



**Gabinet Tècnic
d'Auditoria i Consultoria, s.a.**

INSTITUT RAMON LLULL

**INFORME D'AUDITORIA
COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2015
INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2015**

Setembre 2016



Gabinet Tècnic d'Auditoria i Consultoria, s.a.

Balmes 89-91. 2n. 4a.
Tel. 933199622 – Fax 933101739
08008 Barcelona

Julián Hernández, 8. 1è. A
Tel. 913882180 – Fax 917599612
28043 Madrid

Barcelona, 3. 2n. 1a.
Tel. 972201959 – Fax 972220920
17001 Girona

1

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2015

Al Consell de Direcció de l'INSTITUT RAMON LLULL,

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els comptes anuals adjunts de l'Institut Ramon Llull, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2015, 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 1.3 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 17 de juny de 2016.

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'incorreccions materials.

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.



Opinió

En la nostra opinió, 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 2015, 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.

Paràgraf d'èmfasi

Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, cridem l'atenció respecte de l'assenyalat a la Nota 3.2 de la memòria adjunta, en la qual s'indica que els comptes anuals de l'exercici 2015 adjunts s'han formulat aplicant l'Ordre EHA/1037/2010, de 13 de abril, d'aprovació del Pla General de Comptabilitat Pública. En aquest sentit, d'acord amb el que estableix l'esmentada ordre a la seva disposició transitòria tercera, s'han de considerar els presents comptes anuals com a inicials als efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, raó per la qual no s'inclouen xifres comparatives. A la Nota 29 de la memòria adjunta "Aspectes derivats de la transició a la nova normativa comptable" s'incorpora el balanç, el compte del resultat econòmic-patrimonial i el romanent de tresoreria inclosos en els comptes anuals aprovats de l'exercici 2014 i una explicació de les principals diferències entre els criteris comptables aplicats en l'exercici anterior i els actuals, així com la quantificació de l'impacte que produeix aquesta variació de criteris comptables en el patrimoni net a l'1 de gener de 2015, data de la transició

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

L'informe de gestió adjunt de l'exercici 2015 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 2015. 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, 24 de setembre de 2016

GABINET TÈCNIC
D'AUDITORIA I CONSULTORIA, S.A.

Carlos Centeno Alonso

INSTITUT RAMON LLULL

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2015

1. Balanç al 31 de desembre de 2015

INSTITUT RAMON LLULL

BALANÇ AL 31 DE DESEMBRE DE 2015

(imports expressats en euros)

ACTIU	Notes en memòria	2015
ACTIU NO CORRENT		3.473.392,18
Immobilitzat intangible	8	2.582.425,78
Propletat industrial i intel·lectual		7.185,21
Aplicacions informàtiques		135.677,52
Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament o cedit		289.531,95
Altre immobilitzat intangible		2.150.031,10
Immobilitzat material	5	380.966,40
Bens del patrimoni històric		150.320,00
Altre immobilitzat material		230.646,40
Inversions financeres a llarg termini	10	510.000,00
Altres inversions financeres		510.000,00
ACTIU CORRENT		4.942.702,47
Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini		1.965.279,87
Deutors per operacions de gestió		1.965.279,87
Inversions financeres a curt termini	10	2.092.653,39
Crèdits i valors representatius de deute		2.010.877,59
Altres inversions financeres		81.775,80
Ajustos per periodificació		191.856,09
Efectiu i altres actius líquids equivalents	10	692.913,12
Tresoreria		692.913,12
TOTAL ACTIU		8.416.094,65

Les notes 1 a 30 de la memòria formen part del balanç de l'exercici 2015.

INSTITUT RAMON LLULL

BALANÇ AL 31 DE DESEMBRE DE 2015

(imports expressats en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes en memòria	2015
PATRIMONI NET	ECPN	2.971.330,62
Patrimoni generat		650.862,79
Resultats d'exercicis anteriors		789.100,55
Resultat de l'exercici		(-) 138.237,76
Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats	15	2.320.467,83
PASSIU CORRENT		5.444.764,03
Provisions a curt termini	16	1.313.257,36
Deutes a curt termini		80.486,49
Altres deutes		80.486,49
Creditors i altres comptes a pagar a curt termini		4.051.020,18
Creditors per operacions de gestió	11	3.834.795,86
Administracions públiques	21.2	216.224,32
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		8.416.094,65

Les notes 1 a 30 de la memòria formen part del balanç de l'exercici 2015.

2. Compte del resultat econòmic - patrimonial de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2015

INSTITUT RAMON LLULL

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC – PATRIMONIAL DE L'EXERCICI ANUAL ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015

(Imports expressats en euros)

	Notes en memòria	2015
Transferències i subvencions rebudes de l'exercici	15	6.821.171,27
Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici		331.827,27
Transferències		6.425.373,32
Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer		63.970,68
Vendes i prestacions de servei	15	38.026,75
Prestació de serveis		38.026,75
Altres ingressos de gestió ordinària		152.740,18
TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA		7.011.938,20
Despeses de personal	15	(-) 3.137.471,15
Sous, salaris i assimilats		(-) 2.509.029,80
Càrregues socials		(-) 628.441,35
Transferències i subvencions atorgades	15	(-) 1.663.084,91
Altres despeses de gestió ordinària	15	(-) 2.156.745,88
Subministrament i serveis exteriors		(-) 2.154.692,51
Tributs		(-) 2.053,37
Amortització del immobilitzat	5-8	(-) 176.769,44
TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA		(-) 7.134.071,38
Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària		(-) 122.133,18
Deteriorament de valor i resultats per alienacions del immobilitzat no financer i actius en estat de venda		(-) 25.439,00
Deteriorament de valor	10	(-) 7.217,85
Baixes i alienacions		(-) 18.221,15
Resultat de les operacions no financeres		(-) 147.572,18
Ingressos financers		9.771,41
De valors representatius de deute, de crèdits i d'altres inversions financeres		9.771,41
Altres		9.771,41
Diferències de canvi		(-) 436,99
Resultat de les operacions financeres		9.334,42
Resultat (estalvi o desestalvi) net del exercici		(-) 138.237,76

Les notes 1 a 30 de la memòria formen part integrant del compte del resultat econòmic-patrimonial de l'exercici 2015.

3. Estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2015

3.1 Estat total de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2015

INSTITUT RAMON LLULL
ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI 2015
(Imports expressats en euros)

	Patrimoni generat	Subvencions rebudes	TOTAL
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2014	789.100,55	2.383.221,68	3.172.322,23
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIONS D'ERRORS	-	-	-
PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DEL EXERCICI 2015	789.100,55	2.383.221,68	3.172.322,23
VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2015	(-) 138.237,76	(-) 62.753,85	(-) 200.991,61
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici	(-) 138.237,76	(-) 62.753,85	(-) 200.991,61
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2015	650.862,79	2.320.467,83	2.971.330,62

Les notes 1 a 30 de la memòria formen part integrant de l'estat total de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2015.

3.2 Estat d'ingressos i despeses reconeguts de l'exercici 2015

INSTITUT RAMON LLULL

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS EN L'EXERCICI 2015 (imports expressats en euros)

	Notes en memòria	2015
I. Resultat econòmic patrimonial		(-) 138.237,76
II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net		
Subvencions rebudes	15	1.216,83
Total		1.216,83
III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta		
Subvencions rebudes	15	(-) 63.970,68
Total		(-) 63.970,68
IV. TOTAL ingressos i despeses reconeguts		(-) 200.991,61

Les notes 1 a 30 de la memòria formen part integrant de l'estat d'ingressos i despeses reconegut de l'exercici 2015.

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

a) Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries

	<u>2015</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	-

b) Altres operacions amb l'entitat o entitats propietàries

	<u>Notes en memòria</u>	<u>2015</u>
I. Ingressos i despeses reconeguts directament al compte del resultat econòmic patrimonial (1+2+3)		
1. Transferències i subvencions		
1.1 Ingressos	15	6.425.373,32
1.2 Despeses		-
2. Prestació de serveis i venda de bens		-
3. Altres		-
II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net (1+2)		-
TOTAL (I+II)		<u>6.425.373,32</u>

Les notes 1 a 30 de la memòria formen part integrant de l'estat d'operacions amb l'entitat o entitats propietàries de l'exercici 2015.

5. Estat de fluxos d'efectiu de l'exercici 2015

	2015
I. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ	
A) Cobraments:	
Transferències i subvencions rebudes	6.751.719,30
Vendes i prestacions de serveis	188.995,26
Interessos i dividendes cobrats	17.111,74
B) Pagaments:	
Despeses de personal	(-) 3.019.329,18
Transferències i subvencions concedides	(-) 2.479.190,53
Altres despeses de gestió	(-) 2.075.420,88
Altres pagaments	137.743,33
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)	(-) 478.370,96
II. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ	
C) Cobraments:	
Venda d'actius financers	415.000,00
D) Pagaments:	
Compra d'inversions reals	(-) 141.514,24
Compra d'actius financers	(-) 510.000,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)	(-) 236.514,24
III. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT	-
IV. FLUXOS D'EFFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ	-
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI	-
VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFFECTIU (I+II+III+IV+V)	(-) 714.885,20
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al inici de l'exercici	1.407.798,32
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici	692.913,12

Les notes 1 a 30 de la memòria formen part de l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici 2015.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2015

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST D'INGRESSOS

EXERCICI 2015

(xifres en euros)

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÈS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
	ARTICLE 30 VENDA DE BÉNS	500,00	-	500,00	-	0,00%	(-) 500,00	(-) 100,00%
	ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS	168.000,00	(-) 4.388,90	163.611,10	40.526,75	24,77%	(-) 123.084,35	(-) 75,23%
	ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS	12.600,00	142.882,90	155.482,90	155.482,90	100,00%	-	0,00%
	<u>CAPÍTOL 3. TAXES, VENDA DE BÉNS I ALTRES INGRESSOS</u>	181.100,00	138.494,00	319.594,00	196.009,65	61,33%	(-) 123.584,35	(-) 38,67%
	ARTICLE 41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	7.392.445,65	28.127,51	7.420.573,16	7.420.573,16	100,00%	-	0,00%
	ARTICLE 44 D'ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, D'UNIVERSITATS PÚBLIQUES I D'ALTRES ENTITATS	0,00	315.000,00	315.000,00	315.000,00	100,00%	-	0,00%
	ARTICLE 49 DE L'EXTERIOR	12.764,00	-	12.764,00	16.827,27	131,83%	4.063,27	31,83%
	<u>CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS</u>	7.405.209,65	343.127,51	7.748.337,16	7.752.400,43	100,05%	4.063,27	0,05%
	ARTICLE 52 INTERESSOS DE DIPÒSIT	8.000,00	5.258,00	13.258,00	16.369,74	123,47%	3.111,74	23,47%
	ARTICLE 52 INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS	6.000,00	(-) 5.258,00	742,00	742,00	100,00%	-	0,00%
	<u>CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS</u>	14.000,00	-	14.000,00	17.111,74	122,23%	3.111,74	22,23%
	<u>TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS</u>	7.600.309,65	481.621,51	8.081.931,16	7.965.521,82	98,56%	(-) 116.409,34	(-) 1,44%

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE DESPESES
EXERCICI 2015
(xifres en euros)

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL		2.386.548,93	22.686,35	2.419.230,28	2.384.303,61	98,97%	(-) 24.926,67	(-) 1,03%
ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS		656.695,53	(-) 31.669,96	625.025,57	625.025,57	100,00%	-	0,00%
<u>CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DEL PERSONAL</u>		3.053.239,46	-8.983,61	3.044.255,85	3.019.329,18	99,18%	(-) 24.926,67	(-) 0,82%
ARTICLE 20 LLOGERS I CÀNONS		62.406,08	-	62.406,08	57.938,38	92,84%	(-) 4.466,70	(-) 7,16%
ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ		46.650,00	4.621,79	51.271,79	51.271,79	100,00%	-	0,00%
ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES		1.309.371,21	722.519,98	2.031.891,19	1.986.925,26	97,79%	(-) 44.965,93	(-) 2,21%
ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RÀD DEL SERVEI		73.355,00	(-) 10.944,65	62.410,35	62.410,35	100,00%	-	0,00%
ARTICLE 24 DESPESSES DE PUBLICACIONS		29.882,00	(-) 13.238,65	16.643,35	15.441,23	92,78%	(-) 1.202,12	(-) 7,22%
<u>CAPÍTOL 2. DESPESSES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS</u>		1.521.664,29	702.958,47	2.224.622,76	2.173.988,01	97,72%	(-) 50.634,75	(-) 2,28%
ARTICLE 45 A COMUNITATS AUTÒNOMES		-	267.675,28	267.675,28	267.675,28	100,00%	-	0,00%
ARTICLE 46 A ENS I CORPORACIONS LOCALS		-	31.500,00	31.500,00	31.500,00	100,00%	-	0,00%
ARTICLE 47 A EMPRESSES PRIVADES		1.296.020,88	(-) 722.656,54	573.364,34	479.007,21	83,54%	(-) 94.357,13	(-) 16,46%
ARTICLE 48 A FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORP.		28.825,00	106.253,00	135.078,00	134.043,00	99,23%	(-) 1.035,00	(-) 0,77%
ARTICLE 49 A L'EXTERIOR		1.591.602,90	53.409,68	1.645.012,58	1.638.061,04	99,58%	(-) 6.951,54	(-) 0,42%
<u>CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS</u>		2.916.448,78	-263.818,58	2.652.630,20	2.550.286,53	96,14%	(-) 102.343,67	(-) 3,86%
ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS		18.750,00	7.228,48	25.978,48	25.978,48	100,00%	-	0,00%
ARTICLE 62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILATGE		38,33	16.776,70	16.815,03	16.285,05	96,85%	(-) 529,98	(-) 3,15%
ARTICLE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS		25.193,72	(-) 13.594,42	11.599,30	11.599,30	100,00%	-	0,00%
ARTICLE 65 INVERSIONS EQUIPS DE DADES I TELECOMUNICACIONS		7.086,14	33.082,40	40.168,54	40.168,54	100,00%	-	0,00%
ARTICLE 67 INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL		8.040,00	(-) 7.941,00	99,00	99,00	100,00%	-	0,00%
ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL		49.848,93	11.913,07	61.762,00	61.201,17	99,09%	(-) 560,83	(-) 0,91%
<u>CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS</u>		108.957,12	47.465,23	156.422,35	155.331,54	99,30%	(-) 1.090,81	(-) 0,70%
ARTICLE 78 A FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS		-	4.000,00	4.000,00	4.000,00	100,00%	-	0,00%
<u>CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</u>		-	4.000,00	4.000,00	4.000,00	100,00%	-	0,00%
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		7.600.309,65	481.621,51	8.081.931,16	7.902.935,26	97,79%	(-) 178.995,90	(-) 2,21%

RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI 2015

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOTARI
a) Operacions corrents	7.965.521,82	7.898.935,26		66.586,56
b) Operacions de capital	-	4.000,00		(-) 4.000,00
1. Total operacions no financeres (a+b)	7.965.521,82	7.902.935,26		62.586,56
a) Actius financers	-	-		-
d) Passius financers	-	-		-
2. Total operacions financeres (c+d)	-	-		-
1. RESULTAT PRESSUPOTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)				62.586,56
Ajustaments:				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per despeses generals			-	-
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			-	-
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici			22.875,88	
II. TOTAL AJUSTAMENTS (II=3+4-5)				(-) 22.875,88
RESULTAT PRESSUPOTARI AJUSTAT (I+II)				39.710,68



MEMÒRIA

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

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 4 d'agost de 2015, per acord de Govern de la Generalitat i pel Plenari del Consell Municipal de l'Ajuntament de Barcelona en data 26 de febrer de 2016.

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 2015 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	196.009,65	2,5%
Transferències corrents	7.752.400,43	97,3%
Ingressos patrimonials	17.111,74	0,2%
Total	7.965.521,82	

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:

- Ingressos quota transfer, en els que 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

Categoria	Homes		Dones	
	Núm. mitjà	a 31.12.2015	Núm. mitjà	a 31.12.2015
Alta direcció	3,92	4	-	-
Responsables oficines	2,00	2	2,00	2
Caps d'unitat	0,92	-	2,00	2
Coordinadors	2,08	3	6,08	6
Responsables	1,00	1	7,08	8
Tècnics	1,75	1	10,83	10
Diplomats	-	-	2,67	2
Administratius	4,00	4	15,00	15
Auxiliars administratius	-	-	2,00	2
	15,67	15	47,67	47

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

Òrgan	Exercici 2015	
	Dones	Homes
Junta Rectora	5	12
Consell de Direcció	7	12
TOTAL	12	24

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

- L'Administració de la Generalitat de Catalunya, a la resta adscrit.
- L'Ajuntament de Barcelona.

En data 7 de desembre de 2012, el Consell de Govern de l'Institut adoptà, entre d'altres, l'acord de separació de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears de l'Institut Ramon Llull, sens perjudici d'assumir el compliment de les obligacions contretes pel que fa a l'exercici en curs o als exercicis precedents de les quals sigui responsable. En data 12 de desembre de 2012 es va reunir la Junta Rectora de l'Institut, la qual va prendre coneixement de l'acord del Consell de Govern i va acordar que l'esmentada separació tingués efectes en data 1 de gener de 2013.

D'altra banda, en data 28 de febrer de 2014 el Ple de l'Ajuntament de Barcelona ha aprovat definitivament l'adhesió d'aquesta corporació com a ens consorciat de l'Institut.

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 2015, 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.

D'acord amb les instruccions de la Intervenció general en relació amb el règim de comptabilitat i control dels consorcis adscrits a la Generalitat de Catalunya, el Pla General de Comptabilitat a aplicar pel Consorci és l'aprovat per l'Ordre de 28 d'agost de 1996 pel qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat; no obstant l'anterior, aquest pla remet, pel que fa a criteris i normes de valoració, al Pla vigent de l'Estat. En aquest sentit, atès que el Pla de comptabilitat pública de l'Estat vigent és l'aprovat per l'Ordre del Ministeri de Economia i Hisenda EHA/1037/2010, de 13 de abril, amb la finalitat que la informació comptable i financera s'adapti a la normalització comptable adaptada a les normes internacionals de comptabilitat del sector públic (NIC-SP), s'ha considerat adequat, de forma transitòria, aplicar les normes de registre i valoració i els models d'estats financers del Pla de comptabilitat pública de l'Estat.

Els comptes anuals de l'exercici 2015 han estat elaborats d'acord amb l'Ordre EHA/1037/2010, de 13 de abril, d'aprovació del Pla de comptabilitat pública de l'Estat.

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'algun d'aquests, sempre que la importància relativa en termes quantitatius o qualitatius 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.

La liquidació del pressupost de l'exercici 2015 ha estat informada el 17 de juny de 2016.

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.

D'acord amb la disposició transitòria tercera sobre la informació a incloure en els comptes anuals de l'exercici 2015, de l'Ordre EHA/1037/2010, de 13 d'abril, d'aprovació del Pla de comptabilitat pública de l'Estat, no es reflecteix en el balanç, en el compte de resultat econòmic-patrimonial ni en la resta d'estats que incorporin informació comparativa, les xifres relatives a l'exercici o exercicis anteriors.

A aquest respecte, la nota 29 d'aquesta memòria descriu els aspectes derivats de la transició a la nova normativa comptable.

Nota 4 - NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIÓ

4.1 - Immobilitzat material.

Criteris 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:

• Construccions	20%
• 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.

Criteris 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:

- a) Són separables i susceptibles de ser alienats, cedits, arrendats, intercanviats o lliurats per a la seva explotació.
- b) 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) Altre immobilitzat intangible

Aquest epígraf registra 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.

És 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 contraeta 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 rebalxes, 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 31.12.2014	(+) Entrades	(+/-) Traspassos	(-) Sortides	(-) Dotació per amortitzacions	Saldo a 31.12.2015
Construccions						
• Cost	-	25.978,48	(-) 25.101,23	(-) 877,25	-	-
• Amortització acumulada	-	-	7.495,10	27,57	(-) 7.523,67	-
Béns del patrimoni històric						
• Cost	150.320,00	-	-	-	-	150.320,00
Maquinària i utilitatge						
• Cost	831.066,94	69.368,72	(-) 16.285,05	(-) 48.829,11	-	835.321,50
• Amortització acumulada	(-) 582.223,66	-	-	31.457,64	(-) 53.909,08	(-) 604.675,10
TOTAL	399.163,28	95.347,20	(-) 33.890,18	(-) 18.221,15	(-) 61.432,75	380.966,40

5.2 - Descripció de l'immobilitzat material.

Les addicions de l'exercici 2015 corresponen, fonamentalment, al projecte de restauració i conservació preventiva d'elements arquitectònics i ornamentals, a treballs de protecció contra el foc dels pilars i bigues de l'arxiu, a la instal·lació de vidres i cortina antiincendis a les plantes 2 i 4 del Palau Baró de Quadras i a l'adquisició de diferents elements de hardware.

Els traspassos de l'exercici corresponen a les inversions portades a terme en el Palau Baró de Quadras, quin dret d'ús figura registrat en l'immobilitzat intangible, les quals han estat traspassades a l'esmentat epígraf, com a Inversions sobre actius utilitzats en règim de cessió.

