

AGÈNCIA CATALANA DE TURISME

- Informe d'auditoria pública
- Comptes anuals de l'exercici 2022



AGÈNCIA CATALANA DE TURISME



INFORME D'AUDITORIA PÚBLICA DE COMPTES ANUALS

INFORME D'AUDITORIA PÚBLICA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT DE CONFORMITAT AMB LA NORMATIVA DE FINANCES DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Als membres del Consell de Direcció de
l'AGÈNCIA CATALANA DE TURISME,
per encàrrec de la Direcció de l'Entitat

Opinió

Hem auditat els comptes anuals adjunts de **l'AGÈNCIA CATALANA DE TURISME** (en endavant "l'Agència" o l'Entitat", indistintament), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2022, 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.

Segons 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'entitat a 31 de desembre de 2022, així com dels seus resultats, fluxos d'efectiu i de la liquidació del pressupost, corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la Nota 3.1 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu la Resolució de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la *Instrucció 1/2020 sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer*, de conformitat amb la Llei de Finances Públiques de Catalunya, així com la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic estatal vigent. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació a l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de l'Agència de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència que són aplicables a la nostra auditoria de comptes anuals per al Sector Públic a Espanya, segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de l'esmentat Sector Públic.

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





Qüestions clau de l'auditoria

Les qüestions clau de l'auditoria són aquelles qüestions que, segons el nostre judici professional, han estat de la major significativitat en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions. Hem determinat que les qüestions que es descriuen a continuació són les qüestions clau de l'auditoria que s'han de comunicar en el nostre informe:

- *Transferències corrents rebudes de la Generalitat de Catalunya*

Tal i com s'indica a la Nota 1 de la memòria dels comptes anuals, l'Agència es configura com una entitat de dret públic de la Generalitat de Catalunya, amb personalitat jurídica pròpia, plena capacitat d'obrar, i patrimoni propi per assolir els seus objectius, i que té per objecte promocionar Catalunya com a destinació turística de referència internacional.

D'acord amb el que mostra la Nota 4.11 de la memòria adjunta, l'Agència rep transferències corrents d'import significatiu procedents de la Generalitat de Catalunya, de caràcter finalista (procedents de l'impost turístic) i de caràcter genèric per finançar les despeses d'estructura i funcionament.

Atenent a la importància quantitativa de l'import d'aquestes transferències corrents reconegudes durant l'exercici 2022 (26.666 milers d'euros), així com l'existència d'aspectes concrets que se'n deriven del marc comptable i legal que regula els criteris d'enregistrament d'aquestes operacions, considerem una qüestió clau la seva revisió als efectes de minimitzar els riscos que se'n deriven relacionats amb el seu meritament i la classificació comptable dels excedents, reintegrables o no, que es puguin generar al tancament de l'exercici.

Els procediments més rellevants aplicats en aquesta àrea han estat els següents:

- Obtenció de la Llei 1/2021, del 29 de desembre, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022. Lectura i revisió de la mateixa, en especial d'aquells aspectes que tinguin influència en el tractament de les transferències atorgades per la Generalitat de Catalunya.
- Obtenció de la confirmació per part del Departament corresponent de la Generalitat de Catalunya de les transferències corrents autoritzades i atorgades a l'Agència durant l'exercici 2022 i dels saldos pendents de cobrament a 31 de desembre de 2022.
- Verificació de la correcta comptabilització de les transferències rebudes i revisió de la correcta determinació dels excessos de transferències, corrents i de capital, calculats pe l'Agència i de la seva classificació comptable atès el previst en el marc comptable de referència i el previst a la normativa corresponent.
- Verificació de la correcta aplicació de les transferències rebudes a la finalitat per la qual han estat concedides.
- Revisió que la informació inclosa en la memòria relativa als ingressos per transferències i subvencions rebudes s'adequa a la requerida pel pla comptable que constitueix el seu marc normatiu d'aplicació.





