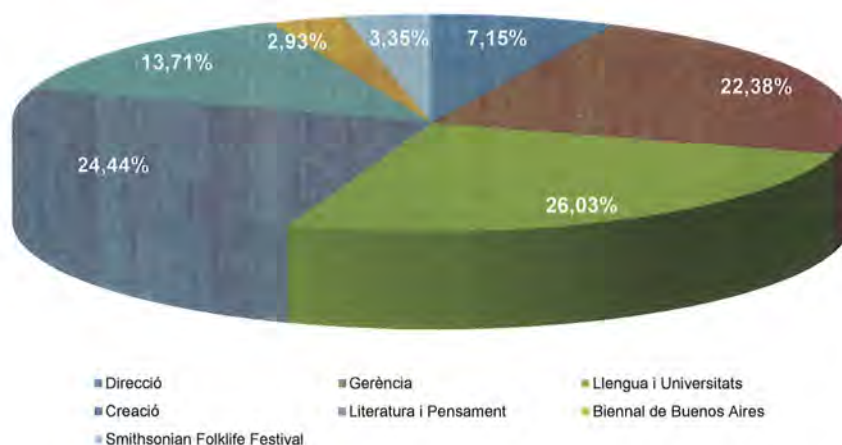
A continuació es detalla el total de despesa reconeguda de cadascun dels centres de cost de l'Institut:

Taula 14: Estructura de la despesa pressupostària per centre de cost

Centre de cost	2017	% respecte total	2016	Variació %
Direcció	676.769,60	7,15%	658.682,12	2,75%
Gerència	2.117.993,73	22,38%	2.082.923,52	1,68%
Llengua i Universitats	2.462.656,40	26,03%	2.254.903,06	9,21%
Creació	2.312.626,43	24,44%	2.015.046,24	14,77%
Literatura i Pensament	1.297.441,26	13,71%	1.001.788,04	29,51%
Biennal de Buenos Aires	277.697,07	2,93%	-	100,00%
Smithsonian Folklife Festival	317.121,28	3,35%	-	100,00%
Business of Design Week 2015	-	0,00%	3.448,50	-100,00%
Total	9.462.305,77	100,00%	8.016.791,48	18,03%

En el gràfic 2 es pot observar el percentatge de participació de cada centre de cost sobre el total de la despesa.

Gràfic 2: Percentatge de participació de cada centre de cost sobre el total de despesa



A continuació es detalla la despesa per programes de cadascuna de les àrees de l'Institut Ramon Llull:

Taula 15: Programes de Direcció

DIRECCIÓ	2017	%	2016	%	VAR %
Despeses personal	515.877,54	76,23%	518.196,38	78,67%	-0,45%
Despeses de funcionament i activitats	160.892,06	23,77%	140.485,74	21,33%	14,53%
<i>Oficines a l'exterior</i>	1.083,88	0,16%	615,07	0,09%	76,22%
<i>Fundació Ramon Llull</i>	20.050,00	2,96%	8.275,00	1,26%	142,30%
<i>Coordinació, imatge i serveis d'informació</i>	68.490,70	10,12%	92.281,53	14,01%	-25,78%
<i>Despeses generals i altres</i>	71.267,48	10,53%	39.314,14	5,97%	81,28%
TOTAL	676.769,60	100,00%	658.682,12	100,00%	2,75%

El concepte de despesa "Fundació Ramon Llull" s'ha incrementat un 142,30% atès que la Fundació Ramon Llull va incorporar romanent líquid de tresoreria per l'import total de 11.775,00 € durant l'exercici 2016 i l'aportació prevista per part de l'Institut Ramon Llull es va reduir en aquest import.

Taula 16: Programes de Gerència

GERÈNCIA	2017	%	2016	%	VAR %
Despeses personal	1.062.142,25	50,15%	1.069.826,10	51,36%	-0,72%
Despeses de funcionament i activitats	1.023.643,16	48,33%	900.277,96	43,22%	13,70%
<i>Implantació territorial</i>	129.470,18	6,11%	116.263,63	5,58%	11,36%
<i>Arrendaments</i>	3.329,21	0,16%	3.748,57	0,18%	-11,19%
<i>Conservació i reparació</i>	46.225,63	2,18%	52.162,21	2,50%	-11,38%
<i>Compres material ordinari no inventariable</i>	49.062,66	2,32%	53.446,02	2,57%	-8,20%
<i>Subministraments</i>	76.839,85	3,63%	75.499,41	3,62%	1,78%
<i>Serveis informàtics</i>	230.510,46	10,88%	163.560,36	7,85%	40,93%
<i>Altres serveis</i>	443.431,20	20,94%	395.868,19	19,01%	12,01%
<i>Gestió del web</i>	24.368,25	1,15%	17.875,87	0,86%	36,32%
<i>Despeses generals i altres</i>	20.405,72	0,96%	21.853,70	1,05%	-6,63%
Inversió	32.208,32	1,52%	112.819,46	5,42%	-71,45%
<i>Mobiliari</i>	1.509,31	0,07%	23.015,68	1,10%	-93,44%
<i>Aplicacions informàtiques</i>	11.179,76	0,53%	41.550,36	1,99%	-73,09%
<i>Equips per a processos d'informació</i>	17.720,12	0,84%	35.158,57	1,69%	-49,60%
<i>Inversions Palau Baró de Quadras</i>	1.589,33	0,08%	12.160,98	0,58%	-86,93%
<i>Altres inversions</i>	209,80	0,01%	933,87	0,04%	-77,53%
TOTAL	2.117.993,73	100,00%	2.082.923,52	100,00%	1,68%

A l'epígraf "Despeses de funcionament i activitats" s'inclouen les despeses corresponents al funcionament ordinari que no estan directament vinculades a les activitats de les diferents àrees. "Altres serveis" agrupa les despeses corresponents a serveis de seguretat, neteja, missatgeria, serveis bancaris, publicacions al DOGC, assegurances generals i gestoria administrativa, entre altres.

La despesa d'inversió suposa 32.208,32 euros respecte els 112.819,46 euros de l'exercici 2016. La disminució de la inversió ha estat d'un 71,45%. Aquesta disminució s'explica perquè algunes de les accions previstes en inversió en el concepte "Aplicacions informàtiques" corresponents a la implementació de l'administració electrònica en alguns dels procediments de tramitació de les subvencions han finalitzat i, per tant les despeses que l'Institut ha assumit durant l'exercici 2017 han estat considerades com a manteniment i no com a inversió. Per aquest motiu la no execució d'algunes de les partides d'inversió ha suposat l'increment de la despesa en "Serveis informàtics"

Taula 17: Programes de l'Àrea de Llengua i Universitats

LLENGUA I UNIVERSITATS	2017	%	2016	%	VAR %
Despeses personal	552.598,15	22,44%	514.566,38	22,82%	7,39%
Despeses de funcionament i activitats	1.910.058,25	77,56%	1.740.336,68	77,18%	9,75%
Accions genèriques de difusió	-	0,00%	101.699,76	4,51%	-100,00%
Any Lull	-	0,00%	101.699,76	4,51%	-100,00%
Ensenyament en l'àmbit universitari	1.628.659,26	66,13%	1.429.193,25	63,38%	13,96%
Ajuts a la docència en l'àmbit universitari	1.486.868,00	60,38%	1.288.854,00	57,16%	15,36%
Promoció de la recerca	65.736,46	2,67%	48.939,02	2,17%	34,32%
Compres i serveis universitats	22.190,35	0,90%	39.477,24	1,75%	-43,79%
Activitats acadèmiques i culturals	53.864,45	2,19%	51.922,99	2,30%	3,74%
Promoció de la catalanística	8.000,00	0,32%	5.000,00	0,22%	60,00%
Serveis a la docència	228.575,25	9,28%	195.265,02	8,66%	17,06%
Gestió de les proves de català	70.798,25	2,87%	64.726,98	2,87%	9,38%
Formació al professorat	87.622,88	3,56%	68.050,11	3,02%	28,76%
Estades lingüístiques, cursos i jornades	70.154,12	2,85%	62.487,93	2,77%	12,27%
Despeses generals i altres	44.823,74	1,82%	9.178,65	0,41%	388,35%
TOTAL	2.462.656,40	100,00%	2.254.903,06	100,00%	9,21%