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 2015 responen a elements obsolets i a elements que ha quedat fora d'ús com a conseqüència de la finalització del lloguer de l'oficina de l'Alguer.

A 31 de desembre de 2015 existeixen Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material totalment amortitzades i en ús per import de 435.175,05 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 31.12.2014	(+) Entrades	(+/-) Traspassos	(-) Sortides	(-) Dotació per amortitzacions	Saldo a 31.12.2015
Propietat industrial i intel·lectual						
• Cost	8.255,17	-	-	-	-	8.255,17
• Amortització acumulada	(-) 657,20	-	-	-	(-) 412,76	(-) 1.069,96
Aplicacions informàtiques						
• Cost	485.364,91	61.201,17	-	(-) 504,00	-	546.062,08
• Amortització acumulada	(-) 335.694,15	-	-	504,00	(-) 75.194,41	(-) 410.384,56
Inversions sobre actius cedits						
• Cost	309.135,60	-	41.386,28	-	-	350.521,88
• Amortització acumulada	(-) 53.493,83	-	(-) 7.496,10	-	-	(-) 60.989,93
Altres immobilitzat intangible						
• Cost	2.221.000,00	-	-	-	-	2.221.000,00
• Amortització acumulada	(-) 31.239,38	-	-	-	(-) 39.729,52	(-) 70.968,90
TOTAL	2.602.671,12	61.201,17	33.890,18	-	(-) 115.336,69	2.582.425,78

8.2 - Descripció de l'immobilitzat intangible.

Les addicions de l'exercici 2015 corresponen, fonamentalment, als treballs d'elaboració de nous formularis de subvencions i del sistema d'identificació així com a l'actualització de formularis, càlcul d'indicadors i gestió de documentació justificativa.

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'ús 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 2015 existeixen aplicacions informàtiques totalment amortitzades i en ús per import de 290.791,48 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 NATURALES 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 2015	Altres inversions 2015	
<u>Categories</u>	<u>2015</u>	<u>2015</u>	<u>2015</u>
Crèdits i partides a cobrar	-	2.017.653,39	2.017.653,39
Inversions mantingudes fins al venciment	510.000,00	75.000,00	585.000,00
Total	510.000,00	2.092.653,39	2.602.653,39



Els actius financers a llarg termini corresponen a una imposició a llarg termini subscrita per l'Institut, de nominal 510.000 euros, data de venciment el 21 de juny de 2018 i un tipus d'interès anuals del 0,35%.

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:

• Departament de Cultura – Generalitat de Catalunya	1.730.822,23
• Departament d'Economia i Coneixement – Generalitat de Catalunya	200.000,00
• La Grainerie	31.206,77
• Corporación Festival Iberoamericano de Teatro Bogotá	15.158,00
• Altres	61.147,29
• Deteriorament de valor de crèdits	(-) 73.054,42
	<u>1.965.279,87</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 han generat els següents resultats en l'exercici:

	<u>Resultats nets</u>
Crèdits i partides a cobrar	<u>(-) 7.217,85</u>
Total	<u>(-) 7.217,85</u>

- 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:

<u>Classes d'actius financers</u>	<u>Saldo inicial</u>	<u>Disminucions de valor per deteriorament creditici de l'exercici</u>	<u>Reversió del deteriorament creditici en l'exercici</u>	<u>Saldo final</u>
Altres inversions	65.836,57	8.463,52	(-) 1.245,67	73.054,42
Total	65.836,57	8.463,52	(-) 1.245,67	73.054,42

- 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 685.845,52 euros a 31 de desembre de 2015 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 2015 de 7.067,60 euros:



Ordinal	Número de compte	Entitat financera	Inicial	Cobraments	Pagaments	Saldo 31/12/2015
57100	6149	BBVA	924.373,41	6.277.899,85	(-) 6.599.401,88	602.871,38
57101	6173	BBVA	5.790,90	19.322,00	(-) 18.000,00	7.112,90
57102	6552	BBVA	37.546,62	34.688,62	(-) 70.460,00	1.775,24
57110	0452	Banc Sabadell	388.370,23	4.636.299,85	(-) 5.003.758,20	20.911,88
57120	0201125163	Catalunya Caixa	2.524,33	0,24	(-) 40,00	2.484,57
57130	46968	Caixabank	4.057,12	51.297,35	(-) 29.438,34	25.916,13
57190		Banc Sabadell París	5.971,38	3.500,00	(-) 6.530,62	2.940,76
57191		Dresdner Bank . Berlin	4.379,64	-	(-) 871,52	3.508,12
57192	04650001	Banc Sabadell Londres	4.430,79	12.097,04	(-) 13.820,38	2.707,45
57193	4650026	Banc Sabadell Londres	1.488,47	-	(-) 550,00	938,47
57194	2479	L'Alguer Bnl	3.022,58	7.700,00	(-) 10.366,57	356,01
57195		BBVA - NY Dollars	19.499,94	105.405,06	(-) 110.582,39	14.322,61
			1.401.455,41	11.148.210,01	(-) 11.863.819,90	685.845,52

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 2015.

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	1.512.910,19
• Proveïdors	2.321.885,67
	3.834.795,86



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)	720.254,04
• Aportacions destinades a finançar ajuts a universitats pendents d'aplicar a la seva finalitat	768.779,95
• Aportacions destinades a finançar ajuts a càtedres i centres d'estudi pendents d'aplicar a la seva finalitat	23.876,20
	<u>1.512.910,19</u>

El saldo de proveïdors presenta la següent composició:

• Centre Internacional de Música Antiga. Fundació Privada	75.000,00
• Cantieri Motonautico Pietro Cucchinni SAS	72.590,00
• University of Birmingham	42.496,00
• Exit de Disseny, S.L.	42.345,16
• University of Columbia	32.000,00
• Agència per a la Competitivitat de l'Empresa	27.202,38
• Queen Mary University of London	25.000,00
• Biblioteque National de France	25.000,00
• Consorci del Museu d'Art Contemporani de Barcelona	24.743,86
• University of Leipzig	23.366,00
• Université de Montreal	22.810,00
• University of Chicago	22.507,00
• Ruhr Universitat Bochum	22.437,00
• University of Manchester	21.075,00
• University of Massachusetts	20.000,00
• Fundació Orfeo Català- Palau de la Música Catalana	20.000,00
• Altres creditors	1.803.313,27
	<u>2.321.885,67</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 2015:

	2015 Dies
Període mig de pagament a proveïdors	18,06
Rati de les operacions pagades	24,04
Rati de les operacions pendents de pagament	(-) 2,26
	<u>Import (euros)</u>
Total pagaments realitzats	1.840.035,97
Total pagaments pendents	542.266,40

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>2015</u>
• Departament de Presidència – Generalitat de Catalunya	108.527,51
• Departament de Cultura – Generalitat de Catalunya.	5.420.091,31
• Secretaria Política Lingüística – Departament de Cultura	206.562,06
• Departament d'Economia i Coneixement	690.192,44
• Ajuntament de Barcelona	315.000,00
• Fons europeus	16.827,27
	<u><u>6.757.200,59</u></u>

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

	<u>2015</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)	2.150.031,10
• 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	21.287,66
• Valor de la donació de 73 il·lustracions d'Apel·les Fenosa	146.000,00
• Donacions de capital rebudes en concepte d'immobilitzat material	3.149,07
	<u><u>2.320.467,83</u></u>



Els moviments registrats en els exercici 2015 en l'epígraf de "Subvencions rebudes pendents d'imputació" es resumeixen tot seguit:

• Saldo a 1.1.2015	2.383.221,68
• Addicions	1.216,83
• Baixes	(-) 17.046,24
• Imputació a resultats de l'exercici	(-) 46.924,44
• Saldo a 31.12.2015	<u><u>2.320.467,83</u></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	17.845,00
• Inscripcions estades lingüístiques	9.000,00
• Inscripció campus universitari	7.500,00
• Ingressos quota transfer	2.400,00
• Ingressos acadèmia valenciana de la llengua	1.281,75
	<u><u>38.026,75</u></u>

- 15.1.3. - Com a Altres ingressos de gestió ordinària s'inclou, fonamentalment, l'import percebut en concepte de reintegrament parcial, acordat pel Centre de Cultura Contemporània de Barcelona, com a conseqüència del conveni de col·laboració entre el Departament de Cultura i Mitjans de Comunicació de la Generalitat de Catalunya, el Centre de Cultura Contemporània de Barcelona, l'Institut Català de les Indústries Culturals i l'Institut Ramon Llull, signat en data 16 d'octubre de 2006, per a la construcció d'una exposició central representativa de la cultura catalana com a convidada d'honor a la Fira del Llibre de Frankfurt 2007.

15.2. - Despeses.

15.2.1. - Transferències i subvencions atorgades

El detall de les transferències i subvencions atorgades durant l'exercici 2015 és el següent:

2015

• Subvencions a les universitats	489.316,05
• Ajuts de viatges lectors	13.325,00
• Subvencions altres universitats	55.687,00
• Subvenció càtedres i centres d'estudis	23.657,87
• Subvenció Associacions de Catalànística	5.000,00
• Ajuts residències traductors	7.317,00
• Ajuts formació professorat	16.175,00
• Subvencions en espècie a les universitats	16.437,51
• Subvenció de capital Fundació UOC	4.000,00
• Ajuts i beques per a estades de formació	5.625,00
• Subvenció arts plàstiques	13.280,00
• Subvencions arts musicals	168.538,20
• Subvenció arts escèniques	116.675,05
• Subvencions Expo Biennal de Venècia	214.539,72
• Subvencions traducció cinema	14.910,00
• Subvencions desplaçaments arts escèniques	197.765,20
• Subvencions desplaçaments arts plàstiques	41.332,00
• Subvencions altres traduccions	3.000,00
• Subvencions seminaris i activitats reflexió	1.232,40
• Subvencions a la traducció	195.735,27
• Subvencions a la promoció literatura	88.802,00
• Subvencions publicació obres il·lustrades infantil i juvenil	17.424,00
• Transferència Fundació Ramon Llull	20.050,00
• Altres subvencions	7.050,00
• Revocacions de subvencions atorgades	(-) 73.789,36
	1.663.084,91

15.2.2. - Despeses de personal

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

	2015
• Sous i salaris	2.509.029,80
• Cotitzacions socials de l'ocupador	625.025,57
• Altres despeses socials	3.415,78
	3.137.471,15

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 2015 ha estat de 63,33 (15,67 homes i 47,67 dones). A 31 de desembre la plantilla és de 62 persones, tal com s'ha detallat a la nota 1.6 d'aquesta memòria.

15.2.3. - Altres despeses de gestió ordinària

• Arrendaments i cànons	280.497,15
• Reparacions i conservació	54.329,82
• Serveis de professionals independents	831.131,40
• Transports	30.718,24
• Primes d'assegurances	16.388,95
• Serveis bancaris i similars	11.538,01
• Publicitat, propaganda i relacions públiques	36.692,35
• Subministraments	60.934,80
• Altres despeses	832.461,79
• Tributs	2.053,37
	<u>2.156.745,88</u>

Com a altres despeses s'inclouen els següents conceptes:

• Producció stands i materials per fires i expo	143.546,55
• Viatges i allotjaments - col·laboradors externs	185.857,91
• Viatges i allotjaments - personal IRL	111.447,70
• Serveis de vigilància	38.777,58
• Cursos formació, divulgació a professors i altres	38.059,91
• Serveis de neteja	36.796,73
• Altres	277.975,41
	<u>832.461,79</u>

Nota 16 - PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

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

Epígraf	Saldo a 1.1.2015		Augments		Saldo a 31.12.2015	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Prov. per transferències i subvencions	-	-	-	1.195.115,39	-	1.195.115,39
Altres provisions a curt termini	-	-	-	118.141,97	-	118.141,97
TOTAL	-	-	-	1.313.257,36	-	1.313.257,36

- 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	545.003,05
• Càtedres i centres d'estudis	25.384,92
• Mobilitat artistes (esc-music)	161.292,00
• Promoció exterior arts visuals	41.332,00
• Subtítols i adaptació llargmetratges	7.998,00
• Biennal Venècia expo	175.350,42
• Traducció d'obres	152.420,00
• Promoció literatura	83.662,00
• Promoció literatura infantil i juvenil	2.673,00
	1.195.115,39

- 16.3. - L'article 2.1 del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària 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 Pressupostària 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 ha realitzat la devolució 20.419,62 euros. L'import restant, 118.141,97 euros, atès que és un passiu exigible cert, ha estat 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.

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
5660		Dipòsits constituïts a curt termini	-	-	5.871,90	5.871,90	-	5.871,90
		Total compte	-	-	5.871,90	5.871,90	-	5.871,90

21.2. - Estat de creditors no pressupostaris.

Compte	Codi	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 4rt trimestre de 2015	15.325,38	-	34.908,38	50.233,76	(-) 29.240,55	20.993,21
47510		H.P. creditora per IRPF. Quota a ingressar corresponent al 4rt trimestre de 2015. Personal en nòmina	112.259,51	-	445.227,80	557.487,31	(-) 440.383,55	117.103,76
47511		H.P. creditora per IRPF. Quota a ingressar corresponent al 4rt trimestre de 2015. Professionals nacionals	15.417,51	-	28.204,23	43.621,74	(-) 34.398,00	9.223,74
47512		H.P. creditora per IRPF. Quota a ingressar corresponent al 4rt trimestre de 2015. Professionals no residents	2.242,10	-	2.777,56	5.019,66	(-) 4.016,17	1.003,49
47514		Federal and State Tax New York	137,34	-	18.073,77	18.211,11	(-) 18.095,57	115,54
47517		Retencions organitzadors admin. residents	789,72	-	3.624,56	4.414,28	(-) 3.534,24	880,04
		Total compte	146.171,56	-	532.816,30	678.987,86	(-) 529.668,08	149.319,78

	Assegurances socials corresponents al mes de desembre de 2015	62.109,03	-	871.958,91	934.067,94	(-) 874.673,38	59.394,56
47600							
47690	URSSAF-SS Francesa	7.114,00	-	31.171,71	38.285,71	(-) 30.825,71	7.460,00
47694	Social Security NY	0,03	-	15.222,14	15.222,17	(-) 15.172,19	49,98
	Total compte	69.223,06	-	918.352,76	987.575,82	(-) 920.671,28	66.904,54
	Total	215.394,62	-	1.451.169,06	1.666.563,68	(-) 1.450.339,36	216.224,32

21.3. - Estat de partides pendents d'aplicació.

L'Institut no manté partides pendents d'aplicació al 31 de desembre de 2015.

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 negociat			Adjudicació directa	Total
	Multiplic. criteris	Únic criteri	Total	Amb publicitat	Sense publicitat	Total		
-D'obres	-	-	-	-	-	-	-	-
-De subministraments	-	-	-	-	-	-	-	-
-Patrimonials	-	-	-	-	-	-	-	-
-De gestió de serveis públics								
-De serveis	339.908,40	-	339.908,40	-	219.309,06	219.309,06	218.474,38	777.691,84
-De concessió d'obra pública	-	-	-	-	-	-	-	-
-De col·laboració entre el sector públic i privat	-	-	-	-	-	-	-	-
-De caràcter administratiu especial	-	-	-	-	-	-	-	-
-Altres	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	339.908,40	-	339.908,40	-	219.309,06	219.309,06	218.474,38	218.474,38

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.

$$\frac{\text{Fons líquids}}{\text{Passiu corrent}} = 692.913, \frac{12}{5} \cdot 444.764,03 = 0,13$$

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.

$$\frac{\text{Fons líquids} + \text{Drets pendents de cobrament}}{\text{Passiu corrent}} = 2.658.192, \frac{99}{5} \cdot 444.764,03 = 0,49$$

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

$$\frac{\text{Actiu corrent}}{\text{Passiu corrent}} = 4.942.702, \frac{47}{5} \cdot 444.764,03 = 0,91$$

- 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.

$$\frac{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent}}{\text{Nombre d'habitants}} = 5.444.763, \frac{03}{7} \cdot 508.106 = 0,73$$

- 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.

$$\frac{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent}}{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent} + \text{Patrimoni net}} = 5.444.764, \frac{03}{8} \cdot 416.094,65 = 0,65$$

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

$$\frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Passiu no corrent}} = 5.444.764, \frac{03}{0},00 = 0,00$$

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

$$\frac{\text{Passiu no corrent}}{\text{Fluxos nets de gestió}} + \frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Fluxos nets de gestió}} = 5.444.764, \frac{03}{-478.370,96} = -11,38$$

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.

$$\left(\sum \text{[Nombre de dies període pagament} \times \text{import pagament]} \right) / \left(\sum \text{[Import pagament]} \right) = 18,06$$

- 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 que derivin d'operacions financeres.

$$\left(\sum \text{[Nombre de dies període cobrament} \times \text{import cobrament]} \right) / \left(\sum \text{[Import cobrament]} \right) = 89,31$$

- 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%	97,3%	0,5%	2,2%

- ii. Estructura de les despeses.

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)			
D. PERS. / DGOR	TRANSFC/DGOR	APROV/DGOR	Resta DGOR/DGOR
44,0%	23,3%	0,0%	32,7%

- 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.

$$\frac{\text{Despeses de gestió ordinària}}{\text{Ingressos de gestió ordinària}} = 7.134.071,38 / 7.011.938,20 = 1,02$$

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.

$$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes}}{\text{Crèdits definitius}} = 7.902.935, \frac{26}{8} \cdot 081.931,16 = 0,98$$

- 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.

$$\frac{\text{Pagaments efectuats}}{\text{Obligacions reconegudes netes}} = 6.213.960, \frac{33}{7} \cdot 902.935,26 = 0,79$$

- 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.

$$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes}}{\text{Nombre d'habitants}} = 7.902.935, \frac{26}{7} \cdot 508.106 = 1,05$$

- 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.

$$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes (Capítols 6 i 7)}}{\text{Nombre d'habitants}} = 159.331, \frac{54}{7} \cdot 508.106 = 0,02$$

- 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.

$$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes (Capítols 6 i 7)}}{\text{Total obligacions reconegudes netes}} = 159.331, \frac{54}{7} \cdot 902.935,26 = 0,02$$

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.

$$\frac{\text{Drets reconeguts nets}}{\text{Previsions definitives}} = 7.965.521, \frac{82}{8} \cdot 081.931,16 = 0,99$$

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

$$\frac{\text{Recaptació neta}}{\text{Drets reconeguts nets}} = 6.016.654, \frac{93}{7} \cdot 965.521,82 = 0,76$$

- 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.

$$\frac{\text{Drets reconeguts nets (Capítols 1 a 3, 5, 6, 8 + transferències rebudes)}}{\text{Total drets reconeguts nets}} = 7.965.521, \frac{82}{7} \cdot 965.521,82 = 1,00$$

- 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.

$$\frac{\text{Drets reconeguts nets (d'ingressos de naturalesa tributària)}}{\text{Total drets reconeguts nets}} = 0, \frac{00}{7} \cdot 965.521,82 = 0,00$$

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

$$\frac{\text{Resultat pressupostari ajustat}}{\text{Nombre d'habitants}} = 39.710, \frac{68}{7} \cdot 508.106 = 0,01$$

Nota 26 - INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS

Informació a detallar a partir de l'exercici 2017.

Nota 27 - INDICADORS DE GESTIÓ

Informació a detallar a partir de l'exercici 2017.

Nota 28 - FETS POSTERiors 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 - ASPECTES DERIVATS DE LA TRANSICIÓ A LA NOVA NORMATIVA COMPTABLE

Com s'estableix a la disposició transitòria tercera de l'Ordre EHA/1037/2010, de 13 de abril, d'aprovació del Pla de Comptabilitat Pública, en els comptes anuals d'aquest exercici no figuren les xifres relatives a l'exercici o exercicis anteriors en tots aquells estats que han d'incloure informació comparativa.

L'adaptació dels estats financers de l'Institut tancats a 31 de desembre de 2014 als requeriments previstos en la Disposició Transitòria Primera de l'Ordre EHA/1037/2010, de 13 de abril, per la que s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local i el Pla General de Comptabilitat Pública Local no ha comportat variació alguna, amb efectes 1 de gener de 2015, en el patrimoni net de l'Institut, mantenint-se aquest en la xifra de 3.172.322,23 euros.