Paràgrafs d'èmfasis

- Cal fer esment sobre el que s'assenyala a la Nota 29.2 de la memòria adjunta dels comptes anuals, en referència al patrimoni generat negatiu de l'Agència de 144 milers d'euros a 31 de desembre de 2022, com a conseqüència dels resultats negatius d'exercicis anteriors. Aquests resultats negatius d'exercicis anteriors tenen el seu origen en la consideració d'una sèrie de despeses com no subvencionables, en compliment amb l'article 14.3 de la Llei 1/2021, del 29 de desembre, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022.

Aquesta qüestió no afecta al Patrimoni Net de l'Agència, que es manté amb un import positiu de 13.654 milers d'euros a 31 de desembre de 2022, atès que els excedents corresponen a transferències finalistes rebudes de la Generalitat de Catalunya procedents de la recaptació de l'impost turístics, es classifiquen dintre del Patrimoni Net al epígraf d'Altres increments patrimonials pendents d'imputar a resultats, per considerar-se no reintegrables.

- Per últim, fem esment sobre el que s'assenyala a la Nota 3.3 de la memòria adjunta, on s'informa que l'Entitat presenta els seus comptes anuals d'acord el Pla General de Comptabilitat de la Generalitat de Catalunya (Ordre VEH/137/2017).

De la mateixa manera, tal i com permet la Disposició transitòria cinquena de l'esmentada Ordre i atès que l'Entitat aplicava fins l'exercici 2018 un pla de comptabilitat diferent al Pla General de Comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, en els presents comptes anuals no s'ha presentat o adaptat la totalitat del contingut dels comptes anuals requerit pel citat pla.

L'Agència manifesta que s'ha fet una anàlisi de les prestacions del programari d'informació comptable de la Generalitat (PANGEA), el resultat de la qual evidencia que aquest no s'ajusta a les necessitats operatives de l'Entitat. L'Agència està estudiant altres opcions per tal de poder adaptar-se al sistema informàtic d'informació comptable de la Generalitat de Catalunya.

Aquestes qüestions no modifiquen la nostra opinió.

Responsabilitat de la Direcció en relació als comptes anuals

La Direcció és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat a 31 de desembre de 2022, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de la liquidació del pressupost, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, la Direcció és responsable de la valoració de la capacitat de l'entitat per mantenir el principi de gestió continuada, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb la gestió continuada i utilitzant el principi comptable de gestió continuada excepte si la Generalitat de Catalunya té la intenció o obligació legal de liquidar l'entitat o de cessar les seves operacions, o bé no existeix cap altra alternativa realista.





Responsabilitats de l'auditor en relació a l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable de què els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar 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.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Direcció.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part la Direcció, del principi comptable de gestió continuada i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Agència per mantenir la gestió continuada.
Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de complir la gestió continuada.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Direcció de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.





Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació a la Direcció de l'entitat, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions clau de l'auditoria.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

Amb l'abast previst en la nostra auditoria pública de comptes anuals, hem revisat determinats aspectes vinculats al compliment de la legalitat en les operacions efectuades per l'Agència en l'exercici 2022. Aquestes comprovacions s'han efectuat aplicant procediments d'auditoria consistents en la verificació del control intern aplicat, així com els procediments analítics i substantius previstos en la planificació del treball d'auditoria.

Hem obtingut evidència suficient i adequada per a considerar que, amb els procediments aplicats, s'ha complert amb els aspectes més rellevants de la legalitat, en quant a la incidència d'aquesta en la informació financera.

UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L.
Xavier Oliver Blanco

Barcelona, 6 de juny de 2023



**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

UNIAUDIT OLIVER CAMPS,
SL

2023 Núm. 20/23/07373

IMPORT COL·LEGIAL: 30,00 EUR

Segell distintiu d'altres actuacions

Agència Catalana de Turisme

Comptes Anuals

corresponents a l'exercici anual acabat

el 31 de desembre de 2022



Balanç a 31 de desembre de 2022

(En Euros)

ACTIU	Notes	2022	2021
A) ACTIU NO CORRENT		74.418,57	638.596,79
I. Immobilitzat intangible	7	11.817,48	17.032,85
2. Propietat industrial i intel·lectual		11.484,41	16.202,26
3. Aplicacions Informàtiques		333,07	830,59
II. Immobilitzat material	5	57.601,09	56.386,63
5. Altre immobilitzat material		57.601,09	56.386,63
IV. Inversions financeres a llarg termini amb entitats del grup, multigrup i associades	1.9	5.000,00	5.000,00
2. Inversions financeres en patrimoni de societats mercantils		5.000,00	5.000,00
IV. Inversions financeres a llarg termini	9.2	0,00	560.177,31
4. Altres inversions financeres		0,00	560.177,31
B) ACTIU CORRENT		21.637.660,91	23.283.391,27
II. Existències	12	53.200,94	55.850,91
2. Mercaderies i productes acabats		53.200,94	55.850,91
III. Deutors i altres comptes a cobrar	9.1	7.828.800,07	736.457,56
1. Deutors per operacions de gestió		114.262,03	68.836,41
2. Altres comptes a cobrar		11.683,59	15.326,30
3. Administracions Públiques		7.702.854,45	652.233,13
8. Acomptes a proveïdors		0,00	61,72
VI. Ajustaments per periodificacions	9.3	269.274,45	196.125,18
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	9.4	13.486.385,45	22.294.957,62
2. Tresoreria		13.486.385,45	22.294.957,62
TOTAL ACTIU (A + B)		21.712.079,48	23.921.988,06






Balanç a 31 de desembre de 2022

(En Euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2022	2021
A) PATRIMONI NET		13.654.382,76	17.904.858,63
II. Patrimoni generat	29.2	-144.122,06	-176.386,55
1. Resultats d'exercicis anteriors		-176.386,55	-241.183,50
2. Resultats de l'exercici	1.2.	32.264,49	64.796,95
IV. Altres increments patrimonials pendents d'imputar a resultats	14.1	13.798.504,82	18.081.245,18
B) PASSIU NO CORRENT		269.075,64	703.966,31
I. Provisions a llarg termini		54.702,77	45.874,15
II. Deutes a llarg termini	10.1	214.372,87	658.092,16
4. Altres deutes		214.372,87	658.092,16
C) PASSIU CORRENT		7.788.621,08	5.313.163,12
II. Deutes a curt termini	10.1	503.154,50	2.083.400,06
2. Deutes amb entitats de crèdit		3.796,09	1.067,38
4. Altres deutes		499.358,41	2.082.332,68
IV. Creditors i altres comptes a pagar	10.1	7.285.466,58	3.229.763,06
1. Creditors per operacions de gestió		6.414.151,59	2.506.098,65
2. Altres comptes a pagar		271.992,57	289.481,97
3. Administracions públiques		599.322,42	434.182,44
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		21.712.079,48	23.921.988,06

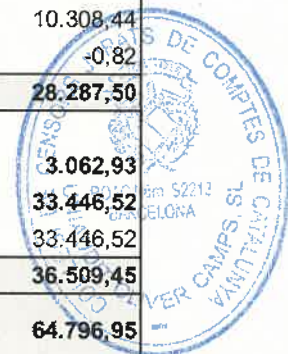




Compte de resultats economicopatrimonial de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2022

(En Euros)