Taula 18: Programes de l'Àrea de Creació

CREACIÓ	2017	%	2016	%	VAR %
Despeses personal	606.764,34	26,24%	595.283,79	29,54%	1,93%
Despeses de funcionament i activitats	1.705.862,09	73,76%	1.419.762,45	70,46%	20,15%
Accions genèriques de difusió	361.107,00	15,61%	650.845,82	32,30%	-44,52%
Europa	361.107,00	15,61%	431.970,46	21,44%	-16,40%
Any Lull	-	-	218.875,36	10,86%	-100,00%
Promoció exterior arts escèniques	393.230,04	17,00%	190.754,38	9,47%	106,14%
Promoció exterior música	228.493,35	9,88%	127.955,30	6,35%	78,57%
Promoció exterior arts plàstiques	120.815,21	5,22%	60.213,15	2,99%	100,65%
Ajuts per a la promoció exterior de les arts visuals	68.943,88	2,98%	46.490,87	2,31%	48,30%
Ajuts a la mobilitat de les arts escèniques	175.253,87	7,58%	338.823,68	16,81%	-48,28%
Ajuts a la mobilitat d'artistes de música	297.323,93	12,86%	-	-	100,00%
Ajust per desplaçament de residències	58.763,50	2,54%	-	-	100,00%
Despeses generals i altres	1.931,31	0,08%	4.679,25	0,23%	-58,73%
TOTAL	2.312.626,43	100,00%	2.015.046,24	100,00%	14,77%

A l'epígraf "Accions genèriques de difusió " s'inclou la despesa corresponent a la participació de Catalunya a la 57a edició de la biennial d'Arts Visuals de Venècia 2017 dins el programa Eventi Collateralli, amb el projecte "La città che non si vede", integrat per l'artista Antoni Abad i comissariat Roc Parés Burguès i la Maria Cuesta Reigada.

Handwritten signature in blue ink, appearing to be "C. C. C."

Taula 19: Programes de l'Àrea de Literatura i Pensament

LITERATURA I PENSAMENT	2017	%	2016	%	VAR %
Despeses personal	438.298,45	33,78%	376.997,70	37,63%	16,26%
Despeses de funcionament i activitats	859.142,81	66,22%	624.790,34	62,37%	37,51%
Accions genèriques de difusió	359.766,86	14,61%	93.923,79	4,17%	283,04%
Any Lull	-	-	12.330,15	0,55%	-100,00%
Bolonya 2017	359.766,86	14,61%	81.593,64	3,62%	340,93%
Projecció exterior literatura i pensament	444.286,42	34,24%	484.823,31	48,40%	-8,36%
Publicacions pensament	4.219,19	0,33%	-	-	100%
Publicacions promoció literatura	52.084,82	4,01%	-	-	100%
Presència a fires del llibre	107.076,83	8,25%	64.631,58	6,45%	65,67%
Presència a congressos i festivals	30.286,66	2,33%	115.402,59	11,52%	-73,76%
Subvencions a la traducció	193.037,01	14,88%	202.730,00	20,24%	-4,78%
Subvencions a la promoció	29.580,65	2,28%	70.429,00	7,03%	-58,00%
Ajuts per a la publicacions de literatura infantil i juvenil	26.183,95	2,02%	31.630,14	3,16%	-17,22%
Ajuts per a la mobilitat d'autors	1.620,00	0,12%	-	-	100%
Altres despeses de projecció exterior de la literatura i el pensament	197,31	0,02%	-	-	100%
Suport als traductors literaris	41.796,45	3,22%	30.434,56	3,04%	37,33%
Presència a internet literatura i pensament	7.085,50	0,55%	4.000,00	0,40%	77,14%
Despeses generals i altres	6.207,58	0,48%	11.608,68	1,16%	-46,53%
TOTAL	1.297.441,26	100,00%	1.001.788,04	100,00%	29,51%

La despesa en "Presència a fires del llibre" s'incrementa en 42.445,25 euros com a resultat de l'assistència a més fires del llibre durant l'exercici 2017, com per exemple, la Feria de Editores de Buenos Aires, la fira de Beijing, la fira d'Istanbul o la fira de Jerusalem.

La despesa en "Presència a congressos i festivals" disminueix en el 2017 en un 73,76 % per la participació de Barcelona a la Fira del Llibre de Varsòvia, que va tenir lloc durant l'exercici 2016, i on Barcelona i la literatura catalana van ser convidats especials.

Taula 20: Programes de Business of Design Week

BUSINESS OF DESIGN WEEK 2015	2017	%	2016	%	VAR %
Despeses personal	-	-	-	-	-
Despeses de funcionament i activitats	-	-	3.448,50	100,00%	-100,00%
Lloguer espai	-	-	-	-	-
Disseny i producció de l'estand	-	-	-	-	-
Despeses organitzatives	-	-	-	-	-
Programa dimanització OFF	-	-	-	-	-
Materials comunicació	-	-	1.452,00	42,11%	-100,00%
Altres despeses	-	-	1.996,50	57,89%	-100,00%
TOTAL	-	-	3.448,50	100,00%	-100,00%

En virtut del conveni signat entre l'Institut i l'Ajuntament de Barcelona, amb data 29 d'abril de 2015, l'Institut va assumir la coordinació general i la producció de la participació de Barcelona com a *Partner City* de la Business of Design Week de Hong Kong en el 2015.

Taula 21: Programes de Biennal Arquitectura Buenos Aires

BIENNAL D'ARQUITECTURA DE BUENOS AIRES	2017	%	2016	%	VAR %
Despeses personal	-	-	-	-	-
Despeses de funcionament i activitats	145.210,92	100,00%	-	-	100,00%
Exposició	111.493,79	76,78%	-	-	100,00%
Conferències	18.262,11	12,58%	-	-	100,00%
Col·laboració acadèmica	13.840,02	9,53%	-	-	100,00%
Altres despeses	1.615,00	1,11%	-	-	100,00%
TOTAL	145.210,92	100,00%	-	-	100,00%

El cost del projecte per la participació de la ciutat de Barcelona a la Biennial d'Arquitectura de Buenos Aires 2017 ha estat de 145.210,92 euros en l'exercici 2017 (aquest import no inclou la despesa de personal).

Taula 21: Programes de Biennial Arquitectura Buenos Aires

PROGRAMA D'ACTIVITATS CULTURALS BUENOS AIRES, MONT-REAL I BARCELONA	2017	%	2016	%	VAR %
Despeses personal	-	-	-	-	-
Despeses de funcionament i activitats	132.486,15	100,00%	-	-	100,00%
Arts Escèniques, música i arquitectura	62.324,24	47,04%	-	-	100,00%
Comunicació	21.310,27	16,08%	-	-	100,00%
Mutek	15.000,00	11,32%	-	-	100,00%
Missió Editors	25.300,37	19,10%	-	-	100,00%
Despeses Generals	8.551,27	6,45%	-	-	100,00%
TOTAL	132.486,15	100,00%	-	-	100,00%

El cost del projecte per l'organització d'activitats culturals a les ciutats de Buenos Aires, Mont-real i Barcelona ha estat de 132.486,15 euros en l'exercici 2017 (aquest import no inclou la despesa de personal).

Taula 22: Programes de Smithsonian Folk Festival

SMITHSONIAN FOLK FESTIVAL	2017	%	2016	%	VAR %
Despeses personal	-	-	-	-	-
Despeses de funcionament i activitats	317.121,28	100,00%	-	-	100,00%
Subvenció	315.571,52	99,51%	-	-	100,00%
Despeses organitzatives	-	-	-	-	-
Programa Creació	-	-	-	-	-
Programa literatura	1.549,76	0,49%	-	-	100,00%
Programa llengua	-	-	-	-	-
Altres despeses producció	-	-	-	-	-
Programa comunicació	-	-	-	-	-
Altres despeses	-	-	-	-	-
TOTAL	317.121,28	100,00%	-	-	100,00%

El cost del projecte per la participació de la cultura catalana al Smithsonian Folklife Festival 2018 ha estat de 317.121,28 euros durant l'exercici 2017. Aquesta despesa correspon en un

99,51% a l'atorgament d'una subvenció per part de l'Institut Ramon Llull a la Smithsonian Institution per un import total de 1.000.000 USD, dels quals 350.000 USD corresponen a l'exercici pressupostari 2017. L'import en euros d'aquesta quantitat és de 315.571,52 euros.