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

Balanç a 31 de desembre de 2014:

INSTITUT RAMON LLULL			
BALANÇ A 31 DE DESEMBRE DE 2014			
(en euros)			
	2014		2014
ACTIU NO CORRENT	3.495.491,61	PATRIMONI NET	3.172.322,23
Béns del patrimoni artístic i cultural	150.320,00	Fons propis	789.100,55
Immobilitzat intangible	2.347.029,35	Resultat d'exercicis anteriors	913.907,19
Concessions	2.189.760,62	Romanent	913.907,19
Patents, llicències, marques i similars	7.597,97	Resultat de l'exercici	(-) 124.806,64
Aplicacions informàtiques	149.670,76	Subvencions, donacions i llegats rebuts	2.383.221,68
Immobilitzat material	504.485,05	PASSIU NO CORRENT	517.710,35
Terrenys i construccions	172.614,77	Deutes a llarg termini transformables en subvencions, donacions i llegats de capital	517.710,35
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	331.870,28	Altres passius financers	517.710,35
Inversions financeres a llarg termini	493.657,21		
Altres actius financers	493.657,21		
ACTIU CORRENT	2.602.388,64	PASSIU CORRENT	2.407.847,67
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	958.338,77	Deutes a curt termini	66.582,69
Deutors diversos	958.338,77	Altres passius financers	66.582,69
Inversions financeres a curt termini	58.502,23	Creditors comercials i altres comptes a pagar	2.341.264,98
Altres actius financers	58.502,23	Creditors diversos	2.125.337,40
Periodificacions a curt termini	177.749,32	Altres deutes amb Administracions Públiques	215.927,58
Efectiu i altres actius líquids equivalents	1.407.798,32		
Tresoreria	1.407.798,32		
TOTAL ACTIU	6.097.880,25	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	6.097.880,25

Compte de pèrdues i guanys de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2014:

INSTITUT RAMON LLULL	
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENT L'EXERCICI ANUAL ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2014 (en euros)	
	(Deure) Haver
OPERACIONS CONTINUADES	
Import net de la xifra de negocis	34.870,00
Prestacions de serveis	34.870,00
Altres ingressos d'explotació	7.698.008,70
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	72.963,22
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	7.625.045,48
Despeses de personal	(-) 2.864.038,87
Sous i salaris	(-) 2.226.822,63
Càrregues socials	(-) 637.216,24
Altres despeses d'explotació	(-) 4.882.671,35
Serveis exteriors	(-) 2.278.768,84
Tributs	(-) 5.495,91
Pèrdues per deteriorament i variació de provisió d'operacions comercials	(-) 1.162,97
Transferències corrents	(-) 2.593.243,63
Transferències de capital	(-) 4.000,00
Amortització de l'immobilitzat	(-) 159.605,13
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	35.670,00
Deteriorament i resultats per alienacions de l'immobilitzat	(-) 5.418,70
Resultats per alienacions i altres	(-) 5.418,70
Altres resultats	6.923,17
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	(-) 136.262,18
Ingressos financers	12.729,37
De tercers	12.729,37
Diferències de canvi	(-) 1.273,83
RESULTAT FINANCER	11.455,54
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	(-) 124.806,64
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES	(-) 124.806,64
Resultat de l'exercici procedent d'activitats interrompudes net d'impostos	-
RESULTAT DE L'EXERCICI	(-) 124.806,64

Romanent de tresoreria de l'exercici 2014:

Saldos de tresoreria		1.407.798,32
Saldos pendents de cobrament	1.082.677,57	
Fiances constituïdes a llarg termini	3.657,21	
(-) Dubtós cobrament	(-) 65.836,57	1.020.498,21
Saldos pendents de pagament	(-) 2.407.847,67	
(-) Proveïdors, factures pendents de rebre	21.005,09	(-) 2.386.842,58
Romanent de tresoreria a 31 de desembre de 2014		41.453,95

Nota 30 - ALTRA INFORMACIÓ

- 30.1 - Les despeses d'auditoria, derivades dels honoraris meritats durant l'exercici 2015 per la societat Gabinet Técnico de Auditoría y Consultoría, S.A., auditor dels comptes anuals de l'Institut, ascendeixen a un import de 9.450,00 euros I.V.A. exclòs. Les despeses d'auditoria per la realització del compte justificatiu del projecte Business of Design Week, derivades dels honoraris meritats durant l'exercici 2015 per la mateixa societat, ascendeixen a un import de 1.650,00 euros I.V.A. exclòs. No ha existit en l'exercici 2015 cap altre servei d'assessorament o de consultoria amb la firma d'auditoria ni societats de les que la mateixa sigui sòcia o partícip.

- 30.2 - Els membres de l'equip de Direcció amb contracte laboral han percebut en el seu conjunt durant l'exercici 2015 unes retribucions brutes de 326.111,16 euros.

Els membres del Consell de Direcció no han meritat durant l'exercici 2015 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 368.835,93 euros en concepte de sous i salaris bruts en l'exercici 2015. 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:

	2015	
	INGRESSOS	
	Transferències	Serveis
• Departament de Presidència – Generalitat de Catalunya	108.527,51	-
• Departament de Cultura – Generalitat de Catalunya.	5.622.635,00	-
• Secretaria Política Lingüística – Departament de Cultura	206.562,06	-
• Departament d'Economia i Coneixement	690.192,44	-
• Ajuntament de Barcelona	315.000,00	-
	6.942.917,01	-

Pendent de cobrament:

• Departament d'Economia i Coneixement	200.000,00
• Departament de Cultura – Generalitat de Catalunya.	<u>1.730.822,23</u>
	<u>1.930.822,23</u>

30.4 - Estat d'operacions amb entitats vinculades:

Les operacions realitzades durant l'exercici 2015 amb parts vinculades, són les següents:

	<u>2015</u>
Despeses per transferències corrents	
- Fundació Ramon Llull	<u>20.050,00</u>

A 31 de desembre de 2015 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 17 de juny de 2016.

ANNEX I

INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

1. Pressupost de despeses. Modificacions de crèdit

PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS EXTRAORD.	SUPLEMENTS DE CRÈDIT	AMPLIACIONS DE CRÈDIT	TRANSFERÈNCIES DE CRÈDIT		INCORPOR. ROMANENTS DE CRÈDIT	CRÈDITS GENERATS PER INGRESSOS	BAIXES PER AMPLIACIÓ I RECTIFICACIÓ	ALTRES MODIF.	TOTAL MODIF.
D/1300001	Personal laboral fix. Retribucions bàsiques				17.533,38						17.533,38
D/1300002	Personal laboral fix. Retribucions complementàries				13.482,36						13.482,36
D/1300003	Personal laboral fix - altres retribucions				1.633,08						1.633,08
D/1310001	Personal laboral temporal. Retribucions bàsiques				-45.611,38						-45.611,38
D/1310002	Personal laboral temporal. Retribucions complementàries				35.645,91						35.645,91
D/1600001	Seguretat Social				-31.089,96						-31.089,96
D/2100001	Conservació, repar., manteniments d'edificis i altres construcc.				4.621,79						4.621,79
D/2200001	Material ordinari no inventariable				8.577,70						8.577,70
D/2200002	Prensa, revista llibres i altres publicacions				1.659,47						1.659,47
D/2210001	Aigua i energia				7.390,77						7.390,77
D/2220002	Solucions de connectivitat de dades adquirides al CTT				-28.279,46						-28.279,46
D/2220003	Comunic. mitj. servei de veu i dades adquirits a altres entitats				-16.264,63						-16.264,63
D/2240001	Despeses d'asseguracions				708,46						708,46
D/2240002	Exposicions, certàmens i altres act. vitals de promoció				302.315,42			442.094,00			744.409,42
D/2240003	Publicitat i difusió. Campanyes institucionals				45.170,82						45.170,82
D/2240004	Organització de reunions, conferències i cursos				5.884,35						5.884,35
D/2240007	Formació de personal propi				-11.574,11						-11.574,11
D/2250011	Delegacions, oficines i missions exteriors				-5.858,73						-5.858,73
D/2250019	Desenv. programes seguretat i salut laboral en el treball				12.795,75			22.000,00	-42.472,49		12.795,75
D/2260039	Despeses per serveis bancaris				-8.597,90						-8.597,90
D/2260039	Altres despeses diverses				-12.771,88						-12.771,88
D/2270001	Neteja i sanejament				-9.125,02						-9.125,02
D/2270002	Seguretat				-353,90						-353,90
D/2270008	Intèrprets i traductors				12.097,75						12.097,75
D/2270012	Auditories i control de fons europeus				10.271,68						10.271,68
D/2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats.				8071,31						8071,31
D/2300001	Dietes, locomoció i trasllats				-12.684,27						-12.684,27
D/2310001	Altres indemnitzacions per risc del servei				1739,62						1.739,62
D/2400001	Despeses de publicacions				-13.238,65						-13.238,65
D/2480001	Altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat				213.040,23						213.040,23
D/2480020	Al Consorci Mercat de les Flors				7.875,05						7.875,05
D/4590001	Altres ens dependents de CCDA				46.760,00						46.760,00
D/4690001	Altres ens dependents de corporacions locals				31.500,00						31.500,00
D/4700002	Empreses privades				-722.656,54						-722.656,54
D/4820001	Altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius				106.253,00						106.253,00
D/4900001	Altres				-6.590,32						-6.590,32
D/6100001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi				7.228,48						7.228,48
D/6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utillatge				16.776,70						16.776,70
D/6400001	Inversions en mobiliari i estris				-13.594,42						-13.594,42
D/6500001	Inver. en equips de procés de dades				33.082,40						33.082,40
D/6700001	Inversions en altre immobili. material				-7.941,00						-7.941,00
D/6800001	Inversions en immobilitzat immaterial				11.913,07						11.913,07
D/7310001	Transferències de capital a fundacions				4.000,00						4.000,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	990.671,55	-990.671,55	0,00	524.094,00	-42.472,49	0,00	481.621,51

2. Romanents de crèdit

PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESO	ROMANENTS NO	TOTAL
0/1300001	Personal laboral fix. Retribucions bàsiques		11.410,20	11.410,20
0/1310001	Personal laboral temporal. Retribucions bàsiques		9.071,85	9.071,85
0/1310003	Personal laboral temporal. Altres remuneracions		4.217,30	4.217,30
0/1320001	Personal laboral alta direcció i assimilat. Retribucions bàsiques i altres remun.		227,32	227,32
0/2000002	Altres lloguers i cànon terrenys, b.n., edificis i altres const.		298,10	298,10
0/2020002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores		4.168,60	4.168,60
0/2200002	Prensa, revista llibres i altres publicacions		561,36	561,36
0/2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars		6.345,17	6.345,17
0/2220003	Comunic. mitj. servei de veu i dades adquirits a altres entitats		1.436,66	1.436,66
0/2250001	Tributs		3.400,00	3.400,00
0/2260001	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	3.448,50	10.574,00	14.022,50
0/2260033	Desenvolupament programes seguretat i salut laboral en el treball		3.061,30	3.061,30
0/2260039	Despeses per serveis bancaris		23,91	23,91
0/2270002	Seguretat		4.368,52	4.368,52
0/2270011	Custòdia, dipòsit, emmagatzematge i destrucció		3.791,21	3.791,21
0/2270013	Treballs tècnics		7.955,30	7.955,30
0/2400001	Despeses de publicacions		1.202,12	1.202,12
0/4700001	A empreses privades		94.357,13	94.357,13
0/4810001	A fundacions		1.035,00	1.035,00
0/4900001	A l'exterior		6.951,54	6.951,54
0/6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge		529,98	529,98
0/6800001	Inversions en immobilitzat immaterial		560,83	560,83
TOTAL		3.448,50	175.547,40	178.995,90

3. Pressupost d'ingressos. Procés de gestió

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ANULACIÓ LIQUIDAC.	APLAÇAMENT I FRACCOHAM.	DEVOLUCIÓ INGRESSOS	TOTAL DRETS ANUL·LATS	COBRAMENTS ESPÈCIE	INSOLV.	ALTRES	TOTAL DRETS CANCEL·LATS	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIÓ INGRESSOS	RECAPTACIÓ NETA
I/3090009	Altres vendes				0,00				0,00	0,00		0,00
I/3110001	Drets de matrícula			-300,00	-300,00				0,00	34.645,00	-300,00	34.345,00
I/3190010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del SP				0,00				0,00	3.681,75		3.681,75
I/3990009	Altres ingressos diversos				0,00				0,00	150.968,51		150.968,51
I/4100002	Del Departament de la Presidència				0,00				0,00	108.527,51		108.527,51
I/4100007	Del Departament d'Economia i Coneixement				0,00				0,00	1.282.848,59		1.282.848,59
I/4100010	Del Departament de Cultura				0,00				0,00	4.098.374,83		4.098.374,83
I/4600009	Altres transferències d'Ajuntaments				0,00				0,00	315.000,00		315.000,00
I/4930009	Altres transferències corrents de la UE				0,00				0,00	5.797,00		5.797,00
I/5200001	Interessos de comptes corrents				0,00				0,00	16.369,74		16.369,74
I/5400001	Lloguer de béns immobles				0,00				0,00	742,00		742,00
TOTAL		0,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.016.954,93	-300,00	6.016.654,93

4. Obligacions de pressupostos tancats

CAPÍTOL DESPESA	DESCRIPCIÓ	OBL. PENDENTS DE PAGAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIÓ SALDO INICIAL	TOTAL OBLIGACIONS	PRESCRIPCIONS	PAGAMENTS REALITZATS	OBL. PENDENTS DE PAGAMENT A 31/12
2	Despeses corrents de béns i serveis	462.158,00		462.158,00		461.263,25	894,75
4	Transferències corrents	1.638.174,31		1.638.174,31		1.561.194,36	76.979,95
6	Inversions reals	66.582,69		66.582,69		66.496,16	86,53
7	Transferències de capital	4.000,00		4.000,00		4.000,00	0,00
TOTAL		2.170.915,00	0,00	2.170.915,00	0,00	2.092.953,77	77.961,23

5. Drets a cobrar d'exercicis tancats

CAPÍTOL INGRÉS	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	53.378,50				1.245,60	52.132,90
4	Transferències corrents	970.796,84				933.462,34	37.334,50
TOTAL		1.024.175,34	0,00	0,00	0,00	934.707,94	89.467,40

6. Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors

PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS DESPESES ADQUIRIDES AMB CÀRREC AL PRESSUPOST DE L'EXERCICI			
		2016	2017	2018	EXERCICIS SUCESSIUS
D/4820001	Conveni Universitat de Columbia, IDEC i Fundació Jan Nefkens	5.800,00	4.300,00		
D/4820001	Centre Internacional de Música Antiga, per al finançament de part de les despeses derivades d'actuacions de fora del domini lingüístic durant el 2015	75.000,00	75.000,00		
D/2280002	Instrumentación y Componentes, SA, per la prestació de serveis informàtics	95.590,00	95.590,00	95.590,00	
D/4900001	Convocatòria concurs públic de concessió de subvencions per a la traducció d'obres literàries i de pensament	110.000,00			
D/4900001	Burghof Kultur, per la representació al focus català de les companyies Marinah, Che Sudaka i Potemple	6.000,00			
D/2260001	Comissari Biennal Arquitectura Venècia 2016	4.840,00			
D/4900001	Convocatòria concurs públic de concessió de subvencions per a la traducció d'obres literàries i de pensament	110.000,00	110.000,00		
D/4900001	Convocatòria concurs públic concessió de subvencions per a la publicació a l'estranger d'obres il·lustrades de literatura infantil i juvenil	0,00	20.000,00		
D/2000002	Contractació lloguer magatzem, propietat de Cantieri Motonautico, per a la Biennal d'Arquitectura de Venècia 2016	25.500,00			
TOTAL		432.730,00	304.890,00	95.590,00	0,00

7. Resum d'execució de projectes de despesa. Business of Design Week 2015

L'execució del projecte Business of Design Week en l'exercici 2015 ha estat de 366.237,39 euros, dels quals, 64.954,66 euros han estat finançats per l'Institut Ramon Llull i 301.282,73 euros per l'Ajuntament de Barcelona. A continuació es detalla la liquidació final de la part de despeses afectada per la subvenció de l'Ajuntament de Barcelona enl 2015:

FINANÇAMENT DEL PROJECTE BODW 2015	Pressupost inicial	Executat	Desviació
Ajuntament de Barcelona	315.000,00	315.000,00	0,00
Àrea d'Economia, Empresa i Ocupació	67.500,00	67.500,00	0,00
Àrea d'Hàbitat Urbà	247.500,00	247.500,00	0,00
TOTAL	315.000,00	315.000,00	0,00

DESPESA DEL PROJECTE BODW 2015	Pressupost inicial	Executat	Desviació
A. Recursos Humans (retribucions, S.Social)	0,00	0,00	0,00
B. Lloguers (materials, infraestructures etc.)	85.000,00	78.309,06	6.690,94
C. Subministraments (electricitat, aigua, gas)	10.000,00	4.138,12	5.861,88
D. Comunicacions (telèfon, fax, correus)	0,00	0,00	0,00
E. Manteniment d'edificis i/o instal·lacions	0,00	0,00	0,00
F. Adquisició de material fungible (d'oficina, etc.)	0,00	391,41	-391,41
G. Transport - Missatgeria	0,00	115,72	-115,72
H. Publicitat i propaganda	12.000,00	17.337,00	-5.337,00
I. Assegurances	1.500,00	636,90	863,10
J. Allotjament i dietes	8.820,00	10.888,88	-2.068,88
K. Viatges i desplaçaments	24.000,00	29.357,35	-5.357,35
L. Treballs realitzats per empreses externes (neteja, seguretat...)	138.195,00	146.274,09	-8.079,09
M. Altres despeses (no incloses en cap dels apartats anteriors)	35.485,00	13.834,20	21.650,80
TOTAL DESPESES	315.000,00	301.282,73	13.717,27

8. Despeses amb finançament afectat

Drets de finançament afectat pendent cobrament	DR	O	DESVIACIÓ
Business of Design Week Hong Kong 2015	315.000,00	301.282,73	13.717,27
Fons europeus: projecte Schwob 2015	5.797,00	3.458,00	2.339,00
Fons europeus: projecte Autopistes 2015	11.030,27	4.210,66	6.819,61
EXCÈS DE FINANÇAMENT AFECTAT	370.528,77	372.402,60	22.875,88



9. Romanent de Tresoreria

Romanent tresoreria		2015
1.(+) Fons líquids		692.913,12
2.(+) Drets pendents de cobrament		2.120.110,09
(+) del Pressupost corrent	1.948.866,89	
(+) de pressupostos tancats	89.467,40	
(+) d'operacions no pressupostàries	81.775,80	
(+) d'operacions comercials		
3.(-) Obligacions pendents de pagament		-2.516.692,33
(-) del Pressupost corrent	-2.289.087,51	
(-) de Pressupostos tancats	-11.380,50	
(-) d'operacions no pressupostàries	-216.224,32	
(-) 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)		296.330,88
II. Excés de finançament afectat		-22.875,88
III. Saldos de dubtós cobrament		-73.054,42
IV. Romanent de tresoreria no afectat= (I-II-III)		200.400,58

ANNEX II

**CONVENIS DE COL·LABORACIÓ SUBSCRITS PER L'INSTITUT
RAMON LLULL DURANT L'ANY 2015**



02/G0200 N-convenis 2015

RESOLUCIÓ, de 4 de març de 2016, per la qual es dóna publicitat als convenis de col·laboració subscrits per l'Institut Ramon Llull durant l'any 2015.

En compliment del que estableix l'article 110.3 de la Llei 26/2010, de 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya, modificat per l'article 185 de la Llei 10/2011, de 29 de desembre, de simplificació i millora de la regulació normativa,

Resolc:

1. Donar publicitat als convenis de col·laboració subscrits per l'Institut Ramon Llull durant l'any 2015, que consten a l'annex d'aquesta Resolució.
2. El text íntegre dels convenis que es detallen a l'annex es pot consultar al web de l'Institut Ramon Llull (www.llull.cat)

Barcelona, 4 de març de 2016

Josep Marcé i Calderer

Gerent



Annex

Relació de convenis subscrits per l'Institut Ramon Llull durant l'any 2015

Entitat: Acadèmia Valenciana de la Llengua (codi 2015/1/001)

Objecte: conveni de col·laboració per al manteniment dels lectorats valencians en l'exterior.

Entitat: Agència per a la Competitivitat de l'Empresa (codi 2015/9/008)

Objecte: conveni de col·laboració per al repartiment de despeses relatives a l'oficina de la Generalitat de Catalunya a Berlín (Alemanya) corresponents a l'any 2015.

Entitat: Agència per a la Competitivitat de l'Empresa (codi 2015/9/005)

Objecte: conveni de col·laboració per al repartiment de despeses relatives a l'oficina de la Generalitat de Catalunya a Londres (Regne Unit) corresponents a l'any 2015.

Entitat: Agència per a la Competitivitat de l'Empresa (codi 2015/9/006)

Objecte: conveni de col·laboració per al repartiment de despeses relatives a l'oficina de la Generalitat de Catalunya a Nova York (Estats Units) corresponents a l'any 2015.

Entitat: Agència per a la Competitivitat de l'Empresa (codi 2015/9/007)

Objecte: conveni de col·laboració per al repartiment de despeses relatives a l'oficina de la Generalitat de Catalunya a París (França) corresponents a l'any 2015.

Entitat: Ajuntament de Barcelona

Objecte: conveni de col·laboració per a la participació de Barcelona com a Partner City de la Business of Design Week i de la Innovation Design and Technology, del 30 de novembre al 5 de desembre de 2015 a Hong Kong (Xina).

Entitat: Between the Seas Thater Productions LLC (codi 2015/8/011)

Objecte: conveni de col·laboració per organitzar la presència d'artistes catalans a la cinquena edició del Between the Seas Festival of Mediterranean Performing Arts a Nova York (Estats Units d'Amèrica), els dies 7 i 13 de setembre de 2015.

Entitat: Bitó Produccions, SL

Objecte: modificació del punt 4 de la part expositiva del conveni de col·laboració subscrit en data 16 de desembre de 2014.