	Notes	2022	2021
2. Transferències, subvencions i donacions rebuts	14.2.6	27.721.052,91	60.762.726,80
a) De l'exercici			
a.1) Subvencions, donacions i llegats rebuts per finançar despeses de l'exercici		1.031.056,87	1.148.443,90
a.2) Transferències		26.665.649,24	59.585.590,54
b) Imputació de subvencions, donacions i llegats per a l'immobilitzat no financer		24.346,80	28.692,36
3. Vendes netes i prestació de serveis	14.2.5	698.260,20	244.742,59
b) Prestació de serveis		698.260,20	244.742,59
6. Altres ingressos de gestió ordinària		64,74	79,97
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA		28.419.377,85	61.007.549,36
8. Despeses de personal	14.2.3	-6.769.730,94	-6.356.213,80
a) Sous, salaris i assimilats		-5.353.201,93	-4.996.380,95
b) Càrregues socials		-1.416.529,01	-1.359.832,85
9. Transferències i subvencions concedides	14.2.7	-1.528.719,90	-42.926.185,56
10. Aprovisionaments	14.2.2	-48.242,59	-12.812,37
a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments		0,00	0,00
b) Deterioro de valor de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments.		-48.242,59	-12.812,37
11. Altres despeses de gestió ordinària		-20.059.562,74	-11.665.665,39
a) Subministraments i serveis exteriors	14.2.4	-20.049.617,01	-11.627.366,49
b) Tributs		-8.696,63	-13.559,34
c) Altres		-1.249,10	-24.739,56
12. Amortització de l'immobilitzat	5 i 7	-24.346,80	-28.692,36
B) TOTAL DE DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA		-28.430.602,97	-60.989.569,48
I. RESULTAT DE LA GESTIÓ ORDINÀRIA (A+B)		-11.225,12	17.979,88
14. Altres partides no ordinàries		-419,50	10.307,62
a) Ingressos	14.2.8	6.969,64	10.308,44
b) Despesa		-7.389,14	-0,82
II. RESULTAT DE LES OPERACIONS NO FINANCERES		-11.644,62	28.287,50
19. Diferències de canvi	13	8.994,65	3.062,93
20. Deteriorament valor d'actius i passius financers		34.914,46	33.446,52
b) Altres		34.914,46	33.446,52
III. RESULTAT DE LES OPERACIONS FINANCERES		43.909,11	36.509,45
IV. RESULTAT NET DE L'EXERCICI (II+III)		32.264,49	64.796,95



Estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2022

(En Euros)

1) Estat total de canvis en el patrimoni net

	II. Patrimoni generat	IV. Subvencions rebudes	TOTAL
A) PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2021	-176.386,55	18.081.245,18	17.904.858,63
B) Ajustaments per canvis de criteris i correcció d'errors	0,00	0,00	0,00
C) PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT A L'EXERCICI 2022 (A+B)	-176.386,55	18.081.245,18	17.904.858,63
D) VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2022	32.264,49	-4.282.740,36	-4.250.475,87
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici	32.264,49	-4.282.740,36	-4.250.475,87
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00	0,00
3. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	0,00
E) PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2022 (C+D)	-144.122,06	13.798.504,82	13.654.382,76

2) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

	2022	2021
I. RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL	32.264,49	64.796,95
II. INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET		
4. Altres increments patrimonials	22.407.255,68	45.508.239,29
TOTAL	22.407.255,68	45.508.239,29
III. TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL		
4. Altres increments patrimonials	-26.689.996,04	-28.791.862,92
TOTAL	-26.689.996,04	-28.791.862,92
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (I+II+III)	-4.250.475,87	16.781.173,32

3) Estat d'operacions amb l'entitat propietària

	2022	2021
B. Altres operacions patrimonials amb l'entitat propietària		
I Ingressos i despeses reconeguts directament en el compte de resultats economicopatrimonial	26.689.996,04	59.614.282,90
II Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net	0,00	0,00
TOTAL	26.689.996,04	59.614.282,90

La transferència rebuda en 2022 és de 21.303.801,75 euros, la resta correspon a recursos anteriors. La seva composició per conceptes és la següent:

Transferències de la Generalitat	2022	2021
Capítol IV corrent ordinari	6.447.207,33	108.942,00
Capítol IV ATURISME	19.070.750,75	16.803.340,90
Capítol IV ATURISME subvencions COVID		28.590.000,00
Capítol IV MPP21 subvencions COVID		14.112.000,00
Capítol IV corrent Subvencions Estalviatge	1.015.095,45	
Capítol IV ATURISME Subvencions Estalviatge	156.942,51	
Total	26.689.996,04	59.614.282,90



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

Estat de fluxos d'efectiu de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2022 (En Euros)

	Notes	31/12/2022	31/12/2021
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		32.264,49	64.796,95
2. Ajustaments del resultat		-4.313.819,94	-66.880,65
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 i 7	24.346,80	28.692,36
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		-34.914,46	-69.375,26
c) Variació de provisions (+/-)		8.828,62	6.357,54
d) Imputació de subvencions (-)		-4.303.086,25	-28.692,36
g) Ingressos financers (-)		0,00	0,00
i) Diferències de canvi (+/-)		-8.994,65	-3.062,93
k) Altres ingressos i despeses (+/-)		0,00	0,00
3. Canvis en el capital corrent		-2.982.572,21	3.959.581,17
a) Existències (+/-)	12	2.649,97	4.578,31
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		-6.497.250,74	3.919.475,43
c) Altres actius corrents (+/-)		-73.149,27	17.397,26
d) Creditors i altres comptes a cobrar (+/-)		3.585.177,83	118.130,17
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració		0,00	0,00
c) Cobraments d'interessos (+)		0,00	0,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (+/-+/-2+/-3+/-4)		-7.264.127,66	3.958.297,47
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-20.345,89	-15.638,49
b) Immobilitzat intangible i material	5 i 7	-20.345,89	-15.638,49
h) Altres actius		0,00	0,00
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	5.356,80
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)		-20.345,89	-10.281,69
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		20.345,89	15.638,49
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	4.11	20.345,89	15.638,49
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financers		-1.544.444,51	-12.929.193,79
a) Emissió		2.728,71	261.439,54
2. Deutes entitats de crèdit (+)		2.728,71	285,34
5. Deutes amb entitats del grup i associades (+)		0,00	0,00
5. Altres deutes (+)		0,00	261.154,20
b) Devolució i amortització de		-1.547.173,22	-13.190.633,33
2. Deutes entitats de crèdit (-)		0,00	0,00
3. Deutes amb entitats del grup i associades (-)		-1.103.453,93	-13.005.069,76
5. Altres deutes (-)		-443.719,29	-185.563,57
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'instruments de patrimoni		0,00	0,00
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-+/-8+/-10-11)		-1.524.098,62	-12.913.555,30
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
		0,00	0,00
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-D)			
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		22.294.957,62	31.260.497,14
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	9.4	13.486.385,45	22.294.957,62



Estat de liquidació del pressupost de l'exercici 2022 (En Euros)