Aquesta despesa ha estat finançada per un import total de 350.000 euros corresponent a la Resolució de transferència per a despeses corrents per part del Departament de Cultura, signada en data 20 de març de 2017, per al finançament de les despeses que comporti el Smithsonian Folklife Festival 2018 i activitats paral·leles.

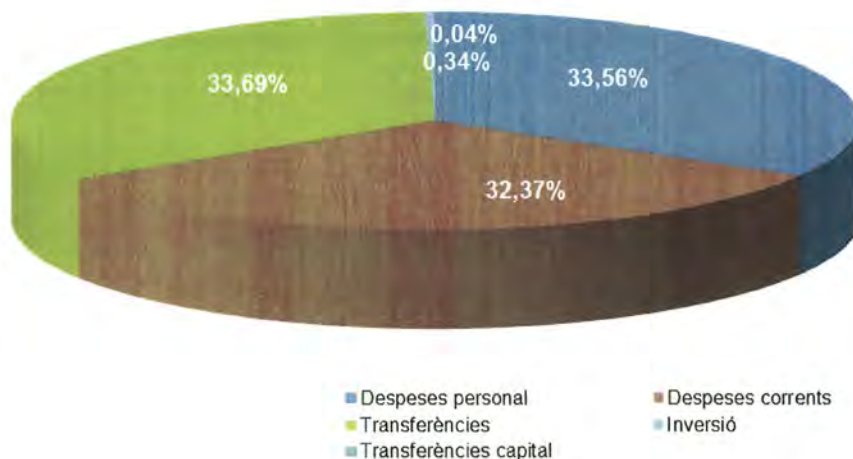
2. DESPESA EXECUTADA SEGONS LA SEVA NATURALESA

La liquidació del pressupost de l'exercici 2017 segons la naturalesa de les despeses, és la següent:

Taula 23: Estructura de la despesa pressupostària segons la seva naturalesa

Concepte	2017	% respecte total	2016	Variació %
Despeses personal	3.175.680,73	33,56%	3.074.870,35	3,28%
Despeses corrents	3.062.720,13	32,37%	2.373.663,50	29,03%
Transferències	3.187.696,59	33,69%	2.451.438,17	30,03%
Inversió	32.208,32	0,34%	112.819,46	-71,45%
Transferències capital	4.000,00	0,04%	4.000,00	-
Total	9.462.305,77	100,00%	8.016.791,48	18,03%

Gràfic 3: Distribució de la despesa de l'IRL en funció de la seva naturalesa



Taula 24: Distribució de la despesa pressupostària per centres de cost i per la seva naturalesa

2017

	Despeses personal	Despeses corrents	Transferències corrents	Inversió	Transferències capital	TOTAL
Direcció	515.877,54	140.842,06	20.050,00	-	-	676.769,60
Gerència	1.062.142,25	1.023.643,16	-	32.208,32	-	2.117.993,73
Llengua i Universitats	552.598,15	306.861,09	1.603.197,16	-	-	2.462.656,40
Creació	606.764,34	711.619,57	994.242,52	-	-	2.312.626,43
Literatura i Pensament	438.298,45	600.507,42	254.635,39	-	4.000,00	1.297.441,26
Biennal de Buenos Aires	-	277.697,07	-	-	-	277.697,07
Smithsonian Folk Festival	-	1.549,76	315.571,52	-	-	317.121,28
TOTAL	3.175.680,73	3.062.720,13	3.187.696,59	32.208,32	4.000,00	9.462.305,77

2016

	Despeses personal	Despeses corrents	Transferències corrents	Inversió	Transferències capital	TOTAL
Direcció	518.196,38	132.210,74	8.275,00	-	-	658.682,12
Gerència	1.069.826,10	900.277,96	-	112.819,46	-	2.082.923,52
Llengua i Universitats	514.566,38	386.176,68	1.354.160,00	-	-	2.254.903,06
Creació	595.283,79	639.295,14	780.467,31	-	-	2.015.046,24
Literatura i Pensament	376.997,70	312.254,48	308.535,86	-	4.000,00	1.001.788,04
Business of Design Week 2015	-	3.448,50	-	-	-	3.448,50
TOTAL	3.074.870,35	2.373.663,50	2.451.438,17	112.819,46	4.000,00	8.016.791,48

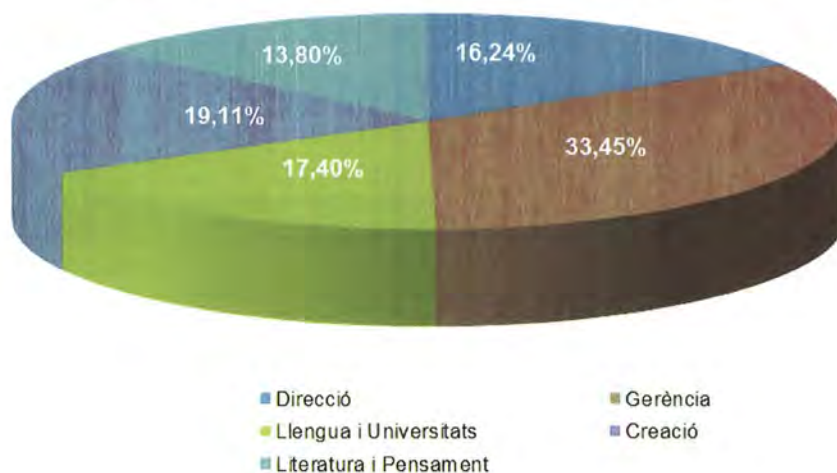
Despeses de personal

Les despeses de personal s'han distribuït segons s'exposa a la taula següent:

Taula 25: Despeses de personal per centres de cost

Centre de cost	2017	2016	Variació %
Direcció	515.877,54	518.196,38	-0,45%
Gerència	1.062.142,25	1.069.826,10	-0,72%
Llengua i Universitats	552.598,15	514.566,38	7,39%
Creació	606.764,34	595.283,79	1,93%
Literatura i Pensament	438.298,45	376.997,70	16,26%
Total	3.175.680,73	3.074.870,35	3,28%

Gràfic 4: Distribució de les despeses de personal per centres de cost



Durant l'exercici ha estat d'aplicació l'increment retributiu d'1% per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya per al 2017 (la Llei 4/2017, de 28 de març, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017) i l'abonament íntegre del 34,42% de l'import deixat de percebre de la paga extraordinària del mes de desembre de 2012.

Cal tenir present també l'increment anual de les cotitzacions en seguretat social que s'apliquen als treballadors que tenen la base màxima de cotització, i la resta d'incidències que es deriven del normal funcionament de la plantilla.

Les variacions més significatives per centre de cost s'exposen a continuació.

- "Direcció i Gerència": disminueixen el seu cost malgrat la revisió salarial esmentada i el retorn de les quanties degudes, per la contenció en la cobertura de les contingències en el funcionament de la plantilla (principalment la no cobertura de la llicència sense sou d'un tècnic de Gerència i la cobertura de les necessitats de l'Oficina de Londres per maternitat de la titular mitjançant un reforç de tècnic del grup A, amb l'estalvi pressupostari corresponent).

- "Llengua i Universitats": augmenta un 7,39%, a més de pel motiu indicat en el punt primer, pel còmput anual respecte l'exercici anterior de la Direcció d'aquesta Àrea que, des del juny del 2016, deixa d'exercir alhora la Direcció de l'Àrea de Literatura i Pensament (despesa exclosa de la massa salarial del personal laboral de l'Institut Ramon Llull, d'acord amb l'article 27 de la Llei de pressupostos per a l'any 2017). La variació correspon, també, a la reincorporació en còmput anual d'una tècnica per baixa de maternitat no substituïda en l'exercici 2016.