Entitat: Burghof Kulturund Veranstaltungsgesellschaft MBH (codi 2015/8/023)

Objecte: conveni de col·laboració per fer possible la programació d'un Focus Catalunya en el marc de la temporada 2015 – 2016 del teatre Burghof de Lörrach (Alemanya).

Entitat: Associació Centre Català del PEN (codi 2015/8/010)

Objecte: addenda per a l'any 2015 del conveni marc de col·laboració per al funcionament de la revista de literatura catalana en traducció i de la literatura universal en català amb el nom de "VISAT", durant l'any 2015.



Entitat: Centre d'Iniciatives del Teatre de les Arts SL (codi 2015/8/013)
Objecte: conveni de col.laboració per a la presentació de l'òpera *disPLACE*, els dies 1, 5, 6, 8 i 11 de setembre en el marc del Musiktheatertage de Viena (Àustria) i l'òpera *4Carmen*, el dia 7 de novembre a la Neuköllner Oper de Berlín (Alemanya).

Entitat: Centre International de Recherche, de Création et Animation de la Chartreuse du Val de Bénédiction de Villeneuve lez Avignon (codi 2015/8/027)
Objecte: conveni de col.laboració per a l'organització d'un "Studio Européen des Ecritures pour le Théâtre" entre els dies 8 i 12 de juny de 2015 a la Chartreuse de Villeneuve-lès-Avignon (França).

Entitat: Consorci Museu d'Art Contemporani de Barcelona
Objecte: conveni de col.laboració per a la producció de l'exposició "La singularitat" que es presenta al pavelló de Catalunya a la 56a edició de la Biennal d'Arts Visuals de Venècia 2015 dins el programa *Eventi collaterali*.

Entitat: Consorci Museu d'Art Contemporani de Barcelona
Objecte: conveni de col.laboració per a la pre-producció de l'exposició "Aftermath-conseqüències", que es presentarà a la Biennal d'Arquitectura de Venècia 2016.

Entitat: City Parks Foundation
Objecte: vetllada musical «Catalan Sounds On Tour: DJ Guillamino, Sílvia Pérez Cruz, La iaia i Oques Grasses» dins del festival Summerstage el 28 de juny de 2015, al Central Park de Nova York (Estats Units d'Amèrica).

Entitat: Consorci Mercat de les Flors (codi 2015/5/008)
Objecte: conveni marc per a dur a terme accions i activitats de difusió de projectes de dansa i d'arts en moviment catalanes durant els anys 2015, 2016 i 2017.

Entitat: Consorci Mercat de les Flors (codi 2015/5/009)
Objecte: addenda I per a l'any 2015 del conveni marc de col.laboració per a la participació de programadors de diferents països en el workshop sobre eines i recursos europeus en el sector de la dansa en el marc de la trobada internacional Aerowaves, el dia 20 d'abril de 2015.

Entitat: Consorci Mercat de les Flors (codi 2015/5/010)
Objecte: addenda II per a l'any 2015 del conveni marc de col.laboració per a la celebració de la tercera edició de la Finestra Internacional de la Dansa (FID) a diversos espais de la ciutat de Barcelona.

Entitat: Departament de Cultura (codi 2015/9/011)
Objecte: conveni de col.laboració per a regular la transferència a favor de l'Institut Ramon Llull per a l'any 2015.

Entitat: Departament de Cultura (codi 2015/9/012)
Objecte: addenda al conveni de col.laboració per a regular la transferència a favor de l'Institut Ramon Llull per a l'any 2015.



Entitat: Departament d'Ensenyament Superior i Recerca del Ministeri d'Educació i Joventut del Govern d'Andorra (codi 2015/4/006)

Objecte: conveni de col.laboració per a l'organització *del Campus universitari de la llengua catalana 2014* que es du a terme a Catalunya i al Principat d'Andorra entre el 19 de juliol i el 2 d'agost.

Entitat: Departament de la Presidència

Objecte: setena addenda al conveni marc de col.laboració per dur a terme la gestió d'activitats de promoció i representació del govern de la Generalitat a la ciutat de l'Alguer.

Entitat: Departament de la Presidència (codi 2015/9/010)

Objecte: vuitena addenda al conveni marc de col.laboració per dur a terme la gestió d'activitats de promoció i representació del govern de la Generalitat a la ciutat de l'Alguer.

Entitat: Espacio de Arte Contemporáneo de Montevideo (codi 2015/4/053)

Objecte: conveni de col.laboració per a dur a terme l'exposició "El pensamíneto oceánico: Experiencias narrativas sobre el paisaje", comissariada per David Armengol a l'Espacio de Arte Contemporáneo de Montevideo (Uruguai).

Entitat: Fira de Teatre al Carrer de Tàrraga (codi 2015/5/006)

Objecte: conveni de col.laboració per a la celebració de l'edició 2015 del Fresh Street#1, seminari europeu per al desenvolupament de les Arts de Carrer, a Barcelona i Tàrraga, del 9 a l'11 de setembre de 2015.

Entitat: Fondazione La Biennale di Venezia

Objecte: conveni de col.laboració per a la participació catalana a la Biennial de Teatre de Venècia en el marc del programa anomenat Biennale College-Theatre, del 30 de juliol al 9 d'agost de 2015.

Entitat: Fundació Festival Internacional Teatro a Mil

Objecte: conveni de col.laboració per a fer possible l'actuació de les companyies de teatre catalanes Antigua & Barbuda amb l'espectacle *Cavall de ferro* i Sarruga (Mantis Arrugantis) amb l'espectacle "Hannavas" en el marc de la 22a edició del Festival Teatro a Mil, entre els dies 3 i 25 de gener de 2015 a Santiago de Xile (Xile).

Entitat: Fundació Fira d'Espectacles d'Arrel Tradicional, Mediterrània (codi 2015/8/021)

Objecte: conveni de col.laboració per a l'actuació de l'artista flamenc català Pere Martínez a la Sala Ibn Zeydoun d'Alger (Algèria) el dia 29 d'octubre de 2015.

Entitat: Fundació Orfeó Català-Palau de la Música Catalana (codi 2015/8/024)

Objecte: conveni de col.laboració per a la celebració de sis concerts de les formacions musicals Cor de noies de l'Orfeó Català, Cor Orfeó Català i Cor de Cambra del Palau de la Música a Londres (Regne Unit), Ljubljana (Eslovènia), Bremen i Dormund (Alemanya) i Aix en Provence (França), entre els mesos d'abril i novembre de 2015.



Entitat: Fundació Universitat Oberta de Catalunya (codi 2015/6/007)

Objecte: addenda 2 a l'acord marc de col.laboració per a dur a terme el projecte de millora de les versions en castellà i anglès de l'espai virtual de literatura catalana lletrA (www.lettra.com i www.lettra.net) per a la difusió internacional dels autors catalans a internet, durant l'any 2015.

Entitat: Futbol Club Barcelona

Objecte: conveni de col.laboració per tal de fer possible que els estudiants universitaris de grau, postgrau i de doctorat, personal docent i recercadors de la "Xarxa Universitària d'Estudis Catalans a l'Exterior", tinguin la possibilitat de realitzar projectes de recerca a l'entorn de la història del FC BARCELONA i del paper que ha tingut en la projecció de la cultura catalana, Catalunya i Barcelona, mitjançant l'accés al Centre de Documentació i Estudis (CDiE).

Entitat: Graduate Center de la City University of New York (codi 2015/4/018)

Objecte: conveni de col.laboració per a impulsar els estudis catalans dins els programes de doctorat del Graduate Center i per a la realització d'activitats acadèmiques i de recerca (organització de conferències, jornades, simposis, etc.) que contribueixin a la seva promoció i difusió durant l'any 2015.

Entitat: Institut de Cultura de Barcelona (codi 2015/5/002)

Objecte: conveni de col.laboració per a la coproducció dels espectacles "We women" de la companyia Sol Picó i "Pals" de la companyia Cíclicus, en el marc del Grec 2015 Festival de Barcelona.

Entitat: Institut Joan Lluís Vives (codi 2015/8/012)

Objecte: conveni de col.laboració per a l'organització del *VI Curs d'introducció a la didàctica de la llengua com a idioma estranger*, a Vinaròs i Morella, entre el 16 i el 18 d'octubre de 2015, amb l'objectiu de contribuir a la formació de futurs professors per a l'exercici de la docència de la llengua catalana en universitats de l'exterior.

Entitat: Associació La Grainerie (codi 2015/8/029)

Objecte: conveni de col.laboració per a l'actuació de les companyies catalanes Animal Religion, Joan Català i Escarlata Circus en l'edició 2015 del Festival internacional l'Européenne de Cirque, del 3 al 18 d'octubre de 2015, a Tolosa (França).

Entitat: Les Petits Comédiens de Chiffon (codi 2015/8/020)

Objecte: conveni de col.laboració per a l'actuació de les companyies catalanes Insectotròpics, Karla Kracht & Andrés Beladíez, Efimer, Mimaia Teatro i Zipit Company en l'edició 2015 del Festival Mondial des Théâtres de Marionnettes, del 18 al 27 de setembre de 2015, a Charleville-Mézières (França).

Entitat: North American Catalan Society

Objecte: addenda al conveni de col.laboració per a la celebració del XVè Col·loqui de l'Associació a Barcelona els dies 29 i 30 de juny i 1 de juliol del 2015 a la seu de l'Institut d'Estudis Catalans.



Entitat: Anglo-Catalan Society (codi 2015/8/025)

Objecte: addenda per l'any 2015 al conveni marc de col·laboració per al desenvolupament i la promoció de les activitats de l'Associació, el lliurament de beques a estudiants d'universitats del Regne Unit destinades a facilitar-los l'assistència i la participació al Col·loqui anual de l'Anglo-Catalan Society.

Entitat: Associazione Italiana di Studi Catalani (codi 2015/8/038)

Objecte: addenda per l'any 2015 al conveni marc de col·laboració per al desenvolupament i la promoció de les activitats de l'Associació, l'organització del Congrés de l'Associazione Italiana di Studi Catalani a Torí, i la publicació del núm. 5 de la revista de l'Associació "Rivista Italiana di Studi Catalani".

Entitat: SA DAMM

Objecte: conveni de col·laboració per al patrocini de l'esdeveniment "Barcelona Sounds in New York", a la sala de concerts Joe's Pub de Nova York (Estats Units) el dia 29 de juny.

Entitat: Departament d'Economia i Coneixement (codi 2015/9/013)

Objecte: conveni per a la transferència a favor del Consorci Institut Ramon Llull per al finançament de les despeses derivades del manteniment de la Xarxa de Lectorats de Català de 2015.

Entitat: Departament d'Economia i Coneixement (codi 2015/9/014)

Objecte: conveni per a una transferència a favor del Consorci Institut Ramon Llull per al programa d'ajuts a la docència d'estudis catalans a les universitats de l'exterior per al curs 2015-2016 en el marc de la Xarxa de Lectorats de Català.

Entitat: Sorigué SA

Objecte: conveni de col·laboració per a la participació de Catalunya a la 56a edició de la Biennal d'Arts Visuals de Venècia 2015 dins el programa *Eventi collaterali*, del 9 de maig al 22 de novembre de 2015 amb el projecte "La singularitat" de l'artista Albert Serra.

Entitat: Stichting PerpetuunM

Objecte: conveni de col·laboració amb motiu de la participació catalana a la 5a edició de la Flamenco Biennale Nederland a Amsterdam (Països Baixos) entre el 16 de gener i el 3 de febrer de 2015.

Entitat: Tollwood GmbH

Objecte: conveni de col·laboració per a la participació de les cinc companyies catalanes d'arts escèniques de carrer Manolo Alcántara, Osadia, Efímer, Joan Català i Ponten Pie a l'edició 2015 del Festival d'estiu de Tollwood que se celebra al Parc Olímpic de Munic (Alemanya) del 24 de juny al 19 de juliol de 2015.

Entitat: Universitat de Barcelona

Objecte: conveni de col·laboració per a realitzar l'*Estada lingüística d'estiu a Barcelona* del 14 al 31 de juliol de 2015.



Entitats: Universitat de Cambridge, Acadèmia Valenciana de la Llengua i Universitat Jaume I (codi 2015/4/046)

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 la Universitat de Cambridge 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 Charles de Gaulle Lille 3 UFR (codi 2015/4/030)

Objecte: addenda 2 al conveni de col.laboració per consolidar els estudis catalans a la Universitat i de contribuir a la seva promoció i difusió.

Entitats: Universitat de Columbia, Universitat Pompeu Fabra i Fundació Privada Han Nefkens

Objecte: conveni de col.laboració per a dur a terme el Programa de Traducció Literària Word for Word (en endavant, "Programa d'Intercanvi de Traducció") entre estudiants de Columbia i de l'IDEC, a fi de promoure la traducció literària com una forma d'escriptura creativa, així com la traducció mútua de textos literaris entre els estudiants dels respectius programes d'Espectura Creativa.

Entitat: Universitat de Granada

Objecte: conveni de col.laboració per a consolidar i 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 de Masaryk (codi 2015/4/022)

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 (publicacions en revistes i monografies especialitzades; organització de seminaris, conferències, jornades, simposis, etc.) que contribueixin a la seva promoció i difusió.

Entitat: Universitat Nacional Autònoma de Mèxic (codi 2015/4/050)

Objecte: conveni de col.laboració per a consolidar els estudis de llengua, literatura i cultura catalanes, a integrar-los en els plans d'estudis de les titulacions que ofereixi amb el mateix estatus que les altres llengües estrangeres ofertes per la Universitat.

Entitats: Università degli Studi di Napoli "L'Orientale" i Universitat d'Alacant (codi 2015/4/026)

Objecte: conveni de col.laboració per a consolidar els estudis catalans, promoure la realització d'activitats acadèmiques i de recerca (organització de seminaris, conferències, jornades, intercanvi de professors i investigadors, etc.) i contribuir a la difusió dels estudis catalans dins del marc de la Xarxa universitària d'estudis catalans a l'exterior.

Entitats: Universitat Oberta de Catalunya i Universitat de Vic

Objecte: conveni de col.laboració per a la realització del *Curs d'especialització en estudis catalans: traducció literària*.



Entitat: Universitat Paris-Sorbonne (codi 2015/4/031)

Objecte: conveni específic per l'any 2015 del conveni marc de col·laboració per a la docència de llengua i cultura catalanes, organització de cursos de llengua i cultura catalanes en el marc dels estudis d'espanyol de la Universitat, organització de cursos específics de llengua i cultura catalanes adreçats a l'obtenció del Diploma Universitari propi de la Universitat i organització per part del Centre d'Estudis Catalans de les activitats acadèmiques i culturals per a la difusió de la llengua i la cultura catalanes.

Entitats: Universitat de Picardie Jules Verne-Amiens i l'Acadèmia Valenciana de la Llengua (codi 2015/4/045)

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 de Rennes 2 (codi 2015/4/019)

Objecte: conveni de col·laboració per 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.

Entitats: Universitat de Torí, Universitat de València i l'Acadèmia Valenciana de la Llengua (codi 2015/4/048)

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 la Universitat de Torí 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 (codi 2015/4/013)

Objecte: conveni de col·laboració per a introduir i 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 de Verona (codi 2015/4/015)

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

Entitat: Universitat de Zadar (codi 2015/4/016)

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: Organisme Autònom de Fires i Mercats de Vic (codi 2015/5/015)

Objecte: conveni de col·laboració per fer possible la presència de cinc programadors internacionals convidats a la 27a edició del Mercat de Música Viva de Vic, del 17 al 20 de setembre de 2015.



Entitat: Stanford University

Objecte: addenda al conveni de col.laboració per mantenir la docència de llengua catalana, per mitjà del Language Center i mantenir de la plaça del professor visitant de la Càtedra Juníper Serra.

Entitat: University of Chicago (codi 2015/4/054)

Objecte: addenda del conveni de col.laboració per mantenir la docència actual de llengua i literatura catalanes com a part dels estudis oferts pel Departament de Llengües i Literatures Romàniques i l'oferta de cursos de grau i postgrau de literatura i cultura catalanes a través de la Càtedra Joan Coromines d'Estudis Catalans.

Entitat: Queen Mary University (codi 2015/4/047)

Objecte: addenda al conveni de col.laboració per mantenir la docència d'estudis catalans a Queen Mary University, en el marc del Departament d'Estudis Ibèrics i Llatinoamericans i dur a terme activitats acadèmiques i de recerca en el marc del Centre d'Estudis Catalans per a la promoció i la consolidació de la recerca en estudis catalans a la universitat i alhora dins l'àmbit acadèmic del Regne Unit.

Entitat: Teatre Nacional de Catalunya (codi 2015/9/017)

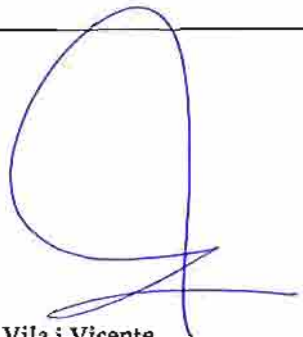
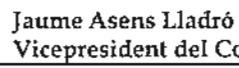
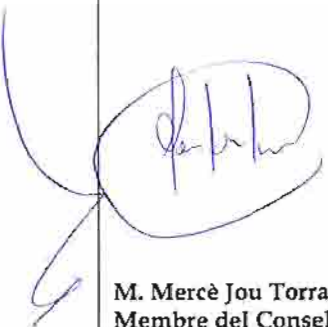
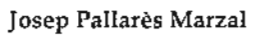
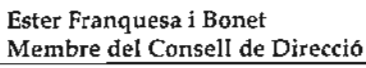
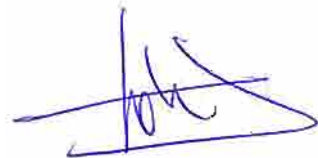
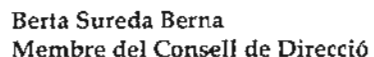
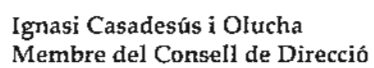
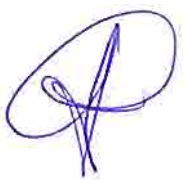
Objecte: conveni de col.laboració per a tal de fer possible l'assistència del programador Georg Stecker, director artístic del Musik Theater Wien a l'estrena de l'espectacle "Patetisme Il·lustrat", de Carles Santos al Teatre Nacional de Catalunya el 19 de novembre de 2015 i la traducció de l'obra *Victòria*, de Pau Miró del català a l'anglès, al francès, a l'italià i a l'alemany.

Entitats: Fundació Privada Centre Internacional de Música Antiga (codi 2015/8/026)

Objecte: addenda al conveni de col.laboració per dur a terme les actuacions fora del domini lingüístic durant l'any 2015 del Centre Internacional de Música Antiga Fundació Privada (CIMA) a través de Jordi Savall i les seves formacions musicals La Capella Reial de Catalunya (LCRdC), Hespèrion XXI (HXXI) i Le Concert des Nations (LCdN)

Entitat: Gremi d'Editorials de Música de Catalunya (codi 2015/8/022)

Objecte: conveni de col.laboració per a realitzar un projecte de promoció i internacionalització de la música simfònica catalana.

 Santi Vila i Vicente President del Consell de Direcció	 Jaume Asens Lladró Vicepresident del Consell de Direcció	 Pau Villòria i Sistach Membre del Consell de Direcció
 M. Mercè Jou Torras Membre del Consell de Direcció	 Maria Badia i Cutchet Membre del Consell de Direcció	 Josep Pallarès Marzal Membre del Consell de Direcció
 Joaquim Torrent i Frigola Membre del Consell de Direcció	 Ester Franquesa i Bonet Membre del Consell de Direcció	 Antònia Andúgar i Andreu Membre del Consell de Direcció
 Berta Sureda Berna Membre del Consell de Direcció	 Carles Sala Marzal Membre del Consell de Direcció	 M. Teresa Cabré Castellvi Membre del Consell de Direcció
 Ignasi Casadesús i Olucha Membre del Consell de Direcció	 Laura Borràs i Castanyer Membre del Consell de Direcció	 Manuel Forcano Director de l'Institut Ramon Llull



**institut
ramon llull**

		
Josep Anton Fernández Montoli Director de l'Àrea de Llengua i Universitats	Josep Marcé i Calderer Gerent de l'Institut Ramon Llull	Maribel Buldó i Caballé Secretària del Consell de Direcció



INFORME DE GESTIÓ 2015

Barcelona, 17 de juny de 2016

1. INGRESSOS	76
A. DISTRIBUCIÓ DELS INGRESSOS SEGONS EL COMPTE DE RESULTATS	76
B. DISTRIBUCIÓ DELS INGRESSOS SEGONS LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA.....	79
2. DESPESES	80
A. DISTRIBUCIÓ DE LA DESPESA SEGONS EL COMPTE DE RESULTATS.....	80
B. DISTRIBUCIÓ DE LA DESPESA SEGONS LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	90
C. GRAU D'EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA.....	98
3. RESULTAT PRESSUPOSTARI I RESULTAT FINANCER. CONCILIACIÓ.....	99
4. CÀLCUL ROMANENT LÍQUID DE TRESORERIA	102
5. INDICADORS	103

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 2015 és de 7.021.709,61 euros, un 9,84% inferior respecte a l'exercici 2014.