1) Liquidació del pressupost de despeses

Aplicació	Codi de Finançament Inicial	Codi de Finançament	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial 2022	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2022	Despeses liquidades	% Execució	Desviacions	% Destinació
130.0001		FENL_MED	Retribucions bàsiques personal laboral FIX	3.015.338,57	-24.908,21	2.990.430,36	2.965.573,13	99,17%	-24.857,23	-0,89%
130.0001		FALTRESUE	Retribucions bàsiques personal laboral FIX	0,00	11.604,79	11.604,79	11.604,79	100,00%	0,00	0,00%
130.0001		FALTRESUE	Retribucions bàsiques personal laboral FIX	0,00	13.303,42	13.303,42	13.303,42	100,00%	0,00	0,00%
130.0002		FENL_MED	Retribucions complementàries personal laboral FIX	1.456.161,43	-17.432,25	1.438.729,18	1.408.838,17	97,92%	-39.890,01	-2,09%
130.0002		FALTRESUE	Retribucions complementàries personal laboral FIX	0,00	6.577,09	6.577,09	6.577,09	100,00%	0,00	0,00%
130.0002		FALTRESUE	Retribucions complementàries personal laboral FIX	0,00	10.855,16	10.855,16	10.855,16	100,00%	0,00	0,00%
130.0003		FALTRESUE	Altres remuneracions personal laboral FIX	50.000,00	154.500,00	204.500,00	192.660,70	94,21%	-11.839,30	-5,79%
131.0001		FENL_MED	CONCEPTE 130 Personal laboral FIX	438.000,00	-43.286,92	392.713,08	345.406,95	87,95%	-47.306,13	-12,05%
131.0001		FALTRESUE	Retribucions bàsiques personal laboral TEMPORAL	0,00	36.870,83	36.870,83	36.870,83	100,00%	0,00	0,00%
131.0001		FALTRESUE	Retribucions bàsiques personal laboral TEMPORAL	0,00	3.497,45	3.497,45	3.497,45	100,00%	0,00	0,00%
131.0001		FPOCTEFA	Retribucions bàsiques personal laboral TEMPORAL	0,00	2.818,64	2.818,64	2.818,64	100,00%	0,00	0,00%
131.0002		FENL_MED	Retribucions bàsiques personal laboral TEMPORAL	169.000,00	-20.667,23	148.332,77	116.751,30	78,71%	-31.581,47	-21,28%
131.0002		FALTRESUE	Retribucions complementàries personal laboral TEMPORAL	0,00	18.263,94	18.263,94	18.263,94	100,00%	0,00	0,00%
131.0002		FALTRESUE	Retribucions complementàries personal laboral TEMPORAL	0,00	1.330,79	1.330,79	1.330,79	100,00%	0,00	0,00%
131.0002		FPOCTEFA	Retribucions complementàries personal laboral TEMPORAL	0,00	1.072,50	1.072,50	1.072,50	100,00%	0,00	0,00%
131.0003		FALTRESUE	Altres remuneracions personal laboral TEMPORAL	15.000,00	35.000,00	50.000,00	33.940,23	67,89%	-16.059,77	-32,12%
132.0001		FALTRESUE	CONCEPTE 131 Substitucions i eventualitats personal laboral TEMPORAL	620.000,00	35.000,00	655.000,00	560.062,63	85,50%	-84.947,37	-14,50%
132.0001		FALTRESUE	Retribucions bàsiques i altres remuneracions personal laboral d'alta direcció i assimilat	88.000,00	88.754,29	176.754,29	89.088,17	50,40%	-87.666,12	-49,60%
132.0001		FALTRESUE	CONCEPTE 132 Personal laboral d'alta direcció i assimilat	66.000,00	86.754,29	152.754,29	69.088,17	50,40%	-87.666,12	-49,60%
150.0001		FALTRESUE	ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL	5.229.500,00	278.254,29	5.507.754,29	5.259.554,26	95,48%	-249.200,03	-4,52%
150.0001		FALTRESUE	Productivitat	0,00	115.000,00	115.000,00	94.647,67	82,30%	-20.352,33	-17,70%
150.0001		FALTRESUE	CONCEPTE 150 Incentius al rendiment	0,00	115.000,00	115.000,00	94.647,67	82,30%	-20.352,33	-17,70%
160.0001		FENL_MED	ARTICLE 15 INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORDINÀRIES	0,00	115.000,00	115.000,00	94.647,67	82,30%	-20.352,33	-17,70%
160.0001		FALTRESUE	Seguretat Social	1.206.600,00	-32.103,00	1.174.497,00	1.159.062,66	98,69%	-15.434,34	-1,31%
160.0001		FALTRESUE	Seguretat Social	0,00	23.574,18	23.574,18	23.574,18	100,00%	0,00	0,00%