- "Literatura i Pensament": augmenta un 16,26%, a més de pel motiu indicat en el punt primer, en còmput anual i respecte l'exercici anterior, per la restitució en el mes de novembre de 2016, autoritzada per la CRDP, d'un tècnic en vacant reservada a l'Àrea de Literatura i Pensament, així com per la incorporació de la Direcció d'aquesta Àrea al juny del 2016 (aquesta darrera despesa exclosa de la massa salarial del personal laboral de l'Institut Ramon Llull, d'acord amb l'article 27 de la Llei de pressupostos per a l'any 2017).

- "Creació": varia principalment per la incorporació d'un suport tècnic conjuntural per al projecte de la Biennal Internacional d'Arquitectura de Buenos Aires, mitjançant el qual la ciutat de Barcelona, a través de l'Institut Ramon Llull, ha participat com a ciutat convidada a la XVIa edició.

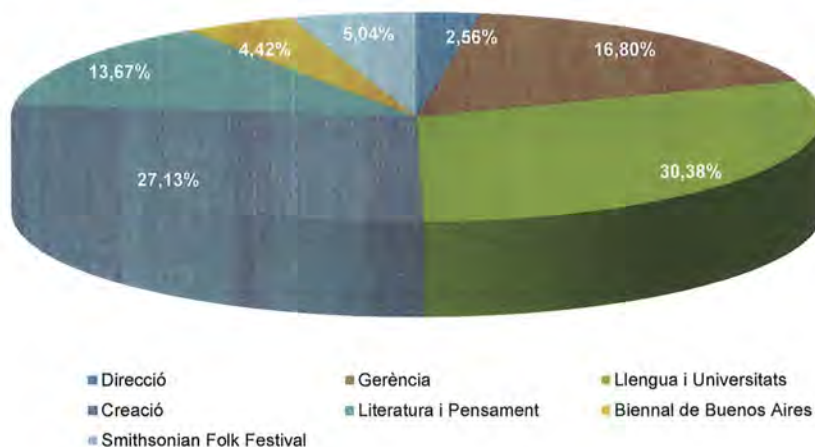
Despeses corrents, inversions i transferències

A continuació es detalla la despesa corresponent a inversions, transferències i despesa corrent desglossada segons la taula següent (s'exclouen les despeses de personal):

Taula 26: Despeses de corrent, inversions i transferències per centre de cost

Centre de cost	2017	2016	Variació %
Direcció	160.892,06	140.485,74	14,53%
Gerència	1.055.851,48	1.013.097,42	4,22%
Llengua i Universitats	1.910.058,25	1.740.336,68	9,75%
Creació	1.705.862,09	1.419.762,45	20,15%
Literatura i Pensament	859.142,81	624.790,34	37,51%
Biennal de Buenos Aires	277.697,07	0,00	100,00%
Smithsonian Folk Festival	317.121,28	0,00	100,00%
Business of Design Week 2015	-	3.448,50	-100,00%
Total	6.286.625,04	4.941.921,13	27,21%

Gràfic 5: Despeses de corrent, inversions i transferències per centre de cost



C. GRAU D'EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA

L'execució de les despeses de l'IRL ha estat del 93,56%:

Taula 27: Estat d'execució del pressupost de despeses de l'Institut Ramon Llull

2017

Descripció	Crèdits definitius	Obligacions reconegudes netes	Pagaments realitzats	Execució pressupost despeses 2017
Despeses de personal	3.192.269,54	3.175.680,73	3.175.680,73	99,48%
Compres i serveis	3.540.521,79	3.062.720,13	2.254.951,00	86,50%
Transferències corrents	3.343.751,28	3.187.696,59	828.711,55	95,33%
Inversió	33.122,21	32.208,32	13.462,04	97,24%
Transferències capital	4.000,00	4.000,00	-	100,00%
Total	10.113.664,82	9.462.305,77	6.272.805,32	93,56%

2016

Descripció	Crèdits definitius	Obligacions reconegudes netes	Pagaments realitzats	Execució pressupost despeses 2016
Despeses de personal	3.105.191,92	3.074.870,35	3.074.870,35	99,02%
Compres i serveis	2.476.493,20	2.373.663,50	1.846.292,86	95,85%
Transferències corrents	2.494.781,43	2.451.438,17	692.349,51	98,26%
Inversió	114.082,84	112.819,46	55.336,36	98,89%
Transferències capital	4.000,00	4.000,00	-	100,00%
Total	8.194.549,39	8.016.791,48	5.668.849,08	97,83%

Taula 28: Estat d'execució de les despeses corrents, inversions i transferències per centres de cost (queden excloses les despeses de personal)

2017

Centre de cost	Crèdits definitius	Executat	No executat	% Execució
Direcció	195.029,95	160.892,06	34.137,89	82,50%
Gerència	1.107.487,66	1.055.851,48	51.636,18	95,34%
Llengua i Universitats	1.945.894,91	1.910.058,25	35.836,66	98,16%
Creació	1.795.105,47	1.705.862,09	89.243,38	95,03%
Literatura i Pensament	950.180,22	859.142,81	91.037,41	90,42%
Biennal de Buenos Aires	277.697,07	277.697,07	0,00	100,00%
Smithsonian Folklife Festival	650.000,00	317.121,28	332.878,72	48,79%
Total	6.921.395,28	6.286.625,04	634.770,24	90,83%

2016

Centre de cost	Crèdits definitius	Executat	No executat	% Execució
Direcció	152.154,84	140.485,74	11.669,10	92,33%
Gerència	1.050.022,45	1.013.097,42	36.925,03	96,48%
Llengua i Universitats	1.759.977,73	1.740.336,68	19.641,05	98,88%
Creació	1.467.122,95	1.419.762,45	47.360,50	96,77%
Literatura i Pensament	656.631,00	624.790,34	31.840,66	95,15%
Business of Design Week 2015	3.448,50	3.448,50	0,00	100,00%
Total	5.089.357,47	4.941.921,13	147.436,34	97,10%

3. COMPTE DE RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL. CONCILIACIÓ ENTRE COMPTABILITAT I PRESSUPOST

Taula 29: Comparativa entre pressupost i comptabilitat del Compte Econòmic Patrimonial

	COMPTABILITAT	PRESSUPOST	DIFERÈNCIES
INGRESSOS SEGONS COMPTABILITAT:			
Transferències i subvencions rebudes	9.000.065,49		
Vendes netes i prestacions de serveis	29.933,23		
Ingressos financers	1.636,91		
Ingressos excepcionals	36.059,05		
Excessos i aplicacions de provisions i de pèrdues per det.	0,00		
INGRESSOS SEGONS PRESSUPOST:			
3. Taxes, vendes de béns i serveis i altres ingressos:		64.981,32	
4. Transferències corrents		9.439.654,34	
5. Ingressos patrimonials		2.006,61	
PARTIDES DE CONCILIACIÓ:			
- Aplicació article 12.3 llei pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2016.			-583.559,90
- Reclassificacions de subvencions com a reintegrables			-11.445,66
- Imputació subvenció càtedres període gener a juny 2017			-2.098.125,44
- Periodificació temporal de gener a juny de 2018			2.208.655,40
- Periodificació interessos dipòsits			-4,59
- Traspàs a resultats de subvencions de capital del Palau			0,00
- Traspàs a resultats d'altres subvencions			0,00
- Resultats positius per baixes d'elements de l'immobilitzat			44.886,75
- Ajust diferències en tipus de canvi			645,85
TOTAL INGRESSOS	9.067.694,68	9.506.642,27	-438.947,59
DESESES SEGONS COMPTABILITAT:			
Serveis exteriors	3.105.255,95		
Tributs	1.507,14		
Despeses de personal i prestacions socials	3.132.954,03		
Transferències i subvencions	2.676.774,06		
Despeses financeres	8.658,38		
Altres despeses de gestió ordinària i excepcionals	81,74		
Amortitzacions	158.944,52		
Pèrdues per deteriorament	4.633,95		
DESESES SEGONS PRESSUPOST:			
Remuneracions del personal		3.175.680,73	
Despeses corrents i del servei		3.062.720,13	
Transferències corrents		3.187.696,59	
Inversions reals		32.208,32	
Transferències de capital		4.000,00	
PARTIDES DE CONCILIACIÓ:			
Ajustos de despeses avançades 2017			-522.683,44
Reversió de les despeses avançades 2016			265.278,95
Periodificacions factures pendents de rebre			-5.183,79
Reversió provisió paga extra 2012 i altres diferències			-42.726,70
Provisió de subv atorgades en 2017 que es justificaran			-2.404.256,64
Subvencions concedides classificades com reintegrables			2.301.668,25
Ajustos despeses varies			0,00
Provisions de crèdits incobrables			4.633,95
Pèrdues procedents de baixes d'element de l'immobilitzat			81,74
Amortitzacions			158.944,48
Inversions reals			-32.208,32
Diferències de tipus de canvi negatives			1.210,54
Revocacions de subvencions			-96.512,00
Altres ajustos			-1.743,02
TOTAL DESESES	9.088.809,77	9.462.305,77	-373.496,00
RESULTAT NET DE L'EXERCICI	-21.115,09	44.336,50	-65.451,59