L'estructura dels ingressos de l'Institut Ramon Llull l'exercici 2015 és la següent:

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

Concepte	2015	%	2014	Variació %
Transferències i subvencions rebudes	6.757.200,59	96,23%	7.625.045,48	-11,38%
Imputació de subvencions per l'immobilitzat no financer	63.970,68	0,91%	35.670,00	79,34%
Prestacions de serveis	38.026,75	0,54%	34.870,00	9,05%
Altres ingressos de gestió ordinària	152.740,18	2,18%	72.963,22	109,34%
Ingressos financers	9.771,41	0,14%	12.729,37	-23,24%
Altres resultats	---	---	6.923,17	-100,00%
Total	7.021.709,61	100,00%	7.788.201,24	-9,84%

Les transferències i subvencions rebudes han disminuït un 11,38%. Aquesta variació es produeix essencialment perquè part de les transferències rebudes pel Departament d'Economia i Coneixement per al finançament de la docència d'estudis catalans a l'exterior s'ha descomptat de l'ingrés i s'ha classificat al balanç com a deutes a curt termini per subvencions rebudes reintegrables per import de 792.656,15 euros d'acord amb el ritme d'execució de la despesa. Si s'afegeix aquest import, la reducció de les transferències i subvencions rebudes ha estat d'un 0,99%.

Aquest criteri és conseqüència de l'aplicació de 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.

1. INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA: 7.011.938,20 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 les jornades de formació organitzades des de l'IRL), 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	€
Transferències i subvencions rebudes	6.757.200,59
Govern de la Generalitat de Catalunya	6.425.373,32
Ajuntament de Barcelona*	315.000,00
Fons Europeus	16.827,27
Imputació de subvencions per immobilitzat no financer	63.970,68
Imputació subvencions capital Palau Baró Quadras	39.729,52
Imputació subvencions capital Espai Lull a l'Alguer	19.993,99
Imputació altres subvencions	4.247,17
Prestacions de serveis	38.026,75
Inscripció certificats català	17.845,00
Inscripcions estades lingüístiques	9.000,00
Inscripcions campus universitari	7.500,00
Altres ingressos per prestacions de serveis	3.681,75
Altres ingressos de gestió ordinària	152.740,18
Lloguer espais Palau Baró Quadras	742,00
Patrocini	2.500,00
Altres ingressos d'explotació**	149.498,18
TOTAL INGRESSOS GESTIÓ ORDINÀRIA	7.011.938,20

* Aportació extraordinària per al finançament de la participació de Barcelona com a *Partner City* a la Business of Design Week 2015 de Hong Kong.

** Inclou el reintegrament corresponent a la devolució de part de l'IVA no liquidat per exempció de la producció de l'exposició "La cultura catalana. Singular i universal", a la Fira del Llibre de Frankfurt 2007.

L'ítem *Imputació de Subvencions per l'immobilitzat no financer* inclou essencialment els següents moviments comptables:

- l'import corresponent al traspàs a resultat de l'exercici de les amortitzacions realitzades durant l'exercici 2015 de la inversió en "construccions" i "instal·lacions tècniques" directament lligades a l'adequació del Palau Baró Quadras;
- l'import corresponent al traspàs a resultat de l'exercici de les amortitzacions realitzades durant l'exercici 2015 dels béns adquirits amb les subvencions de capital rebudes per part del Govern de la Generalitat de Catalunya durant l'exercici 2009 i l'exercici 2010 corresponent a l'obertura de l'"Espai Lull a l'Alguer";

En l'ítem *Altres ingressos de gestió ordinària* s'inclouen els ingressos corresponents al lloguer de sales del Palau Baró de Quadras, ingressos per patrocini de projectes de 2015 i, enguany, un reintegrament corresponent a la devolució de part de l'IVA no liquidat per exempció de la producció de l'exposició "La cultura catalana. Singular i universal", en el marc de la Fira del Llibre celebrada a Frankfurt del 9 al 14 d'octubre de 2007.

2. INGRESSOS FINANCERS: 9.771,41 euros

Els ingressos financers s'han reduït un 23,24 % respecte a l'exercici 2014. L'evolució negativa dels tipus d'interès explica aquesta disminució dels ingressos financers.

2014

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

Descripció	Pressupost aprovat	Pressupost definitiu	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Execució pressupost ingressos
Altres ingressos	181.100,00	319.594,00	196.009,65	188.995,26	61,33%
Transferències corrents	7.405.209,65	7.748.337,16	7.752.400,43	5.810.547,93	100,05%
Ingressos patrimonials	14.000,00	14.000,00	17.111,74	17.111,74	122,23%
Total	7.600.309,65	8.081.931,16	7.965.521,82	6.016.654,93	98,56%

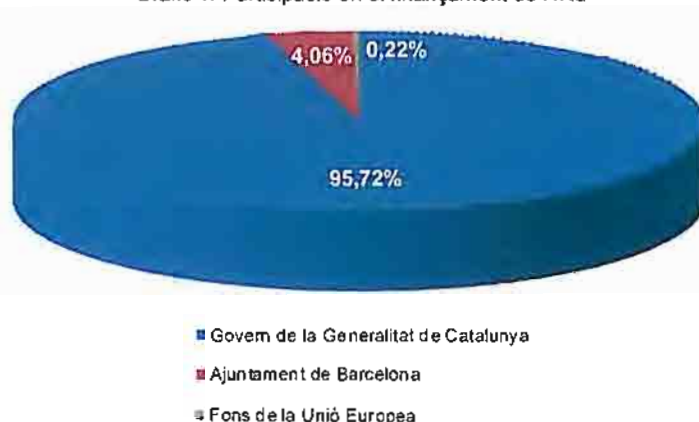
El pressupost de l'Institut per a l'exercici 2015, que es va aprovar en data 16 de desembre de 2015 per la Junta Rectora, preveia un pressupost inicial d'ingressos de 7.600.309,65 euros. A continuació es detallen les transferències corrents rebudes per l'Institut corresponents a l'exercici 2015:

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

	2015	Estructura %	2014	Estructura %	Variació %
Govern de la Generalitat de Catalunya	7.420.573,16	95,72%	6.906.329,61	93,39%	7,45%
Departament d'Economia i Coneixement	1.482.848,59	19,13%	1.422.848,58	19,24%	4,22%
Departament de Cultura	5.829.197,06	75,19%	5.126.497,03	69,32%	13,71%
Departament de Presidència	108.527,51	1,40%	144.900,00	1,96%	-25,10%
Departament de Territori i Sostenibilitat	---	---	212.084,00	2,87%	-100,00%
Ajuntament de Barcelona*	315.000,00	4,06%	450.000,00	6,09%	-30,00%
Àrea de Cultura, Coneixement, Creativitat i Innovació	---	---	150.000,00	2,03%	-100,00%
Àrea d'Economia, Empresa i Ocupació	67.500,00	0,87%	200.000,00	2,70%	-66,25%
Àrea d'Hàbitat Urbà	247.500,00	3,19%	100.000,00	1,35%	147,50%
Fons de la Unió Europea	16.827,27	0,22%	38.701,50	0,52%	-56,52%
Projecte SCHWOB	5.797,00	0,07%	13.525,00	0,18%	-57,14%
Projecte Autopistes Circus Dissemination	11.030,27	0,14%	25.176,50	0,34%	-56,19%
Total	7.752.400,43	100,00%	7.395.031,11	100,00%	4,83%

* Aportació extraordinària per al finançament de la participació de Barcelona com a *Partner City* a la Business of Design Week 2015 de Hong Kong.

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 2015 que figura al compte de resultats ha estat de 7.159.947,37 euros. D'acord amb la següent taula, les transferències i subvencions concedides han representat el 23,23% de la despesa total.

Taula 5: Distribució de les despeses segons la seva naturalesa

Concepte	2015	% respecte total	2014	% respecte total	Variació %
Despeses de personal	3.137.471,15	43,82%	2.864.038,87	36,19%	9,55%
Transferències i subvencions concedides	1.663.084,91	23,23%	2.597.243,63	32,82%	-35,97%
Altres despeses de gestió ordinària	2.156.745,88	30,12%	2.284.264,75	28,87%	-5,58%
Dotacions per amortitzacions d'immobilitzat	176.769,44	2,47%	159.605,13	2,02%	10,75%
Deteriorament i resultats per baixes d'immobilitzat	18.221,15	0,25%	5.418,70	0,07%	236,26%
Diferències de canvi	436,99	0,01%	1.273,83	0,02%	-65,69%
Deteriorament valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers	7.217,85	0,10%	1.162,97	0,01%	520,64%
Total	7.159.947,37	100,00%	7.913.007,88	100,00%	-9,52%

1. DESPESES DE PERSONAL: 3.137.471,15 euros

Les despeses de personal han estat de 3.137.471,15 euros, fet que ha suposat un augment del 9,55% respecte a l'import de 2.864.038,87 euros de l'any anterior.

Taula 6: Distribució despeses personal segons la seva naturalesa

Concepte	2015	2014	Var %
Despeses de personal	3.137.471,15	2.864.038,87	9,55%
TOTAL	3.137.471,15	2.864.038,87	9,55%

L'augment de la despesa de personal de l'any 2015 en relació a l'any 2014, té com a causa principal la recuperació d'una paga extra (l'any 2014 es van reduir 127.209,00 euros). A això cal afegir que a l'any 2015 es va abonar una part de la paga extra que es va reduir a l'any 2012, que va suposar un increment de la despesa de 20.419,00 euros per al 2015. A més, s'inclou una provisió de despesa per un import total de 118.141,97 euros, import pendent d'abonar de la paga extra reduïda de l'exercici 2012.

Per últim, cal esmentar 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: baixes mèdiques, maternitats, excedències, etc.

2. TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES: 1.663.084,91 euros

Durant l'exercici 2015, les subvencions i transferències corrents a persones físiques i jurídiques que participen en la projecció exterior de la llengua i la cultura catalanes en tots els seus àmbits han sumat un total de 1.663.084,91 euros. Aquest import representa una reducció d'un 35,97% de les subvencions i transferències concedides respecte el 2014.

Aquesta disminució es produeix pel canvi dels criteris de comptabilització de les subvencions produït durant el 2015, d'acord amb les Instruccions de la Intervenció general en relació amb el règim de comptabilitat i control els consorcis adscrits a la Generalitat de Catalunya, de 16 de març de 2015, que tenen per objecte determinar els plans de comptabilitat que han d'aplicar els consorcis adscrits a la Generalitat de Catalunya.

Aquestes instruccions han suposat un canvi substancial en la manera de comptabilitzar les subvencions per part de l'Institut Ramon Llull ja que, des de l'exercici 2015, l'Institut ha d'aplicar el pla de comptabilitat regulat per l'ordre EHA/1037/2010, de 13 d'abril, per la qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat Pública. Els canvis principals que s'han produït en la comptabilització de la despesa de l'Institut han afectat essencialment a les subvencions concedides:

- les subvencions no es poden imputar al resultat si no han estat degudament justificades i hauran de constar en el balanç com a subvencions reintegrables;
- les subvencions concedides en règim de concurrència per al finançament de projectes que abarquen dos o més anys s'han de periodificar d'acord amb el ritme d'execució dels projectes.

A continuació es mostra el detall de subvencions i transferències concedides al llarg del 2015:

Taula 7: Subvencions i transferències concedides

Transferències i subvencions concedides	2015	2014	Variació %
Subvencions a la docència d'estudis catalans a les universitats a l'exterior*	489.316,05	1.178.989,00	-58,50%
Ajuts de viatge a lectors	13.325,00	9.075,00	46,83%
Subvencions a la docència d'estudis catalans altres universitats a l'exterior*	55.687,00	68.614,00	-18,84%
Subvencions a càtedres i centres d'estudis*	23.657,87	46.479,83	-49,10%
Subvencions a associacions catalanística	5.000,00	6.000,00	-16,67%
Ajuts a la formació del professorat	16.175,00	21.325,00	-24,15%
Subvencions en espècie a les universitats	16.437,51	24.919,01	-34,04%
Convocatòria beques per a estades de formació	5.625,00	9.231,23	-39,07%
Transferències i subvencions Llengua i Universitats	625.223,43	1.364.633,07	-54,18%
Subvencions a projectes d'arts plàstiques i visuals	13.280,00	51.400,00	-74,16%
Subvencions a projectes d'arts musicals	168.538,20	163.850,00	2,86%
Subvencions a projectes d'arts escèniques	116.675,05	147.513,17	-20,91%
Subvencions a la producció de l'exposició a la Biennal de Venècia*	214.539,72	211.909,09	1,24%
Convocatòria mobilitat d'artistes (arts escèniques i musicals) - retroactiva	29.585,20	---	100,00%
Convocatòria mobilitat d'artistes (arts escèniques i musicals)**	168.180,00	318.931,21	-47,27%
Convocatòria promoció exterior arts visuals**	41.332,00	29.046,00	42,30%
Convocatòria subtítols i adaptació llargmetratges	14.910,00	10.433,00	42,91%
Transferències i subvencions Creació	767.040,17	933.082,47	-17,80%
Convocatòria traducció d'obres de literatura i pensament*	195.735,27	210.917,59	-7,20%
Altres subvencions a la traducció	3.000,00	4.600,00	-34,78%
Subvencions a seminaris i activitats de reflexió	1.232,40	31.348,00	-96,07%
Subvencions portal literatura catalana	4.000,00	4.000,00	0,00%
Convocatòria promoció de la literatura	86.129,00	84.171,99	2,33%
Convocatòria promoció de la literatura infantil i juvenil	2.673,00	---	100,00%
Convocatòria publicació de la literatura infantil i juvenil	17.424,00	---	100,00%
Convocatòria residències de traductors	7.317,00	---	100,00%
Convocatòria desplaçaments d'escriptors	---	26.660,63	-100,00%
Ajuts a l'edició	---	7.000,00	-100,00%
Subvencions de capital	4.000,00	4.000,00	0,00%
Transferències i subvencions Literatura i Pensament	321.510,67	372.698,21	-13,73%
Transferències a la Fundació Ramon Llull	20.050,00	18.850,00	6,37%
Altres subvencions	3.050,00	22.037,61	-86,16%
Altres transferències i subvencions	23.100,00	40.887,61	-43,50%
Total transferències i subvencions	1.736.874,27	2.711.301,36	-35,94%
Revocacions i reajust. Subvencions docència estudis catalans a les univ. a l'exterior	-1.520,00	---	100,00%
Revocacions i reajust. Subvencions a la docència d'altres universitats a l'exterior	-3.500,00	---	100,00%
Revocacions i reajust. Càtedres i centres d'estudi	---	-1.823,39	-100,00%
Revocacions i reajust. Convocatòria subtítols i adaptació llargmetratges	-77,00	-1.726,80	-95,54%
Revocacions i reajust. Convocatòria desplaçaments cinema	-327,00	---	100,00%
Revocacions i reajust. Convocatòria desplaçaments d'artistes 2014 i anteriors	-23.507,98	-26.944,37	-12,75%
Revocacions i reajust. Convocatòria traducció d'obres de literatura i pensament	-11.798,17	-35.783,81	-67,03%
Revocacions i reajust. Convocatòria promoció de literatura	-19.289,95	-8.380,81	130,17%
Revocacions i reajust. Convocatòria seminaris i activitats de reflexió	-12.022,00	-6.034,95	99,21%
Revocacions i reajust. Subvenció exposició Biennal Venècia	---	-27.283,50	-100,00%
Altres revocacions i reajustaments	-1.747,26	-6.080,10	-71,26%
Revocacions i reajustaments	-73.789,36	-114.057,73	-35,31%
Total net transferències i subvencions concedides	1.663.084,91	2.597.243,63	-35,97%

* 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.

** Per fer comparativa la taula, el 2014 s'ha distribuït per disciplines la despesa corresponent als atorgaments de la convocatòria de desplaçaments d'artistes (que incloïa la subvenció de desplaçaments d'artistes de les tres disciplines: música, arts visuals i arts escèniques). Aquesta convocatòria ha estat substituïda per les de mobilitat d'artistes i de promoció de les arts escèniques l'any 2015.

L'import total atorgat de subvencions resulta inferior al de l'exercici 2014, ja que una part de les subvencions atorgades i reintegrables al tancament del 2015 s'han provisionat en funció del ritme d'execució dels projectes. Per tant, la part de la despesa en subvencions que no s'imputa al 2015 fa disminuir l'import total dels atorgaments. A continuació es mostra el detall de les periodificacions de subvencions realitzades al tancament de l'exercici:

Taula 8: Subvencions i transferències concedides periodificades

Periodificació de les subvencions concedides*	2015	2014	Variació %
Subvencions a la docència d'estudis catalans a les universitats a l'exterior	749.503,95	---	100,00%
Subvencions a la docència d'estudis catalans altres universitats a l'exterior	19.276,00	---	100,00%
Subvencions a càtedres i centres d'estudis	23.876,20	---	100,00%
Convocatòria traducció d'obres de literatura i pensament	18.029,00	---	100,00%
Subvencions a la producció de l'exposició a la Biennial de Venècia	5.077,05	---	100,00%
Total periodificacions	815.762,20	0,00	100,00%

* Això implica una menor despesa per al 2015 i una major despesa per al 2016

Una part de les subvencions concedides són reintegrables perquè al tancament de l'exercici 2015 encara no s'han justificat (veure taula 9).

Taula 9: Subvencions reintegrables (no justificades) a 31 de desembre de 2015

Subvencions reintegrables	2015	2014	TOTAL
Subvencions a la docència d'estudis catalans a les universitats a l'exterior	1.238.820,00	---	1.238.820,00
Subvencions a la docència d'estudis catalans altres universitats a l'exterior	74.963,00	---	74.963,00
Subvencions a càtedres i centres d'estudis	49.261,12	---	49.261,12
Convocatòria subtítols i adaptació llargmetratges	7.998,00	---	7.998,00
Convocatòria mobilitat d'artistes (arts escèniques i musicals)	161.292,00	---	161.292,00
Convocatòria promoció exterior arts visuals	41.332,00	---	41.332,00
Subvencions a la producció de l'exposició a la Biennial de Venècia	180.427,47	---	180.427,47
Convocatòria traducció d'obres de literatura i pensament	170.449,00	---	170.449,00
Convocatòria promoció de la literatura	83.662,00	---	83.662,00
Convocatòria promoció de la literatura infantil i juvenil	2.673,00	---	2.673,00
Total subvencions reintegrables	2.010.877,59	0,00	2.010.877,59

A banda de les convocatòries de subvencions, incloses a la taula 7, les subvencions per al foment de la creació catalana en l'àmbit de les arts plàstiques, la música i les arts escèniques més rellevants de l'exercici 2015 han estat les següents:

- Dins l'epígraf "subvencions a projectes d'arts plàstiques i visuals", destaquen les següents subvencions:
 - Screen Projects, SL: 4.000 euros, per al finançament de part de les despeses derivades del desplaçament i l'allotjament dels programadors, comissaris i directors de museus internacionals convidats a la Fira Loop'2015, amb l'objectiu de mostrar-los la producció artística catalana o feta a Catalunya en l'àmbit del videoart.
 - Panspermia, SL: 3.000 euros, per al finançament de les despeses derivades de la impressió de l'edició en anglès del llibre *Sistematúrgia*, editat per Edicions Polígrafa, que es presentarà a l'espai Le Shadok. Fabrique Numérique d'Estrasburg (França), en el marc de l'exposició "Alsaxy" de l'artista català Marcel·lí Antúnez. El llibre es va començar a distribuir el desembre de 2015.
- Dins l'epígraf "subvencions a projectes d'arts musicals", els principals imports de les subvencions atorgades corresponen a:
 - 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 2015 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.
 - Fundació Orfeó Català Palau de la Música: 20.000 euros, per al finançament de part de les despeses derivades de la celebració de sis concerts de les formacions musicals Cor de noies de l'Orfeó Català, Cor Orfeó Català i Cor de Cambra del Palau de la Música a Londres (Regne Unit), Ljubljana (Eslovènia), Bremen i Dormund (Alemanya) i Aix en Provence (França), entre els mesos d'abril i novembre de 2015.
 - Agrupació Enllaç Musical: 6.000 euros, per al finançament de part de les despeses derivades de la presentació de l'espectacle *Concerto a Tempo d'Umore* al Festival OFF d'Avignon, que es va celebrar del 4 al 26 de juliol de 2015,
- Dins l'apartat "subvencions a projectes d'arts escèniques", s'hi inclouen les següents despeses:

- o Institut de Cultura de Barcelona: 25.000 euros, per tal de fer possible la coproducció dels espectacles *We women* de la companyia Sol Picó i *Pals* de la companyia Cíclicus, en el marc del Grec 2015 Festival de Barcelona.
- o Tollwood GmbH: 10.000 euros, per al finançament de part de les despeses derivades dels honoraris de les companyies catalanes d'arts escèniques de carrer: Manolo Alcántara, Osadía, Efimer, Joan Català i Ponten Pie, que van participar en l'edició 2015 del festival Tollwood, celebrat al Parc Olímpic de Munic (Alemanya) del 24 de juny al 19 de juliol.
- o La Grainerie: 10.000 euros, per al finançament de part de les despeses derivades dels honoraris de les companyies catalanes Animal Religion, Joan Català i Escarlata Circus, que van participar en l'edició 2015 del Festival Internacional l'Européenne de Cirque que es va dur a terme del 3 al 18 d'octubre de 2015, a Tolosa i la seva zona metropolitana (França).
- o Fondazione La Biennale di Venezia: 12.500 euros, per tal de fer possible la programació catalana a la Biennal de Teatre de Venècia (Itàlia) en el marc del programa anomenat *Biennale College – Theatre*, que es va celebrar del 30 de juliol al 9 d'agost de 2015.

3. ALTRES DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA: 2.156.745,88 euros

La despesa en serveis exteriors durant l'exercici 2015 ha estat de 2.156.745,88 euros, la qual cosa representa una disminució del 5,58% respecte al 2014, tal com es mostra a la taula següent:

Taula 10: Despeses de gestió ordinària

Despeses de gestió ordinària	2015	%	2014	%	Variació %
Arrendaments	280.497,15	13,01%	236.826,26	10,37%	18,44%
Reparacions i conservació	54.329,82	2,52%	55.934,12	2,45%	-2,87%
Serveis de professionals independents	831.131,40	38,54%	869.052,45	38,05%	-4,36%
Transports	30.718,24	1,42%	102.584,21	4,49%	-70,06%
Primes d'assegurances	16.388,95	0,76%	16.997,98	0,74%	-3,58%
Serveis bancaris i similars	11.538,01	0,53%	16.956,97	0,74%	-31,96%
Publicitat, propaganda i relacions públiques	36.692,35	1,70%	59.568,98	2,61%	-38,40%
Subministraments	60.934,80	2,83%	54.367,12	2,38%	12,08%
Altres compres i serveis	832.461,79	38,60%	866.480,75	37,93%	-3,93%
Tributs	2.053,37	0,10%	5.495,91	0,24%	-62,64%
Total	2.156.745,88	100,00%	2.284.264,75	100,00%	-5,58%

En general, totes les despeses de gestió ordinària han disminuït respecte al 2014, degut al manteniment de la contenció de la despesa realitzada en els últims exercicis.

La despesa en concepte d'arrendaments " ha augmentat un 18,44% per l'arrendament d'un espai de 402m² a l'Inspiration Hall de l'IDT Expo de Hong Kong, amb motiu de la participació de Barcelona com a ciutat convidada i com a *Partner City* a la Business of Design Week 2015.

La contractació de serveis de professionals independents ha disminuït un 4,36% i ha suposat un 38,54% del total de la despesa en serveis exteriors (taula 11).

Taula 11: Serveis professionals independents. Compte 623

Serveis professionals independents	2015	2014	Variació %
Gestoria	19.080,30	17.972,57	6,16%
Serveis d'auditoria, assessorament i valoracions	65.325,80	45.655,92	43,08%
Organitzadors actes culturals, coordinadors i comissaris	235.923,67	219.991,68	7,24%
Serveis fotogràfics	423,50	726,00	-41,67%
Serveis periodístics	35.292,57	60.412,29	-41,58%
Traduccions	54.839,17	72.956,59	-24,83%
Músics	22.479,06	4.738,00	374,44%
Dansa	9.680,00	---	100,00%
Conferenciant	16.187,84	25.726,51	-37,08%
Serveis de redacció, correcció textos	10.797,71	19.931,96	-45,83%
Organitzadors, administradors exàmens català	27.043,00	28.059,00	-3,62%
Serveis de contingut virtual	5.503,00	2.355,40	133,63%
Serveis informàtics	188.383,80	179.540,13	4,93%
Disseny gràfic	19.684,38	42.348,75	-53,52%
Teatre	15.133,49	28.320,55	-46,56%
Serveis d'enregistrament, edició i còpies	8.850,00	11.455,85	-22,75%
Correctors de les proves de català	10.982,00	11.103,00	-1,09%
Cessió de drets	2.792,10	4.529,05	-38,35%
Cinema - Passis de pel·lícules	9.075,00	---	100,00%
Serveis de relacions públiques i comunicació	---	19.451,70	-100,00%
Renovació de llicències	5.565,21	3.309,30	68,17%
Becaris	30.708,00	38.178,27	-19,57%
Serveis de Catalogació	33.976,80	29.940,72	13,48%
Altres serveis professionals	3.405,00	2.349,21	44,94%
Total	831.131,40	869.052,45	-4,36%

Per conceptes, s'han incrementat de manera significativa els relacionats més directament amb les activitats dutes a terme en la participació a la "Business of Design Week de Hong Kong 2015", com ara els "Organitzadors culturals, coordinadors i comissaris". També ha augmentat la despesa en serveis d'auditoria, assessoraments i valoracions (principalment en matèria de protecció de dades, propietat intel·lectual i tramitació electrònica).

Les despeses que s'han disminuït de forma més substancial han estat les relacionades amb Serveis periodístics, Traduccions, Teatre i Conferenciant.

L'epígraf "Altres compres i serveis", que es troba detallat a la taula següent, ha disminuït un 3,93%:

Taula 12: Altres compres serveis. Compte 629

Altres compres i serveis	2015	2014	Variació %
Viatges	59.497,71	56.654,66	5,02%
Viatges de col·laboradors externs	99.536,13	98.609,78	0,94%
Allotjaments	51.949,99	32.140,81	61,63%
Allotjaments de col·laboradors externs	86.321,78	120.389,45	-28,30%
Despeses de locomoció i dietes personal IRL	36.698,25	33.632,20	9,12%
Despeses de locomoció col·laboradors externs	287,12	392,90	-26,92%
Restaurants i serveis de catering	30.232,00	35.442,96	-14,70%
Indemnitzacions per despeses proves de català	3.543,04	3.229,96	9,69%
Producció stands, materials per fires i exposicions	143.546,55	122.817,76	16,88%
Emmagatzematge	10.942,53	14.950,35	-26,81%
Reciclatge de residus	1.838,63	1.928,20	-4,65%
Revistes i catàlegs - Elaboració impressions	33.774,76	64.876,57	-47,94%
Fotocòpies	93,33	1.113,65	-91,62%
Publicacions DOGC	13.884,35	8.700,00	59,59%
Serveis de vigilància	38.777,58	38.634,03	0,37%
Serveis de jardineria	---	586,24	-100,00%
Serveis de neteja	36.796,73	35.046,95	4,99%
Convenis amb universitats per a formació	2.886,09	4.089,80	29,43%
Inscripcions, fires, exposicions i altres	28.148,45	23.566,57	19,44%
Correus - Mailings - Serveis de trameses	8.603,46	13.400,70	-35,80%
Llibres - CD's	3.019,23	6.044,70	-50,05%
Cursos de formació, divulgació a professor i altres	38.059,91	23.353,00	62,98%
Telèfon	29.331,60	40.351,07	-27,31%
Material d'oficina, premsa, revistes i altres compres	43.871,24	45.673,18	-3,95%
Cursos de formació	8.593,89	17.720,74	-51,50%
Altres despeses	22.227,44	23.134,52	-3,92%
Total	832.461,79	866.480,75	-3,93%

La despesa en concepte de "Producció estands, materials per a fires i exposicions" augmenta un 16,88%. Inclou els cost de la contractació de l'empresa encarregada del disseny, construcció, transport, muntatge i desmuntatge de l'estand de Barcelona a l'IDT EXPO de la "Business of Design Week 2015", així com la despesa corresponent a la construcció de l'estand per a la participació de l'Institut en la Fira del Llibre de Frankfurt i la despesa de producció de la Biennal de Venècia 2015, entre d'altres.

Per altra banda, s'ha produït una reducció en la despesa dels serveis de missatgeria, telefonia, emmagatzematge i despeses de locomoció i allotjaments de col·laboradors externs.

Finalment, cal destacar l'increment de la despesa en formació del professorat de la xarxa d'universitats a l'exterior.

4. DOTACIONS PER AMORTITZACIONS D'IMMOBILITZAT: 176.769,44 euros

Durant l'exercici 2015 s'ha efectuat una dotació a l'amortització dels béns d'immobilitzat per un import total de 176.769,44 euros, fet que ha suposat un increment del 10,75% respecte a l'exercici anterior.

Tal i com es mostra a la taula 13, l'increment s'explica en part per l'increment en la dotació a l'amortització del Palau Baró de Quadras el 2015, ja que no es va activar com a concessió administrativa fins el 20 de març de 2014, la qual cosa va fer que la dotació a l'amortització del 2014 fos inferior a la del 2015.

També s'ha incrementat la dotació d'amortització de les aplicacions informàtiques, derivat de l'augment en la inversió d'aplicacions informàtiques per al 2015.

Taula 13: Dotació a l'amortització

Concepte	Dotació amort. 2015	Dotació amort. 2014	Variació %
Concessions administratives*	---	31.239,38	-100,00%
Propietat industrial	412,76	334,99	23,22%
Aplicacions informàtiques	75.194,41	64.691,24	16,24%
Inversions sobre actius en règim de cessió d'ús**	11.479,33	---	100,00%
Altres immobilitzats immaterials*	39.729,52	---	100,00%
Construccions**	---	6.250,84	-100,00%
Instal·lacions tècniques	1.780,51	2.501,83	-28,83%
Instal·lacions tècniques Palau**	---	4.415,93	-100,00%
Mobiliari	31.162,90	30.137,40	3,40%
Equips per a processos d'informació	15.231,09	18.293,23	-16,74%
Altres immobilitzats materials	1.778,92	1.740,28	2,22%
Total	176.769,44	159.605,13	10,75%

* El document de cessió del Palau Baró de Quadras a l'Institut Ramon Llull, signat en data 20 de març de 2014 entre l'Ajuntament de Barcelona i l'Institut, estableix que aquesta cessió es tracta d'una cessió d'ús, no d'una concessió administrativa. Per aquest motiu s'ha reclassificat la dotació a l'amortització de Concessions administratives a Dotació a l'amortització d'Altres immobilitzats immaterials.

** Les dotacions a l'amortització d'aquells béns relacionats directament amb les millores del Palau (construccions i instal·lacions tècniques) s'han reclassificat al compte de Dotació a l'amortització de les inversions sobre actius en règim de cessió d'ús, a conseqüència de l'adaptació de la comptabilitat de l'Institut al Pla de comptabilitat pública (EHA/1037/2010).

El valor net de la inversió acumulada de l'Institut Ramon Llull és de 2.963.392,18 euros. En l'exercici 2015 s'han realitzat noves inversions per import de 156.548,33 euros. La inversió realitzada ha estat principalment dirigida a l'adequació del Palau Baró de Quadras, a la compra d'aplicacions informàtiques destinades a la millora de la tramitació electrònica de les subvencions i a la renovació d'equips de processos d'informació.

Taula 14: Distribució de la inversió segons tipus de béns adquirits

Inversió	2015	% respecte total	2014	% respecte total	Variació %
Concessions administratives	---	0,00%	2.221.000,00	92,87%	-100,00%
Propietat industrial	---	0,00%	1.763,09	0,07%	-100,00%
Aplicacions informàtiques	61.201,17	39,09%	52.945,91	2,21%	15,59%
Inversió en actius en règim de cessió d'ús*	42.263,53	27,00%	---	---	100,00%
Construccions*	---	0,00%	21.973,13	0,92%	-100,00%
Instal·lacions tècniques Palau*	---	0,00%	12.496,60	0,52%	-100,00%
Mobiliari	11.599,30	7,41%	64.204,59	2,68%	-81,93%
Equips procés d'informació	41.385,33	26,44%	16.477,23	0,69%	151,17%
Altres inversions	99,00	0,06%	542,44	0,02%	-81,75%
Total	156.548,33	100,00%	2.391.402,99	100,00%	-93,45%

* La inversió realitzada en béns relacionats directament amb les millores del Palau ("construccions" i "instal·lacions tècniques") s'han reclassificat al compte "Inversions sobre actius en règim de cessió d'ús", a conseqüència de l'adaptació de la comptabilitat de l'Institut al Pla de comptabilitat pública (EHA/1037/2010).

Per altra banda, s'han donat de baixa béns per un valor brut de 50.210,36 €. Una part significativa de les baixes s'han produït per la cessió al Departament de la Presidència dels béns ubicats a l'"Espai Llull a l'Alguer", d'acord amb la finalització de la vigència del conveni signat entre el Departament i l'Institut que regulava el desenvolupament de les activitats de promoció i representació del Govern de la Generalitat a l'Alguer.

5. DETERIORAMENT I RESULTATS PER ALIENACIONS D'IMMOBILITZAT: 18.221,15 euros

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

6. DIFERÈNCIES DE CANVI: 436,99 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.

7. DETERIORAMENT DE VALOR, BAIXES I ALIENACIONS ACTIUS I PASSIUS FINANCERS: 7.217,85 euros

Inclou la despesa imputada pel deteriorament d'operacions comercials durant l'exercici 2015, degut a la reclassificació d'alguns drets en drets de dubtós cobrament.

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 7.902.935,26 euros i suposa una disminució respecte a l'exercici 2014 d'un -3,15%.

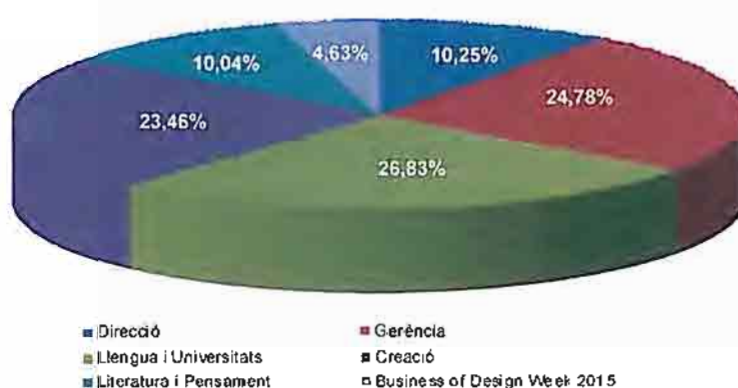
A continuació es detalla el total de despesa reconeguda de cadascun dels centres de cost de l'Institut:

Taula 15: Estructura de la despesa pressupostària per centre de cost

Centre de cost	2015	% respecte total	2014	Variació %
Direcció	810.298,99	10,25%	723.354,31	12,02%
Gerència	1.958.245,35	24,78%	1.896.382,12	3,26%
Llengua i Universitats	2.120.343,74	26,83%	2.063.294,64	2,76%
Creació	1.854.191,38	23,46%	1.984.267,12	-6,56%
Literatura i Pensament	793.656,19	10,04%	887.032,50	-10,53%
Beijing Design Week 2014	---	---	605.586,51	-100,00%
Business of Design Week 2015	366.199,61	4,63%	---	100,00%
Total	7.902.935,26	100,00%	8.159.917,20	-3,15%

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 16: Programes de Direcció

DIRECCIÓ	2015	%	2014	%	VAR %
Despeses personal	671.764,03	82,90%	568.813,76	78,64%	18,10%
Despeses de funcionament i activitats	138.534,96	17,10%	154.540,55	21,36%	-10,36%
Oficines a l'exterior	4.305,17	0,53%	---	---	100,00%
Fundació Ramon Llull	20.050,00	2,47%	18.850,00	2,61%	6,37%
Coordinació, imatge i serveis d'informació	52.258,61	6,45%	86.651,01	11,98%	-39,69%
Despeses generals i altres	61.921,18	7,64%	49.039,54	6,78%	26,27%
TOTAL	810.298,99	100,00%	723.354,31	100,00%	12,02%

Taula 17: Programes de Gerència

GERÈNCIA	2015	%	2014	%	VAR %
Despeses personal	1.000.848,45	51,11%	953.186,81	50,26%	5,00%
Despeses de funcionament i activitats	802.065,36	40,96%	778.506,98	41,05%	3,03%
Oficines a l'exterior	138.459,21	7,07%	141.657,56	7,47%	-2,26%
Arrendaments	2.831,40	0,14%	2.507,40	0,13%	12,92%
Conservació i reparació	51.271,79	2,62%	44.452,72	2,34%	15,34%
Compres material ordinari no inventariable	49.258,11	2,52%	48.443,30	2,55%	1,68%
Subministraments	79.410,02	4,06%	82.795,14	4,37%	-4,09%
Serveis informàtics	154.286,68	7,88%	133.780,04	7,05%	15,33%
Altres serveis	291.649,20	14,89%	275.630,58	14,53%	5,81%
Gestió del web	22.459,23	1,15%	27.338,15	1,44%	-17,85%
Despeses generals i altres	12.439,72	0,64%	21.902,09	1,15%	-43,20%
Inversió	155.331,54	7,93%	164.688,33	8,68%	-5,68%
Mobiliari	11.599,30	0,59%	60.268,58	3,18%	-80,75%
Aplicacions informàtiques	61.201,17	3,13%	54.709,00	2,88%	11,87%
Equips per a processos d'informació	40.168,54	2,05%	14.698,58	0,78%	173,28%
Inversions Palau Baró de Quadras	42.263,53	2,16%	34.469,73	1,82%	22,61%
Altres inversions	99,00	0,01%	542,44	0,03%	-81,75%
TOTAL	1.958.245,35	100,00%	1.896.382,12	100,00%	3,26%

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 155.331,54 euros dels quals 42.263,53 euros (un 27%) corresponen a la inversió realitzada en l'adequació del Palau Baró de Quadras.

Taula 18: Programes de l'Àrea de Llengua i Universitats

LLENGUA I UNIVERSITATS	2015	%	2014	%	VAR %
Despeses personal	491.626,85	23,19%	487.052,50	23,61%	0,94%
Despeses de funcionament i activitats	1.628.716,89	76,81%	1.576.242,14	76,39%	3,33%
Ensenyament en l'àmbit universitari	1.429.374,12	67,41%	1.368.751,34	66,34%	4,43%
Ajuts a la docència en l'àmbit universitari	1.330.158,00	62,73%	1.257.543,00	60,95%	5,77%
Promoció de la recerca	47.534,07	2,24%	46.479,83	2,25%	2,27%
Compres i serveis universitats	16.348,49	0,77%	24.142,91	1,17%	-32,28%
Activitats acadèmiques i culturals	35.333,56	1,67%	40.585,60	1,97%	-12,94%
Promoció de la catalanística	5.000,00	0,24%	11.229,87	0,54%	-55,48%
Serveis a la docència	186.062,72	8,78%	185.601,52	9,00%	0,25%
Gestió de les proves de català	62.725,98	2,96%	67.425,07	3,27%	-6,97%
Formació al professorat	60.068,22	2,83%	57.770,06	2,80%	3,98%
Estades lingüístiques, cursos, jornades i beques	63.268,52	2,98%	60.406,39	2,93%	4,74%
Divulgació de la llengua i la cultura catalana	0,00	0,00%	1.873,64	0,09%	-100,00%
Fira París	0,00	0,00%	1.873,64	0,09%	-100,00%
Despeses generals i altres	8.280,05	0,39%	8.785,77	0,43%	-5,76%
TOTAL	2.120.343,74	100,00%	2.063.294,64	100,00%	2,76%

Taula 19: Programes de l'Àrea de Creació

CREACIÓ	2015	%	2014	%	VAR %
Despeses personal	523.823,56	28,25%	444.455,98	22,40%	17,86%
Despeses de funcionament i activitats	1.330.367,82	71,75%	1.539.811,14	77,60%	-13,60%
Accions genèriques de difusió	585.401,85	31,57%	650.719,73	32,79%	-10,04%
Europa	521.522,73	28,13%	650.719,73	32,79%	-19,85%
Amèrica del Sud	25.000,00	1,35%	---	---	100,00%
Any Llull	38.879,12	2,10%	---	---	100,00%
Promoció exterior arts escèniques	256.621,07	13,84%	226.117,24	11,40%	13,49%
Promoció exterior música	191.134,38	10,31%	208.569,27	10,51%	-8,36%
Promoció exterior arts plàstiques	53.120,07	2,86%	95.524,31	4,81%	-44,39%
Ajuts a desplaçaments d'artistes (música, arts escèniques i arts visuals)*	0,00	0,00%	353.778,21	17,83%	-100,00%
Ajuts promoció exterior arts visuals	41.332,00	2,23%	---	---	100,00%
Ajuts mobilitat artistes música i arts esc.	197.765,20	10,67%	---	---	100,00%
Despeses generals i altres	4.993,25	0,27%	5.102,38	0,26%	-2,14%
TOTAL	1.854.191,38	100,00%	1.984.267,12	100,00%	-6,56%

* 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 la música, 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 la música i Subvencions per a la promoció exterior de les arts visuals.

A l'epígraf "Accions genèriques de difusió " s'inclou la despesa corresponent a la participació de Catalunya a la 56a edició de la biennal d'Arts Visuals de Venècia, amb el projecte *Catalonia in Venice. SINGULARITY*, d'Albert Serra i comissariat per Chus Martínez, que va tenir lloc del 9 de maig al 22 de novembre de 2015.