El resultat pressupostari de l'exercici 2017 ha estat de 44.336,50 euros mentre que el resultat financer ha estat de (-) 21.115,09 euros

Per conciliar el resultat pressupostari amb el resultat de la comptabilitat financera cal tenir en compte els aspectes següents: les periodificacions, les modificacions d'obligacions d'exercicis anteriors, les transferències de capital rebudes i les subvencions atorgades reintegrables (pendents de ser justificades). A continuació es detallen les principals partides conciliatòries de l'exercici:

- Cal destacar, com a despesa anticipada, un import total de 522.683,44 euros, dels quals 132.955,81 euros corresponen a les despeses relacionades amb la participació de Catalunya a la Biennal d' Arquitectura de Venècia de 2018 (part del lloguer del pavelló, reserva de vols i allotjaments, honoraris del jurat i despeses de pre-producció) i 317.121,28 euros corresponents a la participació al Smithsonian Folklife Festival al 2018.
- Les modificacions d'obligacions d'exercicis anteriors han ascendit a un import total de 96.512 euros, que corresponen a revocacions de subvencions atorgades en exercicis tancats.
- La imputació al resultat de l'exercici de la dotació a l'amortització del Palau Baró de Quadras (immoble cedit en ús per part de l'Ajuntament de Barcelona ha suposat un total de 39.729,48 euros (aquest import s'inclou en la partida d'amortitzacions que totalitza 158.944,48 euros).
- Les subvencions concedides que en data 31 de desembre de 2017 encara no han estat justificades, es classifiquen al balanç com a subvencions reintegrables per un import de 2.301.668,25 euros. També s'ha realitzat una provisió de despesa per un import de 2.404.256,64 euros, corresponents a subvencions atorgades reintegrables que financen projectes que abarquen el 2017 i el 2018, respecte als quals hi ha evidència clara que s'han executat, en part, durant l'exercici 2017.
- Les subvencions rebudes per al finançament de la docència d'estudis catalans a les universitats de l'exterior són reintegrables a 31 de desembre de 2017 atès que no es justifiquen fins a l'any següent. Per aquest motiu, i tal com ho contempla la 18ena NRiV del Pla General de Comptabilitat Pública (aprovat per l'Ordre EHA/1037/2010, de 13 d'abril), la part d'aquesta subvenció rebuda que correspon al finançament de la docència compresa entre els mesos de gener a juny de l'any següent s'inclou en el passiu com a deute a curt termini per import de 2.098.125,44 euros. Això suposa un menor ingrés en el compte de resultat.

En l'exercici 2017, l'Institut es troba classificat com a Administració Pública de la Generalitat de Catalunya d'acord amb les normes del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals

(SEC-95) i, per aquest motiu, les transferències corrents rebudes del Departament de Cultura que estaven pendents d'aplicar en data 31 de desembre de 2017, d'acord amb l'article 13.3 de la llei de pressupostos de la Generalitat, han quedat recollides en el passiu del balanç a l'epígraf "Deutes a llarg termini transformables en subvencions, donacions i llegats" per un import total acumulat de 2.208.655,40 euros.

4. CÀLCUL ROMANENT LÍQUID DE TRESORERIA

El romanent líquid de tresoreria a 31 de desembre de 2017 és de 455.535,75 euros, tal com es detalla en la taula següent:

Taula 30: Romanent líquid de tresoreria a 31 de desembre de 2017

COMPONENTS	2017	2016
1.(+) Fons líquids	2.310.353,92	962.054,05
2.(+) Drets pendents de cobrament	2.116.469,26	2.484.468,12
(+) del Pressupost corrent	2.018.305,89	2.381.170,34
(+) de pressupostos tancats	97.720,02	103.293,19
(+) d'operacions no pressupostàries	443,35	4,59
(+) d'operacions comercials	-	-
3.-) Obligacions pendents de pagament	-3.519.898,17	-2.786.200,80
(+) del Pressupost corrent	-3.237.392,60	-2.547.466,19
(+) de Pressupostos tancats	-67.402,95	-13.200,96
(+) d'operacions no pressupostàries	-215.102,62	-225.533,65
(+) d'operacions comercials	-	-
4. (+) Partides pendents d'aplicació	-	-
(-) cobraments pendents d'aplicació definitiva	-	-
(-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-	-
I. Romanent de tresoreria total (1+2+3+4)	906.925,01	660.321,37
II. Excès de finançament afectat	-373.205,56	-
III. Saldos de dubtòs cobrament	-78.183,75	-73.549,80
IV. Romanent de tresoreria no afectat= (I-II-III)	455.535,70	586.771,57

Del romanent de tresoreria total (906.925,01 euros), s'ha descomptat el saldo de dubtós cobrament (78.183,75 euros) i el finançament afectat (373.205,56 euros), detallat a continuació:

Taula 31: Finançament afectat a 31 de desembre de 2017

2017

Drets de finançament afectat pendent cobrament			
	DR	O	DESVIACIÓ
DEPARTAMENT CULTURA - Projecte Smithsonian Folklife Festival 2018	650.000,00	317.121,28	332.878,72
DEPARTAMENT CULTURA - Programa d'Activitats Buenos Aires 2017	91.870,00	72.560,95	19.309,05
INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA - Programa d'Activitats Buenos Aires 2017	100.000,00	78.982,21	21.017,79
EXCÈS DE FINANÇAMENT AFECTAT	841.870,00	468.664,44	373.205,56

2016

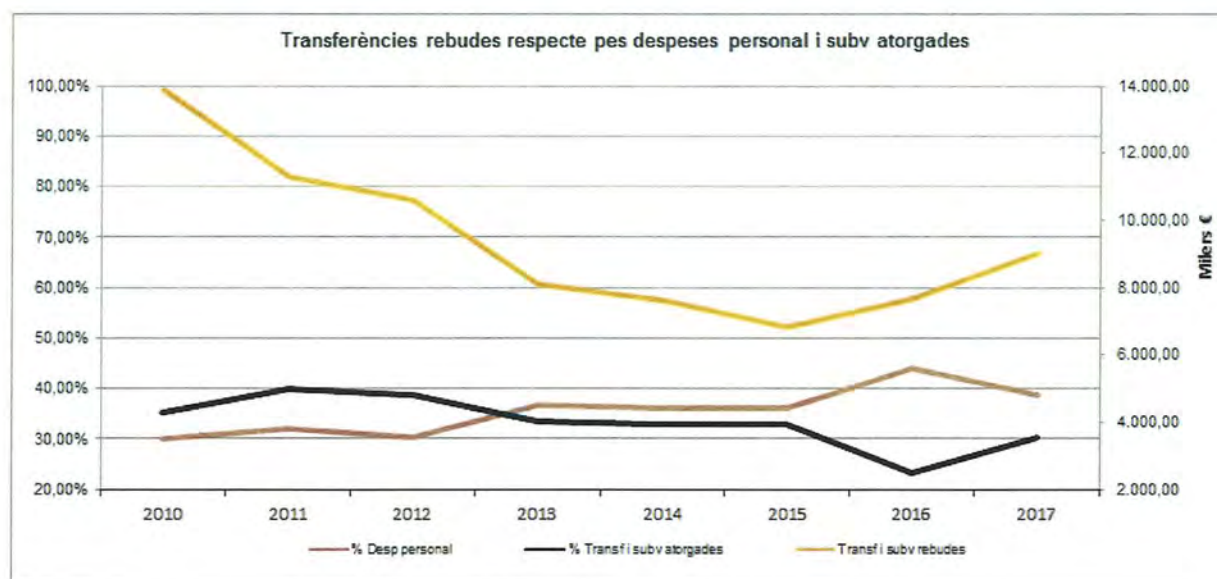
Drets de finançament afectat pendent cobrament			
	DR	O	DESVIACIÓ
GOVERN ILLES BALEARS - TRANSP. CULTURA I ESPORTS	123.226,21	123.226,21	-
INSTITUT DE CULTURA DE BARCELONA	20.000,00	68.968,35	-
EXCÈS DE FINANÇAMENT AFECTAT	143.226,21	192.194,56	-