Taula 20: Programes de l'Àrea de Literatura i Pensament

LITERATURA I PENSAMENT	2015	%	2014	%	VAR %
Despeses personal	266.311,63	33,56%	319.211,74	35,99%	-16,57%
Despeses de funcionament i activitats	527.344,56	66,44%	567.820,76	64,01%	-7,13%
<i>Accions genèriques de difusió</i>	0,00	0,00%	1.000,00	0,11%	-100,00%
Europa	0,00	0,00%	1.000,00	0,11%	-100,00%
<i>Projecció exterior literatura i pensament</i>	482.490,59	60,79%	514.177,01	57,97%	-6,16%
Publicacions pensament	568,32	0,07%	9.823,78	1,11%	-94,21%
Publicacions promoció literatura	12.834,19	1,62%	8.856,23	1,00%	44,92%
Presència a fires del llibre	70.265,59	8,85%	129.988,39	14,65%	-45,94%
Presència a congressos i festivals	62.563,27	7,88%	5.452,09	0,61%	1047,51%
Literature Across Frontiers	0,00	0,00%	23,70	0,00%	-100,00%
Subvencions traducció	216.764,27	27,31%	215.517,59	24,30%	0,58%
Subvencions a la promoció	86.129,00	10,85%	84.171,99	9,49%	2,33%
Ajuts per a la publicació literatura infantil i juvenil	17.424,00	2,20%	---	---	100,00%
Ajuts per a la promoció literatura infantil i juvenil	2.673,00	0,34%	---	---	100,00%
Ajuts a desplaçaments escriptors	0,00	0,00%	26.985,63	3,04%	-100,00%
Altres despeses projecció exterior literatura i pens.	13.268,95	1,67%	33.359,61	3,76%	-60,22%
<i>Suport als traductors literaris</i>	32.132,07	4,05%	16.799,59	1,89%	91,27%
<i>Presència a internet literatura i pensament</i>	11.891,97	1,50%	33.861,63	3,82%	-64,88%
<i>Despeses generals i altres</i>	829,93	0,10%	1.982,53	0,22%	-58,14%
TOTAL	793.656,19	100,00%	887.032,50	100,00%	10,53%

La despesa en "Presència a fires de llibre" es redueix en el 2015 per la participació de la literatura catalana, en l'exercici 2014, a la Fira del Llibre de Göteborg en el focus *Voices from Catalonia, a place of literature*, que va tenir lloc entre el 25 i el 28 de setembre.

D'altra banda, s'incrementa la despesa en la "Presència a congressos i festivals" ja que al 2015 l'International Festival of Authors (IFOA) de Toronto, celebrat entre el 22 d'octubre i l'1 de novembre de 2015, ha programat, en col·laboració amb l'Institut Ramon Llull, un focus dedicat a la literatura catalana.

Taula 21: Programes de Business of Design Week

BUSINESS OF DESIGN WEEK 2015	2015	%	2014	%	VAR %
Despeses personal	64.954,66	17,74%	---	---	100,00%
Despeses de funcionament i activitats	301.244,95	82,26%	---	---	100,00%
Lloguer espai	78.309,06	21,38%	---	---	100,00%
Disseny i producció de l'estand	88.320,01	24,12%	---	---	100,00%
Despeses organitzatives	49.763,29	13,59%	---	---	100,00%
Programa dimanització OFF	18.077,40	4,94%	---	---	100,00%
Materials comunicació	11.225,66	3,07%	---	---	100,00%
Altres despeses	55.549,53	15,17%	---	---	100,00%
TOTAL	366.199,61	100,00%	0,00	0,00%	100,00%

La Business of Design Week (BODW) de Hong Kong és un esdeveniment anual centrat en el disseny, la creativitat, l'arquitectura, la cultura i innovació urbana i les marques que s'organitza a Hong Kong des de l'any 2002.

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.

D'acord amb la dimensió del projecte i al finançament específic que va rebre l'Institut per a la seva execució, l'Institut va gestionar les despeses del projecte com a un centre de cost més en la seva estructura pressupostària. El cost del projecte BODW coordinat per l'Institut Ramon Llull ha estat de 366.199,61 € en l'exercici 2015, dels quals 315.000 € han estat finançats a través de l'aportació de l'Ajuntament de Barcelona, i la resta mitjançant els recursos propis de l'Institut.

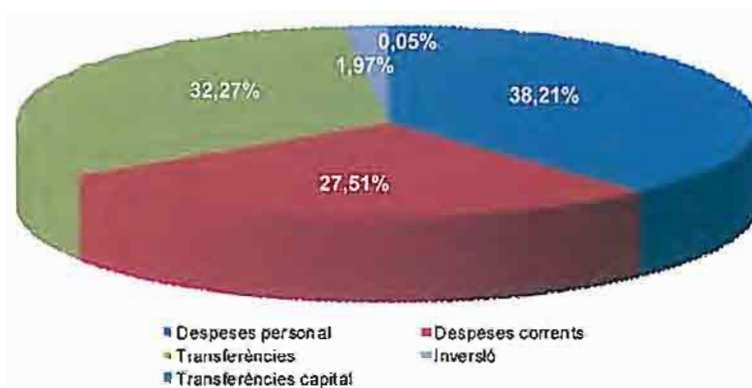
2. DESPESA EXECUTADA SEGONS LA SEVA NATURALES

La liquidació del pressupost de l'exercici 2015 segons la naturalesa de les despeses, és la següent:

Taula 22: Estructura de la despesa pressupostària segons la seva naturalesa

Concepte	2015	% respecte total	2014	Variació %
Despeses personal	3.019.329,18	38,21%	2.864.038,87	5,42%
Despeses corrents	2.173.988,01	27,51%	2.397.713,37	-9,33%
Transferències	2.550.286,53	32,27%	2.729.476,63	-6,56%
Inversió	155.331,54	1,97%	164.688,33	-5,68%
Transferències capital	4.000,00	0,05%	4.000,00	---
Total	7.902.935,26	100,00%	8.159.917,20	-3,15%

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



Taula 23: Distribució de la despesa pressupostària per centres de cost i per la seva naturalesa

	Despeses personal	Despeses corrents	Transferències corrents	Inversió	Transf. capital	TOTAL
Direcció	671.764,03	118.484,96	20.050,00	---	---	810.298,99
Gerència	1.000.848,45	802.065,36	---	155.331,54	---	1.958.245,35
Llengua i Universitats	491.626,85	207.787,31	1.420.929,58	---	---	2.120.343,74
Creació	523.823,56	555.368,14	774.999,68	---	---	1.854.191,38
Literatura i Pensament	266.311,63	189.037,29	334.307,27	---	4.000,00	793.656,19
Business of Design Week 2015	64.954,66	301.244,95	---	---	---	366.199,61
TOTAL	3.019.329,18	2.173.988,01	2.550.286,53	155.331,54	4.000,00	7.902.935,26

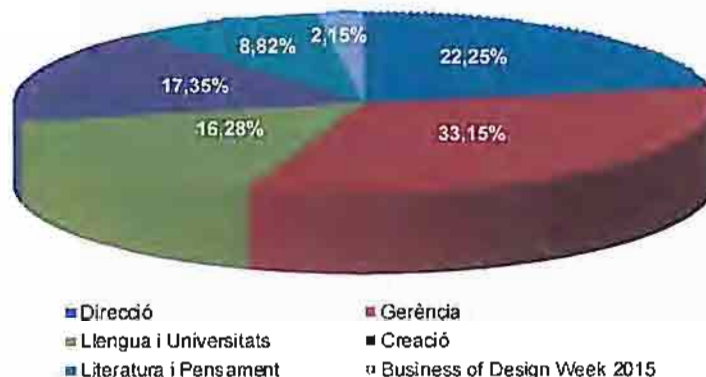
Despeses de personal

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

Taula 24: Despeses de personal per centres de cost

Centre de cost	2015	2014	Variació %
Direcció	671.764,03	568.813,76	18,10%
Gerència	1.000.848,45	953.186,81	5,00%
Llengua i Universitats	491.626,85	487.052,50	0,94%
Creació	523.823,56	444.455,98	17,86%
Literatura i Pensament	266.311,63	319.211,74	-16,57%
Beijing Design Week 2014	---	91.318,08	-100,00%
Business of Design Week 2015	64.954,66	---	100,00%
Total	3.019.329,18	2.864.038,87	5,42%

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



En el centre de cost "Businnes of Design Week 2015" s'imputa el cost d'hores efectives dedicades al projecte pel personal de l'IRL. Aquesta imputació suposa una variació en la resta de centres de cost. A continuació es destaquen les variacions més significatives:

- El centre de cost "Direcció" ha augmentat un 18,10% respecte a l'any anterior, principalment per la mobilitat interna d'un treballador de l'Àrea de Literatura i Pensament a Direcció, per desenvolupar les tasques de relacions institucionals.
- El centre de cost "Creació" augmenta un 17,86% respecte a l'any anterior, principalment per la reincorporació d'una treballadora després d'una excedència/licència sense retribució, no substituïda.

L'augment de la despesa de personal de l'any 2015 en relació a l'any 2014, té com a causa principal la recuperació de la paga extra (127.209,00 euros, es van reduir per supressió de la paga extra en la despesa de l'any 2014). A això cal afegir que a l'any 2015 es va abonar una part de la paga extra que es va reduir a l'any 2012, que va suposar un increment de la despesa de 20.419,00 euros pel 2015. Per últim, cal esmentar 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: baixes mèdiques, maternitats, excedències, etc.

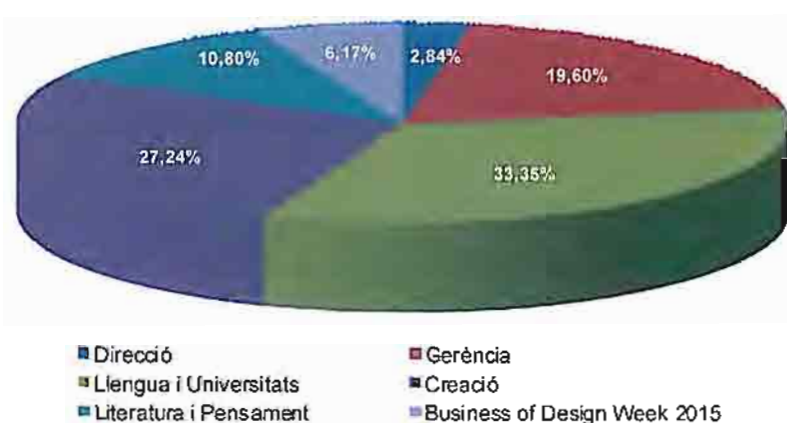
Despeses corrents, inversions i transferències

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 25: Despeses de corrent, inversions i transferències per centre de cost

Centre de cost	2015	2014	Variació %
Direcció	138.534,96	154.540,55	-10,36%
Gerència	957.396,90	943.195,31	1,51%
Llengua i Universitats	1.628.716,89	1.576.242,14	3,33%
Creació	1.330.367,82	1.539.811,14	-13,60%
Literatura i Pensament	527.344,56	567.820,76	-7,13%
Beijing Design Week 2014	---	514.268,43	-100,00%
Business of Design Week 2015	301.244,95	---	100,00%
Total	4.883.606,08	5.295.878,33	-7,78%

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 97,79%:

Taula 26: Estat d'execució del pressupost de despeses de l'Institut Ramon Llull

Descripció	Crèdits definitius	Obligacions reconegudes netes	Pagaments realitzats	Execució pressupost despeses 2015	Execució pressupost despeses 2014	Execució pressupost despeses 2013
Despeses de personal	3.044.255,85	3.019.329,18	3.019.329,18	99,18%	99,63%	100,00%
Compres i serveis	2.224.622,76	2.173.988,01	1.594.472,88	97,72%	97,94%	94,07%
Transferències i subvencions corrents	2.652.630,20	2.550.286,53	911.210,31	96,14%	98,04%	96,84%
Inversió	156.422,35	155.331,54	74.931,58	99,30%	92,11%	98,62%
Transferències i subvencions de capital	4.000,00	4.000,00	---	100,00%	100,00%	0,00%
Total	8.081.931,16	7.902.935,26	5.599.943,95	97,79%	98,43%	97,27%

Taula 27: Estat d'execució de les despeses corrents, inversions i transferències per centres de cost (queden excloses les despeses de personal)

Centre de cost	Crèdits definitius	Executat	No executat	% Execució
Direcció	140.671,40	138.534,96	2.136,44	98,48%
Gerència	993.917,93	957.396,90	36.521,03	96,33%
Llengua i Universitats	1.632.194,26	1.628.716,89	3.477,37	99,79%
Creació	1.398.746,32	1.330.367,82	68.378,50	95,11%
Literatura i Pensament	557.145,40	527.344,56	29.800,84	94,65%
Business of Design Week 2015	315.000,00	301.244,95	13.755,05	95,63%
Total	5.037.675,31	4.883.606,08	154.069,23	96,94%

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

Taula 28: Comparativa entre pressupost i comptabilitat del Compte Econòmic Patrimonial

	COMPTABILITAT	PRESSUPOST	PARTIDES CONCILIATÒRIES
Transferències i subvencions rebudes	6.821.171,27	7.752.400,43	
De l'exercici	6.757.200,59	7.752.400,43	
Subvencions rebudes per pagar despeses de l'exercici	331.827,27	331.827,27	0,00
Transferències	6.425.373,32	7.420.573,16	995.199,84
			-202.543,69 Aplicació article 12.3 llei pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015
			-792.656,15 Deutes a c/ per subvencions rebudes reintegrables.
Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer	63.970,68	0,00	-63.970,68
			3.143,69 Traspàs al resultat de l'exercici d'acord amb el n/ me d'amortització d'inversions de l'"Espai Llull" a l'Alguer
			43.780,75 Traspàs al resultat de l'exercici d'acord amb n/ me d'amortització del Palau Baró de Quadras.
			17.046,24 Traspàs al resultat de l'exercici del Net Comptable dels béns donats de base
Vendes netes i prestacions de serveis	38.026,75	38.026,75	
Prestacions de serveis	38.026,75	38.026,75	0,00
Altres ingressos de gestió ordinària	152.740,18	152.740,17	-0,01
			0,01 Altres.
TOTAL INGRESSOS GESTIÓ ORDINÀRIA	7.011.938,20	7.943.167,35	
Despeses de personal	-3.137.471,15	-3.019.329,18	118.141,97
			-118.141,97 Provisió paga extra retom 2012
Transferències i subvencions concedides	-1.663.084,91	-2.554.286,53	-891.201,62
			42.016,76 Despesa avançada imputada el 2015 corresponent a projectes 2016.
			-39.134,30 Reversió despesa avançada imputada el 2014 corresponent a projectes 2015.
			72.556,96 Revocacions de subvencions atorgades en exercicis tancats.
			2.010.877,59 Credits a curt termini per subvencions concedides reintegrables
			-1.195.115,39 Provisió de despesa per subvencions concedides a projectes executats el 2015
Altres despeses de gestió ordinària	-2.156.745,88	-2.324.496,91	-167.751,03
Subministraments i serveis exteriors	-2.154.692,51	-2.322.443,54	156.331,54 Compra de béns d'immobilitzat
			-21.417,66 Factures pendents de rebre a 31 de desembre de 2015
			149.839,33 Despesa avançada imputada el 2015 corresponent a projectes 2016.
			2.055,17 Regularització de la despesa segons liquidació ADC10
			-138.615,02 Reversió despesa avançada imputada el 2014 corresponent a projectes 2015.
			21.005,09 Reversió factures pendents de rebre a 31 de desembre de 2014
			-447,42 Altres.
Tributs	-2.053,37	-2.053,37	0,00
Amortització de l'immobilitzat	-176.769,44	0,00	176.769,44
			-176.769,44 Dotació a l'amortització 2015.
TOTAL DESPESES GESTIÓ ORDINÀRIA	-7.134.071,38	-7.898.112,62	
RESULTAT DE LA GESTIÓ ORDINÀRIA	-122.133,18	45.054,73	
Deterioram. valor i resultats per alienació immob no financer	-18.221,15	0,00	
Baixes i alienacions	-18.221,15	0,00	18.221,15
			-18.221,15 Baixa béns d'immobilitzat
RESULTAT DE LES OPERACIONS NO FINANCERES	-18.221,15	0,00	
Ingressos financers	9.771,41	16.369,74	
De valors negociables, credits de l'actiu immobilitzat i altres	9.771,41	16.369,74	
Altres	9.771,41	16.369,74	6.598,33
			-7.502,23 Reversió interessos morats 2014
			903,90 Interessos morats 2015.
Diferències de canvi	-436,99	1.162,09	1.599,08
			-1.599,08 Diferències tipus de canvi.
Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius	-7.217,85	0,00	
Altres	-7.217,85	0,00	7.217,85
			-7.217,85 Deutors de cobrament dubtós a 31 de desembre de 2015
RESULTAT DE LES OPERACIONS FINANCERES	2.116,57	17.531,83	15.415,26
RESULTAT NET DE L'EXERCICI	-138.237,76	62.586,56	200.824,32

El resultat pressupostari de l'exercici 2014 ha estat de 62.586,56 euros mentre que el resultat financer ha estat de (-) 138.237,76 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 191.856,09 euros, dels quals 136.119,25 euros corresponen a les despeses relacionades amb la participació de Catalunya a la Biennal d'Arquitectura de Venècia de 2016 (part del lloguer del pavelló, reserva de vols i allotjaments, honoraris del jurat i despeses de pre-producció).
- Les modificacions d'obligacions d'exercicis anteriors han ascendit a un import total de 72.556,96 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) i dels béns adquirits a través de la transferència de capital de la Generalitat de Catalunya per a la compra d'immobilitzat de l'"Espai Llull a l'Alguer" ha suposat un total de 63.970,78.
- Les subvencions concedides que en data 31 de desembre de 2015 encara no han estat justificades, es classifiquen al balanç com a subvencions reintegrables per un import de 2.010.877,59 euros. També s'ha realitzat una provisió de despesa per un import de 1.195.115,39 euros, corresponents a subvencions atorgades reintegrables que financen projectes que abarquen el 2015 i el 2016, els quals hi ha evidència clara que s'han executat, en part, durant l'exercici 2015.
- 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 2015 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 (aprobat 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 792.656,15 euros. Això suposa un menor ingrés en el compte de resultat.

En l'exercici 2015, 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 2015, d'acord amb l'article 12.3 de la llei de pressupostos de la Generalitat, han quedat recollides en el passiu del balanç a l'epígraf "Deutes a curt termini transformables en subvencions, donacions i llegats" per un import total acumulat de 720.254,04 euros.



4. CÀLCUL ROMANENT LÍQUID DE TRESORERIA

El romanent líquid de tresoreria a 31 de desembre de 2015 és de 200.400,58 euros, tal com es detalla en la taula següent:

Taula 29: Romanent líquid de tresoreria a 31 de desembre de 2015

Romanent tresoreria	2015
1.(+) Fons líquids	692.913,12
2.(+) Drets pendents de cobrament	2.120.110,09
(+) del Pressupost corrent	1.948.866,89
(+) de Pressupostos tancats	89.467,40
(+) d'operacions no pressupostàries	81.775,80
(+) d'operacions comercials	
3.(-) Obligacions pendents de pagament	-2.516.692,33
(-) del Pressupost corrent	-2.289.087,51
(-) de Pressupostos tancats	-11.380,50
(-) d'operacions no pressupostàries	-216.224,32
(-) 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)	296.330,88
II. Excés de finançament afectat	-22.875,88
III. Saldos de dubtós cobrament	-73.054,42
IV. Romanent de tresoreria no afectat= (I-II-III)	200.400,58

Del romanent de tresoreria total (296.330,88 euros), s'ha descomptat el saldo de dubtós cobrament (73.054,42 euros) i el finançament afectat, detallat a continuació:

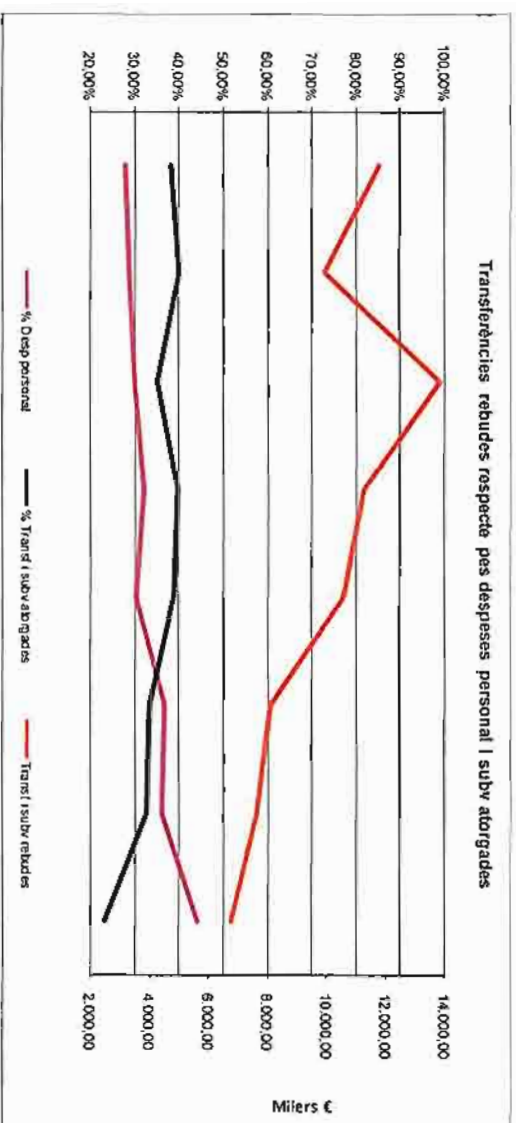
Taula 30: Finançament afectat a 31 de desembre de 2015

Drets de finançament afectat pendent cobrament	DR	O	DESVIACIÓ
Business of Design Week Hong Kong 2015	315.000,00	301.282,73	13.717,27
Fons europeus: projecte Schwob 2015	5.797,00	3.458,00	2.339,00
Fons europeus: projecte Autopistes 2015	11.030,27	4.210,66	6.819,61
EXCÈS DE FINANÇAMENT AFECTAT	370.528,77	372.402,60	22.875,88

5. INDICADORS

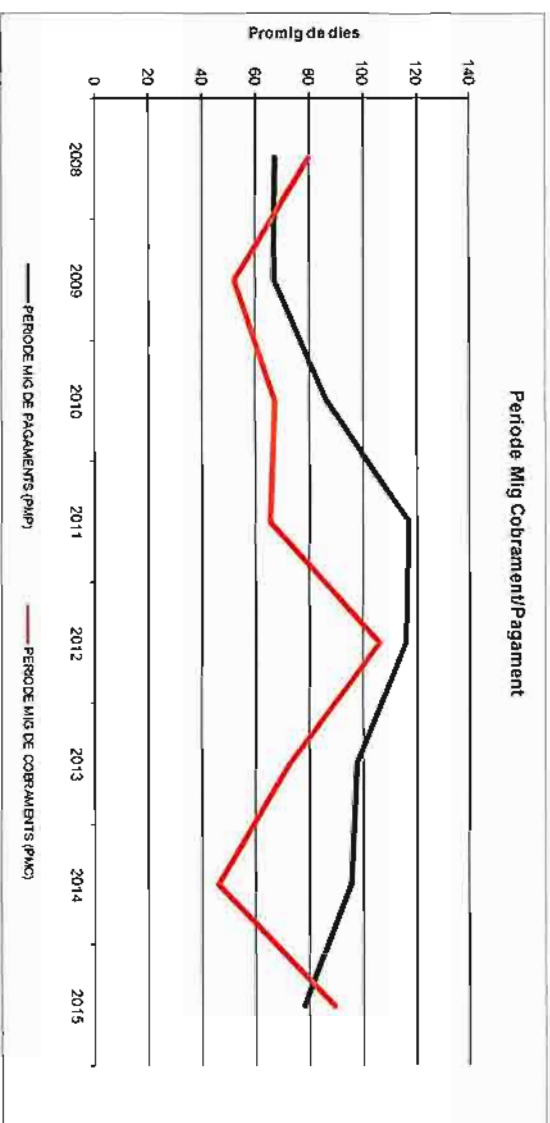
1. INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	RATI
F1 DISPONIBILITAT IMMEDIATA	168,13%	60,90%	53,86%	12,55%	49,02%	56,56%	60,90%	14,23%	FONS LÍQUIDS (TRESORERIA + INVENTARI ACCT) / PASSIU CORRENT
F2 ESTRUCTURA DELS INGRESSOS: TRANSFERÈNCIES REBUDES	99,46%	98,23%	98,70%	99,04%	97,93%	98,58%	98,07%	96,37%	TRANSF I SUBV REBUDES (grup 74) / ING GESTIÓ ORDINÀRIA (grups 700 a 759)
F3 ESTRUCTURA DE LA DESPESA: DESPESA DE PERSONAL	27,74%	28,88%	29,83%	32,02%	30,25%	36,59%	36,20%	43,98%	DESP PERSONAL (grup 64) / DESP GESTIÓ ORDINÀRIA (grup 62-65)
F4 ESTRUCTURA DE LA DESPESA: SUBVENCIONS A TORGADES	38,19%	39,99%	35,13%	39,89%	38,71%	33,36%	32,83%	23,31%	TRANSF I SUBV ATORGADES (grup 65) / DESP GESTIÓ ORDINÀRIA (grup 62-65)
F5 INTERESSOS BANCARIS	2,31%	0,32%	0,05%	0,11%	0,08%	0,12%	0,16%	0,14%	INTERESSOS (769) / TOTAL INGRESSOS (grup 7)
F6 DESPESES BANCÀRIES	0,17%	0,15%	0,16%	0,17%	0,15%	0,18%	0,21%	0,16%	DESPESSES BANCÀRIES (626) / TOTAL DESPESSES (grup 6)



2. INDICADORS PRESSUPOSTARIS

INDICADORS PRESSUPOSTARIS							RATI			
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015		
P1	DR NETS (milers)	12.012,36	10.431,34	14.032,88	11.954,39	11.065,52	8.001,16	7.534,83	7.965,52	TOTAL DRETS RECONEGUTS NETS
P2	EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA	98,93%	94,06%	97,16%	98,21%	99,00%	97,27%	98,43%	97,79%	OBL RECONEGUDES NETES / PPT DEFINITIU
P3	REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	81,51%	81,69%	76,31%	67,84%	68,17%	73,17%	73,79%	78,63%	PAGAMENTS REALITZATS / OBL RECONEGUDES NETES
P4	PERIODE MIG DE PAGAMENTS (PMP)	67,49	66,83	86,48	117,40	116,18	97,94	95,65	78,01	OBL PENDENTS DE PAGAMENT / OBL RECONEGUDES NETES * 365
P5	REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	78,11%	85,66%	81,54%	58,97%	70,81%	80,04%	87,29%	75,53%	COBRAMENTS / DR NETS
P6	PERIODE MIG DE COBRAMENTS (PMC)	79,88	52,26	67,38	65,47	106,53	72,85	46,39	89,30	DR PENDENTS DE COBRAMENT / DR NETS * 365



3. INDICADORS DE GESTIÓ

PROJECCIÓ EXTERIOR DE LA LITERATURA I EL PENSAMENT										
	2011		2012		2013		2014		2015	
LP1 AJUTS ATORGATS PER A LA TRADUCCIÓ D'OBRES	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio
1.1 Càlcul d'impacte qualitatiu*	100	-8%	99	-1%	81	-18%	79	-2%	88	11%
1.2 Ajuts per a obres literàries	82	82%	69	70%	63	78%	70	89%	76	86%
1.3 Ajuts per a obres de pensament**	18	18%	30	30%	18	22%	9	11%	11	13%
1.4 Ajuts per a traduccions de clàssics	28	28%	19	19%	18	22%	14	18%	15	17%
1.5 Ajuts per a traduccions de literatura infantil i juvenil	3	3%	5	5%	19	23%	10	13%	7	8%
1.6 Percentatge mig atorgament traduccions (atorgats subvencionable)	71,2%	-	61,2%	-14%	64,9%	6%	67,9%	4%	61,0%	-9%
1.7 Mediana percentatge atorgament traduccions (atorgats subvencionable)	72,0%	-	58,0%	-19%	66,0%	14%	66,0%	0%	58,5%	-11%
1.8 Mitjana atorgament traduccions	2.853,20 €	-	2.953,95 €	4%	2.585,00 €	-12%	2.850,87 €	10%	2.481,81 €	-13%
1.9 Mediana atorgament traduccions	2.004,00 €	-	1.950,00 €	-3%	1.896,43 €	-3%	2.171,00 €	14%	2.070,00 €	-5%
PRESSUPOST TRADUCCIÓ EXECUTAT + AMPLIACIONS (en milers d'euros)	269,7 €	-5%	261,0 €	-3%	261,9 €	-3%	210,9 €	-16%	213,8 €	1%
LP3 ENTREVISTES REALITZADES AMB AGENTS LITERARIS INTERNAC.	208	21%	249	20%	333	34%	338	2%	326	-4%

* 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		2011		2012		2013		2014		2015	
L1	UNIVERSITATS AMB DOCÈNCIA D'ESTUDIS CATALANS PROMOGUDA PER L'IRL.	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio
1.1	Càlcul d'impacte qualitatiu*	114	-7%	114	0%	86	-25%	88	2%	88	0%
1.2	Cursos impartits	632	5,5	600	5,3	567	6,6	643	7,3	-	-
1.3	Estudiants matriculats	7.233	11,4	6.764	11,3	5.905	10,4	6.203	9,6	-	-
1.4	Mitjana finançament cursos	2.755,3 €	-	2.891,0 €	5%	2.217,9 €	-23%	1.956,2 €	-12%	-	-
1.5	Mitjana finançament universitats	15.274,9 €	-	15.219,5 €	0%	14.181,5 €	-7%	14.625,9 €	3%	15.115,4 €	3%
1.6	Mediana finançament universitats	13.882,0 €	-	13.719,0 €	-1%	12.503,0 €	-9%	11.200,0 €	-10%	13.072,0 €	17%
PRESSUPOST EXECUTAT (en milers d'euros)**		1.740,5 €	-1%	1.735,0 €	0%	1.257,4 €	-28%	1.257,5 €	0%	1.330,2 €	6%
L2	XARXA UNIVERSITÀRIA D'ESTUDIS CATALANS A L'EXTERIOR	114	-7%	114	0%	105	-8%	108	3%	108	0%
2.1	Cursos impartits	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	Estudiants matriculats	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3	Nombre de convenis signats de nou o renovats	66	12%	68	3%	62	-9%	64	3%	56	-13%

*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



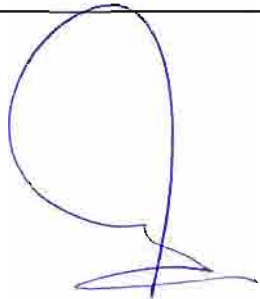
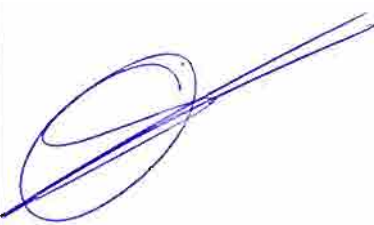
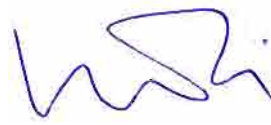
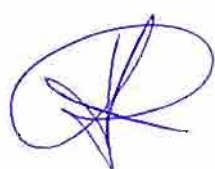
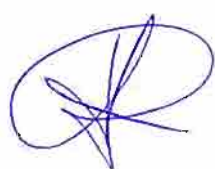
CREACIÓ		2011		2012		2013		2014		2015**	
C1 AJUTS A LA MOBILITAT D'ARTISTES (MUSICA, ARTS ESCÈNIQUES I VISUALS)	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio	
1.1 Càlcul d'impacte qualitatiu*	-	-	615,71	1,39	675,00	1,40	564,86	1,42	188,43	1,58	
1.2 Propostes rebudes	1.179	81%	641	69%	675	71%	639	62%	204	58%	
1.3 Companyies, grups i artistes beneficiaris	487	2,0	302	1,5	307	1,6	269	1,5	113	1,1	
1.4 Funcions, concerts, exposicions i projeccions programades	2.463	2,6	1.518	3,4	2.109	4,4	1.664	4,2	870	7,3	
1.5 Ajuts Àrea Metropolitana de Barcelona	581	60,8%	269	60,7%	320	66,5%	250	62,8%	76	63,9%	
1.6 Ajuts resta província de Barcelona	166	17,4%	68	15,3%	89	18,5%	85	21,4%	23	19,3%	
1.7 Ajuts província de Tarragona	27	2,8%	8	1,8%	14	2,9%	9	2,3%	3	2,5%	
1.8 Ajuts província de Lleida	21	2,2%	10	2,3%	18	3,7%	22	5,5%	7	5,9%	
1.9 Ajuts província de Girona	61	6,4%	40	9,0%	38	7,9%	31	7,8%	8	6,7%	
1.10 Illes Balears	98	10,3%	47	10,6%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	
1.11 Altres	1	0,1%	1	0,2%	2	0,4%	1	0,3%	2	1,7%	
1.12 Arts visuals i arquitectura	176	18,4%	73	16,5%	81	16,8%	52	13,1%	33	27,7%	
1.13 Teatre	302	31,6%	133	30,0%	161	33,5%	142	35,7%	45	37,8%	
1.14 Dansa	155	16,2%	65	14,7%	84	17,5%	59	14,8%	11	9,2%	
1.15 Circ	60	6,3%	25	5,6%	38	7,9%	47	11,8%	4	3,4%	
1.16 Música	251	26,3%	128	28,9%	104	21,6%	87	21,9%	26	21,8%	
1.17 Cinema	11	1,2%	19	4,3%	13	2,7%	11	2,8%	0	0,0%	
1.18 % de l'atorgat sobre el sol·licitat	-	-	45%	-	48%	7%	35%	-27%	-	-	
1.19 Mitjana finançament	889,91 €	-	1.316,45 €	48%	951,26 €	-28%	946,50 €	-1%	-	-	
1.20 Mediana finançament	508,05 €	-	756,00 €	49%	596,47 €	-21%	582,00 €	-2%	-	-	
1.21 Mitjana percentatge finançament	49%	-	53%	8%	39%	-26%	41%	5%	-	-	
1.22 Mediana percentatge finançament	45%	-	50%	11%	40%	-20%	38%	-5%	-	-	
PRESSUPOST EXECUTAT + AMPLIACIONS (en milers d'euros)	833,7 €	-21%	542,9 €	-35%	402,7 €	-26%	363,8 €	-12%	239,1 €	-32%	

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

** 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 la música (mitjana de finançament: 4.425,79 euros), Subvencions a la mobilitat d'artistes per a actuacions que s'han dut a terme a l'exterior en l'àmbit de les arts escèniques i 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 medians no siguin comparables del 2014 al 2015.

IMPACTE GEOGRÀFIC DE LES PRINCIPALS ACTIVITATS										
	2011		2012		2013		2014		2015	
	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio	Nº	% / ràtio
T2a L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IIRL	114	-	114	0%	86	-25%	88	2%	88	0%
T2b C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (total desplaçaments)	1025	-	495	-52%	535	8%	462	-14%	244	-47%
T2c L i P - Ajuts atorgats per a la traducció d'obres	100	-	99	-1%	81	-18%	79	-2%	88	10%
FRANÇA										
2.1 L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IIRL	13	11%	13	11%	11	13%	11	13%	11	13%
2.2 C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (criteri destí desplaçament)	117	11%	44	9%	61	11%	47	10%	28	11%
2.3 L i P - Ajuts atorgats per a la traducció d'obres (criteri idioma de traducció)	14	14%	18	18%	8	10%	4	5%	14	16%
REGNE UNIT										
2.4 L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IIRL	35	3%	37	5%	39	6%	35	6%	30	5%
2.5 C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (criteri destí desplaçament)	17	15%	19	17%	15	17%	15	17%	14	16%
2.5 C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (criteri destí desplaçament)	15	1%	11	2%	21	4%	15	3%	10	2%
2.6 L i P - Ajuts atorgats per a la traducció d'obres (criteri idioma de traducció)	3	3%	7	7%	3	4%	5	6%	6	8%
ALEMANYA										
2.7 L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IIRL	114	9%	57	8%	59	8%	71	11%	43	7%
2.8 C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (criteri destí desplaçament)	22	19%	19	17%	14	16%	16	18%	16	18%
2.8 C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (criteri destí desplaçament)	88	9%	37	7%	44	8%	51	11%	19	4%
2.9 L i P - Ajuts atorgats per a la traducció d'obres (criteri idioma de traducció)	4	4%	1	1%	1	1%	4	5%	8	10%
ESPANYA										
2.10 L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IIRL	418	34%	165	23%	136	19%	125	20%	71	11%
2.10 L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IIRL	3	3%	4	4%	2	2%	2	2%	2	2%
2.11 C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (criteri destí desplaçament)	397	39%	146	29%	125	23%	110	24%	55	12%
2.12 L i P - Ajuts atorgats per a la traducció d'obres (criteri idioma de traducció)	18	18%	15	15%	9	11%	13	16%	14	18%
PAÏSOS ESCANDINAVS										
2.13 L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IIRL	19	2%	18	3%	21	3%	23	4%	12	2%
2.13 L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IIRL	1	1%	1	1%	1	1%	1	1%	1	1%
2.14 C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (criteri destí desplaçament)	17	2%	15	3%	18	3%	15	3%	8	2%
2.15 L i P - Ajuts atorgats per a la traducció d'obres (criteri idioma de traducció)	1	1%	2	2%	2	2%	7	9%	3	4%
EUROPA DE L'EST										
2.16 L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IIRL	58	5%	56	8%	48	7%	34	5%	44	7%
2.16 L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IIRL	10	9%	10	9%	8	9%	8	9%	8	9%
2.17 C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (criteri destí desplaçament)	27	3%	27	5%	18	3%	10	2%	17	4%
2.18 L i P - Ajuts atorgats per a la traducció d'obres (criteri idioma de traducció)	21	21%	19	19%	22	27%	16	20%	19	24%

EUROPA (EXCLOSOS PAÏSOS ESCANDINAVS I EUROPA DE L'EST)									
2.19 L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IRL	189	15%	118	17%	116	17%	116	18%	78
2.20 C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (criteri destí desplaçament)	19	17%	19	17%	13	15%	13	15%	12
2.20 C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (criteri destí desplaçament)	144	14%	73	15%	81	15%	78	17%	48
2.21 L i P - Ajuts atorgats per a la traducció d'obres (criteri idioma de traducció)	26	26%	26	26%	22	27%	25	32%	18
EUA	46	4%	35	5%	27	4%	21	3%	16
2.22 L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IRL	13	11%	12	11%	10	12%	9	10%	9
2.23 C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (criteri destí desplaçament)	25	2%	20	4%	14	3%	11	2%	5
2.24 L i P - Ajuts atorgats per a la traducció d'obres (criteri idioma de traducció)	8	8%	3	3%	3	4%	1	1%	2
CANADÀ	7	1%	9	1%	15	2%	7	1%	12
2.25 L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IRL	2	2%	2	2%	1	1%	1	1%	1
2.26 C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (criteri destí desplaçament)	5	0%	7	1%	13	2%	6	1%	9
2.27 L i P - Ajuts atorgats per a la traducció d'obres (criteri idioma de traducció)	0	0%	0	0%	1	1%	0	0%	2
JAPÓ	7	1%	5	1%	6	1%	6	1%	7
2.28 L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IRL	1	1%	1	1%	1	1%	2	2%	2
2.29 C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (criteri destí desplaçament)	6	1%	4	1%	5	1%	4	1%	5
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
PAÏSOS ERIC	40	3%	31	4%	35	5%	21	3%	11
2.31 L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IRL	3	3%	3	3%	2	2%	2	2%	4
2.32 C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (criteri destí desplaçament)	33	3%	21	4%	26	5%	16	3%	7
2.33 L i P - Ajuts atorgats per a la traducció d'obres (criteri idioma de traducció)	4	4%	7	7%	7	9%	3	4%	0
IBEROAMÈRICA	120	10%	80	11%	89	13%	87	14%	26
2.34 L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IRL	9	8%	9	8%	6	7%	6	7%	6
2.35 C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (criteri destí desplaçament)	111	11%	70	14%	82	15%	81	18%	20
2.36 L i P - Ajuts atorgats per a la traducció d'obres (criteri idioma de traducció)	0	0%	1	1%	1	1%	0	0%	0
RESTA DEL MÓN	42	3%	22	3%	31	4%	21	3%	17
2.37 L - Universitats amb docència d'estudis catalans promoguts per l'IRL	1	1%	2	2%	2	2%	2	2%	2
2.38 C - Ajuts atorgats a desplaçaments d'artistes (criteri destí desplaçament)	40	4%	20	4%	27	5%	18	4%	13
2.39 L i P - Ajuts atorgats per a la traducció d'obres (criteri idioma de traducció)	1	1%	0	0%	2	2%	1	1%	2
PRESSUPOST AJUTS UNIVERSITARIS EXECUTAT (en milers d'euros)	1.740,5 €	-1%	1.735,0 €	0%	1.257,4 €	-28%	1.257,5 €	0%	1.330,2 €
PRESSUPOST DESPLAÇAMENTS D'ARTISTES EXECUTAT (en milers d'euros)	833,7 €	-21%	542,9 €	-35%	402,7 €	-26%	353,8 €	-12%	239,1 €
PRESSUPOST TRADUCCIÓ D'OBRES EXECUTAT (en milers d'euros)	269,7 €	-8%	261,0 €	-3%	251,9 €	-3%	210,9 €	-16%	213,8 €

 Santi Vila i Vicente President del Consell de Direcció	 Jaume Asens Lladró Vicepresident del Consell de Direcció	 Pau Villòria i Sistach Membre del Consell de Direcció
 M. Mercè Jou Torras Membre del Consell de Direcció	 Maria Badia i Cutchet Membre del Consell de Direcció	 Josep Pallarès Marzal Membre del Consell de Direcció
 Joaquim Torrent i Frigola Membre del Consell de Direcció	 Ester Franquesa i Bonet Membre del Consell de Direcció	 Antònia Andúgar i Andreu Membre del Consell de Direcció
 Berta Sureda Berna Membre del Consell de Direcció	 Carles Sala Marzal Membre del Consell de Direcció	 M. Teresa Cabré Castellvi Membre del Consell de Direcció
 Ignasi Casadesús i Olucha Membre del Consell de Direcció	 Laura Borràs i Castanyer Membre del Consell de Direcció	 Manuel Forcano Director de l'Institut Ramon Llull



Josep Anton Fernàndez Montolí
Director de l'Àrea de Llengua i
Universitats



Josep Marcé i Calderer
Gerent de l'Institut Ramon Llull



Maribel Buldó i Caballé
Secretària del Consell de Direcció