5. INDICADORS

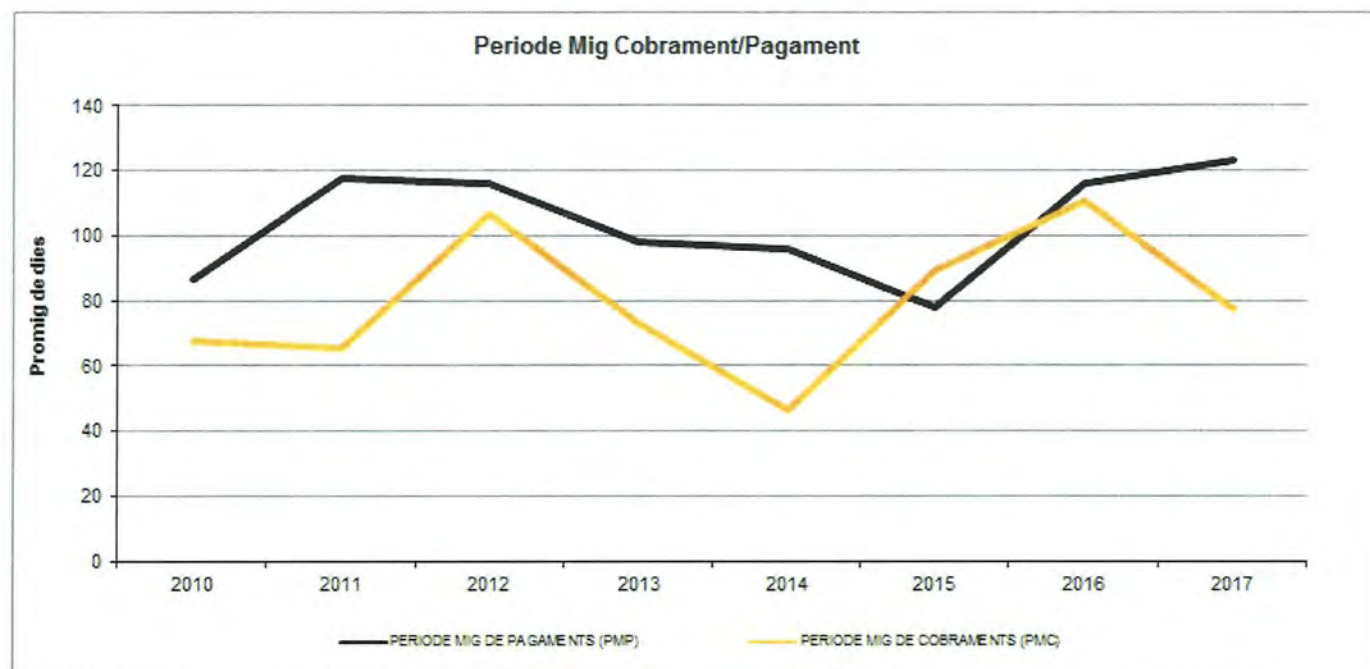
1. INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	RATI
F1 DISPONIBILITAT IMMEDIATA	53,86%	12,55%	49,02%	56,96%	60,90%	14,23%	15,95%	31,32%	FONS LÍQUIDS (TRESORERIA + INV FINANC A C/T) / PASSIU CORRENT
F2 ESTRUCTURA DELS INGRESSOS: TRANSFERÈNCIES REBUDES	98,70%	99,04%	97,93%	98,58%	98,07%	96,37%	98,83%	99,27%	TRANSF I SUBV REBUDES (grup 74) / ING GESTIÓ ORDINÀRIA (grups 700 a 759)
F3 ESTRUCTURA DE LA DESPESA: DESPESA DE PERSONAL	29,83%	32,02%	30,25%	36,59%	36,20%	43,98%	38,58%	34,52%	DESP PERSONAL (grup 64) / DESP GESTIÓ ORDINÀRIA (grup 62-65)
F4 ESTRUCTURA DE LA DESPESA: SUBVENCIIONS ATORGADES	35,13%	39,89%	38,71%	33,36%	32,83%	23,31%	30,34%	29,49%	TRANSF I SUBV ATORGADES (grup 65) / DESP GESTIÓ ORDINÀRIA (grup 62-65)
F5 INTERESSOS BANCARIS	0,05%	0,11%	0,08%	0,12%	0,16%	0,14%	0,02%	0,01%	INTERESSOS (769) / TOTAL INGRESSOS (grup 7)
F6 DESPESES BANCÀRIES	0,16%	0,17%	0,15%	0,18%	0,21%	0,16%	0,14%	0,14%	DESPESES BANCÀRIES (626) / TOTAL DESPESES (grup 6)



2. INDICADORS PRESSUPOSTARIS

INDICADORS PRESSUPOSTARIS	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	RATI
P1 DR NETS (milers)	14.032,9	11.954,4	11.065,5	8.001,2	7.534,8	7.965,5	7.890,1	9.506,6	TOTAL DRETS RECONEGUTS NETS
P2 EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA	97,16%	98,21%	99,00%	97,27%	98,43%	97,79%	97,83%	93,56%	OBL RECONEGUES NETES / PPT DEFINITIU
P3 REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	76,31%	67,84%	68,17%	73,17%	73,79%	78,63%	70,71%	67,25%	PAGAMENTS REALITZATS / OBL RECONEGUES NETES
P4 PERIODE MIG DE PAGAMENTS (PMP)	86,48	117,40	116,18	97,94	95,65	78,01	115,98	123,03	OBL PENDENTS DE PAGAMENT / OBL RECONEGUES NETES * 365
P5 REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	81,54%	58,97%	70,81%	80,04%	87,29%	75,53%	69,70%	78,77%	COBRAMENTS / DR NETS
P6 PERIODE MIG DE COBRAMENTS (PMC)	67,38	65,47	106,53	72,85	46,39	89,30	110,58	77,49	DR PENDENTS DE COBRAMENT / DR NETS * 365





3. INDICADORS DE GESTIÓ

PROJECCIÓ EXTERIOR DE LA LITERATURA I EL PENSAMENT	2013		2014		2015		2016		2017	
	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio
LP1 AJUTS ATORGATS PER A LA TRADUCCIÓ D'OBRES	81	-18%	79	-2%	88	11%	68	-23%	79	16%
1.1 Càlcul d'impacte qualitatiu*	138,9	1,72	134,8	1,71	145,6	1,65	114,4	1,68	131,6	1,67
1.2 Ajuts per a obres literàries	63	78%	70	89%	76	86%	61	90%	68	86%
1.3 Ajuts per a obres de pensament**	18	22%	9	11%	11	13%	7	10%	11	14%
1.4 Ajuts per a traduccions de clàssics	18	22%	14	18%	15	17%	15	22%	18	23%
1.5 Ajuts per a traduccions de literatura infantil i juvenil	19	23%	10	13%	7	8%	10	15%	14	18%
1.6 Percentatge mig atorgament traduccions (atorgat/subvencionable)	64,9%	6%	67,9%	4%	61,0%	-9%	73,1%	20%	72,1%	-1%
1.7 Mediana percentatge atorgament traduccions (atorgat/subvencionable)	66,0%	14%	66,0%	0%	58,5%	-11%	72,0%	23%	70,0%	-3%
1.8 Mitjana atorgament traduccions	2.585,00 €	-12%	2.850,87 €	10%	2.481,81 €	-13%	2.820,06 €	14%	2.026,68 €	-28%
1.9 Mediana atorgament traduccions	1.896,43 €	-3%	2.171,00 €	14%	2.070,00 €	-5%	2.173,50 €	5%	1.800,00 €	-17%
PRESSUPOST TRADUCCIÓ EXECUTAT + AMPLIACIONS (en milers d'euros)	251,9 €	-3%	210,9 €	-16%	213,8 €	1%	202,7 €	-4%	193,0 €	-5%
LP3 ENTREVISTES REALITZADES AMB AGENTS LITERARIS INTERNAC.	333	34%	338	2%	326	-4%	226	-31%	507	124%

* Té en compte els següents criteris: gènere, difusió, editorial, llengua i prestigi traductor

** S'entén per obres de pensament tots els subgèneres de no ficció

LLENGUA I UNIVERSITATS	2013		2014		2015		2016		2017***	
	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio
L1 UNIVERSITATS AMB DOCÈNCIA D'ESTUDIS CATALANS PROMOUGUDA PER L'IRL	86	-25%	88	2%	88	0%	87	-1%	86	-1%
1.1 Càlcul d'impacte qualitatiu*	120,4	1,40	122,7	1,39	124,7	1,43	123,7	1,42	0,0	0%
1.2 Cursos impartits	567	6,6	643	7,3	637	7,3	629,0	7,23	0,0	0%
1.3 Estudiants matriculats	5.905	10,4	6.203	9,6	6.883	10,8	6631,0	10,54	0,0	0%
1.4 Mitjana finançament cursos	2.217,6 €	-23%	1.956,2 €	-12%	2.023,3 €	-2%	2.023,3 €	-2%	2200,0	9%
1.5 Mitjana finançament universitats	14.181,5 €	-7%	14.625,9 €	3%	15.115,4 €	3%	14.814,4 €	-2%	15.500,0 €	5%
1.6 Mediana finançament universitats	12.503,0 €	-9%	11.200,0 €	-10%	13.072,0 €	17%	13.500,0 €	3%	14.000,0 €	4%
PRESSUPOST EXECUTAT (en milers d'euros)**	1.257,4 €	-28%	1.257,5 €	0%	1.330,2 €	6%	1.288,9 €	-3%	1.486,9 €	15%
L2 XARXA UNIVERSITÀRIA D'ESTUDIS CATALANS A L'EXTERIOR	105	-8%	108	3%	108	0%	110	2%	115	5%
2.1 Cursos impartits	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2 Estudiants matriculats	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3 Nombre de convenis signats de nou o renovats	62	-9%	64	3%	56	-13%	56	-	56	-

*Té en compte els següents criteris: recorregut curricular, nivell rànquings, situació geogràfica, grau de finançament, tesis i treballs estudiants, estudiants per assignatura, activitats acadèmiques i realització proves certificats.

**S'inclouen els ajuts a les universitats i els ajuts d'incorporació i interuniversitaris al professorat. No s'hi inclou el pressupost corresponent a les càtedres de professors visitants ni als centres d'estudi

***Les dades corresponents a l'exercici 2017 referents als punts de l'1.1 al 1.4, les obtindrem durant el mes d'octubre de l'exercici 2018.



CREACIÓ	2013		2014		2015**		2016*		2017	
	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio
C1 AJUTS A LA MOBILITAT D'ARTISTES (MUSICA, ARTS ESCÈNIQUES I VISUALS)	481	9%	398	-17%	119	-70%	98	-18%	224	93%
1.1 Càlcul d'impacte qualitatiu*	675,00	1,40	564,86	1,42	188,43	1,58	163,43	1,67	358,00	1,59
1.2 Propostes rebudes	675	71%	639	62%	204	58%	147	67%	349	64%
1.3 Companyies, grups i artistes beneficiaris	307	1,6	259	1,5	113	1,1	95	1,0	149	1,5
1.4 Funcions, concerts, exposicions i projeccions programades	2.109	4,4	1.664	4,2	870	7,3	1.133	11,6	1.051	4,7
1.5 Ajuts Àrea Metropolitana de Barcelona	320	66,5%	250	62,8%	76	63,9%	74	75,5%	124	55,6%
1.6 Ajuts resta província de Barcelona	89	18,5%	85	21,4%	23	19,3%	10	10,2%	55	24,4%
1.7 Ajuts província de Tarragona	14	2,9%	9	2,3%	3	2,5%	0	0,0%	3	1,3%
1.8 Ajuts província de Lleida	18	3,7%	22	5,5%	7	5,9%	3	3,1%	9	4,0%
1.9 Ajuts província de Girona	38	7,9%	31	7,8%	8	6,7%	8	8,2%	23	10,2%
1.10 Illes Balears	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
1.11 Altres	2	0,4%	1	0,3%	2	1,7%	3	3,1%	10	4,4%
1.12 Arts visuals i arquitectura	81	16,8%	52	13,1%	33	27,7%	32	32,7%	60	96,8%
1.13 Teatre	161	33,5%	142	35,7%	45	37,8%	24	24,5%	57	91,9%
1.14 Dansa	84	17,5%	59	14,8%	11	9,2%	13	13,3%	23	88,5%
1.15 Circ	38	7,9%	47	11,8%	4	3,4%	5	5,1%	9	75,0%
1.16 Música	104	21,6%	87	21,9%	26	21,8%	24	24,5%	75	96,2%
1.17 Cinema	13	2,7%	11	2,8%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
1.18 % de l'atorgat sobre el sol·licitat	48%	7%	35%	-27%	45%	28%	59%	32%	75%	27%
1.19 Mitjana finançament	951,26 €	-28%	946,50 €	-1%	1.990,48 €	110%	3.931,78 €	98%	2.505,23 €	-36%
1.20 Mediana finançament	596,47 €	-21%	582,00 €	-2%	771,00 €	32%	3.079,97 €	299%	2.099,90 €	-32%
1.21 Mitjana percentatge finançament	39%	-26%	41%	5%	43%	5%	63%	46%	76%	21%
1.22 Mediana percentatge finançament	40%	-20%	38%	-5%	40%	5%	64%	60%	77%	20%
PRESSUPOST EXECUTAT + AMPLIACIONS (en milers d'euros)	402,7 €	-26%	353,8 €	-12%	239,1 €	-32%	385,3 €	61%	535,1 €	39%

*Té en compte els següents criteris: interès estratègic territori, prestigi espai, gira, emergent, consolidat, plataforma

** El 2015 ja no existeix la convocatòria de Subvenció de concurrència per a la mobilitat d'artistes. S'ha substituït per tres convocatòries diferenciades: Subvencions per a la mobilitat d'artistes per a actuacions programades a l'exterior en l'àmbit de les arts escèniques i de la música (mitjana de finançament: **4.425,79 euros**), Subvencions a la mobilitat d'artistes per a actuacions que s'hagin dut a terme a l'exterior en l'àmbit de les arts escèniques i de la música (mitjana de finançament: **617,52 euros**) i Subvencions per a la promoció exterior de les arts visuals (mitjana de finançament **1.250,64 euros**). L'objecte i les dotacions pressupostàries d'aquestes tres convocatòries fa que els indicadors que fan referència a mitjanes de finançament i medianes no siguin comparables del 2014 al 2015.



IMPACTE GEOGRÀFIC DE LES PRINCIPALS ACTIVITATS	2013		2014		2015		2016		2017	
	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio
T2a L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IRL	86	-25%	88	2%	88	0%	88	0%	86	-2%
T2b C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (total desplaçaments)	535	8%	462	-14%	244	-47%	275	13%	340	24%
T2c L i P - Ajuts atorgats per a la traducció d'obres	81	-18%	79	-2%	88	10%	68	-22%	79	16%
FRANÇA	80	11%	62	10%	53	8%	48	8%	53	10%
2.1 L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IRL	11	13%	11	13%	11	13%	11	13%	10	12%
2.2 C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (criteri destí desplaçament)	61	11%	47	10%	28	11%	30	12%	36	11%
2.3 L i P - Ajuts atorgats per a la traducció d'obres (criteri idioma de traducció)	8	10%	4	5%	14	16%	7	8%	7	9%
REGNE UNIT	39	6%	35	6%	30	5%	31	5%	33	7%
2.4 L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IRL	15	17%	15	17%	14	16%	14	16%	14	16%
2.5 C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (criteri destí desplaçament)	21	4%	15	3%	10	2%	15	6%	17	5%
2.6 L i P - Ajuts atorgats per a la traducció d'obres (criteri idioma de traducció)	3	4%	5	6%	6	8%	2	2%	2	3%
ALEMANYA	59	8%	71	11%	43	7%	36	6%	52	10%
2.7 L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IRL	14	16%	16	18%	16	18%	16	18%	16	19%
2.8 C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (criteri destí desplaçament)	44	8%	51	11%	19	4%	17	7%	33	10%
2.9 L i P - Ajuts atorgats per a la traducció d'obres (criteri idioma de traducció)	1	1%	4	5%	8	10%	3	3%	3	4%
ESPANYA	136	19%	125	20%	71	11%	68	11%	73	14%
2.10 L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IRL	2	2%	2	2%	2	2%	2	2%	3	3%
2.11 C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (criteri destí desplaçament)	125	23%	110	24%	55	12%	51	21%	52	15%
2.12 L i P - Ajuts atorgats per a la traducció d'obres (criteri idioma de traducció)	9	11%	13	16%	14	18%	15	17%	18	23%
PAÏSOS ESCANDINAVS	21	3%	23	4%	12	2%	13	2%	24	5%
2.13 L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IRL	1	1%	1	1%	1	1%	1	1%	1	1%
2.14 C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (criteri destí desplaçament)	18	3%	15	3%	8	2%	10	4%	21	6%
2.15 L i P - Ajuts atorgats per a la traducció d'obres (criteri idioma de traducció)	2	2%	7	9%	3	4%	2	2%	2	3%
EUROPA DE L'EST	48	7%	34	5%	44	7%	41	7%	42	8%
2.16 L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IRL	8	9%	8	9%	8	9%	8	9%	7	8%
2.17 C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (criteri destí desplaçament)	18	3%	10	2%	17	4%	19	8%	14	4%
2.18 L i P - Ajuts atorgats per a la traducció d'obres (criteri idioma de traducció)	22	27%	16	20%	19	24%	14	16%	21	27%



IMPACTE GEOGRÀFIC DE LES PRINCIPALS ACTIVITATS	2013		2014		2015		2016		2017	
	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio
EUROPA (EXCLOSOS PAÏSOS ESCANDINAVS I EUROPA DE L'EST)	116	17%	116	18%	78	12%	100	16%	91	18%
2.19 L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IRL	13	15%	13	15%	12	14%	12	14%	13	15%
2.20 C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (criteri destí desplaçament)	81	15%	78	17%	48	10%	69	28%	66	19%
2.21 L i P - Ajuts atorgats per a la traducció d'obres (criteri idioma de traducció)	22	27%	25	32%	18	23%	19	22%	12	15%
EUA	27	4%	21	3%	16	3%	14	2%	30	6%
2.22 L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IRL	10	12%	9	10%	9	10%	9	10%	9	10%
2.23 C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (criteri destí desplaçament)	14	3%	11	2%	5	1%	5	2%	19	6%
2.24 L i P - Ajuts atorgats per a la traducció d'obres (criteri idioma de traducció)	3	4%	1	1%	2	3%	0	0%	2	3%
CANADÀ	15	2%	7	1%	12	2%	2	0%	16	3%
2.25 L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IRL	1	1%	1	1%	1	1%	1	1%	1	1%
2.26 C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (criteri destí desplaçament)	13	2%	6	1%	9	2%	1	0%	14	4%
2.27 L i P - Ajuts atorgats per a la traducció d'obres (criteri idioma de traducció)	1	1%	0	0%	2	3%	0	0%	1	1%
JAPÓ	6	1%	6	1%	7	1%	6	1%	7	1%
2.28 L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IRL	1	1%	2	2%	2	2%	2	2%	2	2%
2.29 C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (criteri destí desplaçament)	5	1%	4	1%	5	1%	4	2%	5	1%
2.30 L i P - Ajuts atorgats per a la traducció d'obres (criteri idioma de traducció)	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
PAÏSOS BRIC	35	5%	21	3%	11	2%	20	3%	17	3%
2.31 L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IRL	2	2%	2	2%	4	5%	4	5%	4	5%
2.32 C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (criteri destí desplaçament)	26	5%	16	3%	7	2%	13	5%	10	3%
2.33 L i P - Ajuts atorgats per a la traducció d'obres (criteri idioma de traducció)	7	9%	3	4%	0	0%	3	3%	3	4%
IBEROAMÈRICA	89	13%	87	14%	26	4%	38	6%	44	9%
2.34 L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IRL	6	7%	6	7%	6	7%	6	7%	5	6%
2.35 C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (criteri destí desplaçament)	82	15%	81	18%	20	4%	32	13%	37	11%
2.36 L i P - Ajuts atorgats per a la traducció d'obres (criteri idioma de traducció)	1	1%	0	0%	0	0%	0	0%	2	3%
RESTA DEL MÓN	31	4%	21	3%	17	3%	12	2%	23	5%
2.37 L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IRL	2	2%	2	2%	2	2%	2	2%	1	1%
2.38 C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (criteri destí desplaçament)	27	5%	18	4%	13	3%	9	4%	16	5%
2.39 L i P - Ajuts atorgats per a la traducció d'obres (criteri idioma de traducció)	2	2%	1	1%	2	3%	1	1%	6	8%
PRESSUPOST AJUTS UNIVERSITATS EXECUTAT (en milers d'euros)	1.257,4 €	-28%	1.257,5 €	0%	1.330,2 €	6%	1.288,9 €	0%	1.486,9 €	15%
PRESSUPOST DESPLAÇAMENTS D'ARTISTES EXECUTAT (en milers d'euros)	402,7 €	-26%	353,8 €	-12%	239,1 €	-32%	384,3 €	42%	535,1 €	39%
PRESSUPOST TRADUCCIÓ D'OBRES EXECUTAT (en milers d'euros)	251,9 €	-3%	210,9 €	-16%	213,8 €	1%	202,7 €	6%	193,0 €	-6%



Laura Borràs i Castanyer Presidenta del Consell de Direcció	Fanny Tur Riera Vicepresidenta del Consell de Direcció	Jaume Asens i Llodrà Vicepresident del Consell de Direcció
Maria Dolors Portús i Vinyeta Membre del Consell de Direcció	M. Mercè Jou Torras Membre del Consell de Direcció	Josep Pallarès Marzal Membre del Consell de Direcció
Àngels Ponsa i Roca Membre del Consell de Direcció	Ester Franquesa i Bonet Membre del Consell de Direcció	Antònia Andúgar i Andreu Membre del Consell de Direcció
Guillem J. Fullana Daviu Membre del Consell de Direcció	Aitor Francisco Mesperuza Rotger Membre del Consell de Direcció	Esteve Carames Boada Membre del Consell de Direcció
Joan Sobirats Humet Membre del Consell de Direcció	Joan Domènec Ros i Aragonès Membre del Consell de Direcció	Ignasi Casadesús i Olucha Membre del Consell de Direcció



<p>Joan Elies Adell i Pitarch Membre del Consell de Direcció</p>	<p>Manuel Forcano Director de l'Institut Ramon Llull</p>	<p>Josep Marcé i Calderer Gerent de l'Institut Ramon Llull</p>
<p>Marta Oliveres i Tortosa Directora de l'Àrea de Creació</p>	<p>Izaskun Arretxe Irigoien Directora de l'Àrea de Literatura i Pensament</p>	<p>Josep Anton Fernández Montolí Director de l'Àrea de Llengua i Universitats</p>
<p>Maribel Buldó Caballé Secretària del Consell de Direcció</p>		