160.0001		FALTRESUE	Seguretat Social	0,00	7.299,91	7.299,91	7.299,91	100,00%	0,00	0,00%
160.0004		FPOCTEFA	Seguretat Social	0,00	1.228,91	1.228,91	1.228,91	100,00%	0,00	0,00%
160.0004		FALTRESUE	Altres règims de previssió social (Seguretat Social CPT a l'exterior)	200.000,00	0,00	200.000,00	187.413,10	93,71%	-12.586,90	-6,29%
160.0004		FALTRESUE	CONCEPTE 160 Quotes Socials	1.406.600,00	0,00	1.406.600,00	1.378.578,76	98,01%	-28.021,24	-1,99%
171.0001		FALTRESUE	ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	1.408.600,00	0,00	1.408.600,00	1.378.578,76	98,01%	-28.021,24	-1,99%
171.0001		FALTRESUE	Aportacions a plans de pensions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
171.0001		FALTRESUE	CONCEPTE 171 Aportacions a plans de pensions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
172.0001		FALTRESUE	Prestacions complementàries	0,00	0,00	0,00	9.579,95	0,00%	9.579,95	0,00%
172.0001		FALTRESUE	CONCEPTE 172 Altres prestacions socials	0,00	0,00	0,00	9.579,95	0,00%	9.579,95	0,00%
171.0001		FALTRESUE	ARTICLE 17 PENSIONS I ALTRES PRESTACIONS SOCIALS	0,00	0,00	0,00	9.579,95	0,00%	9.579,95	0,00%
172.0001		FALTRESUE	CAPITOL 1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL	6.636.100,00	393.254,29	7.029.354,29	6.741.360,64	95,90%	-287.993,65	-4,10%
200.0002	ATURISME	FALTRESUE	Altres lloguers i canons de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	45.000,00	-20.000,00	25.000,00	23.448,00	93,79%	-1.552,00	-6,21%
200.0002	ATURISME	FALTRESUE	CONCEPTE 200 Lloguers i canons de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	45.000,00	-20.000,00	25.000,00	23.448,00	93,79%	-1.552,00	-6,21%
202.0001	ATURISME	FALTRESUE	Lloguers adquirits per a procés de dades	2.000,00	0,00	2.000,00	1.157,27	57,86%	-842,73	-42,14%
202.0002	ATURISME	FALTRESUE	Lloguers de quipus de programari i fotocopiadores (despeses lloguer i cessió)	1.000,00	1.500,00	2.500,00	2.794,51	111,78%	294,51	11,78%
202.0003	ATURISME	FALTRESUE	Lloguers i canons de programari i fotocopiadores (despeses lloguer i cessió)	3.000,00	1.500,00	4.500,00	3.951,78	87,82%	-548,22	-12,18%
202.0003	ATURISME	FALTRESUE	CONCEPTE 202 Lloguers i canons de quipus per a procés de dades, prog / rep.	48.000,00	-18.500,00	29.500,00	27.399,78	92,88%	-2.100,22	-7,12%
202.0003	ATURISME	FALTRESUE	ARTICLE 20 LLOGUERS I CANONS	48.000,00	-18.500,00	29.500,00	27.399,78	92,88%	-2.100,22	-7,12%



[Handwritten signature]

Aplicació	Codi de Finançament inicial	Codi de Finançament	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial 2022	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2022	Despeses liquidades	% Execució	Desviaments	% Desviació
210.0001	ATURISME		Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions per compte propi	3.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 210 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	3.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
212.0001	ATURISME		Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	16.000,00	1.200,00	17.200,00	17.056,60	99,17%	-143,40	-0,83%
212.0002	ATURISME		Conservació, reparació i manteniment d'equips de programari i fotocopiadors	3.000,00	2.000,00	5.000,00	760,43	15,03%	-39,57	-0,77%
212.0003	ATURISME		Manteniment d'aplicacions informàtiques	25.000,00	5.000,00	30.000,00	29.977,87	99,93%	-22,13	-0,07%
213.0001			CONCEPTE 212 Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	44.000,00	4.000,00	48.000,00	47.754,90	99,57%	-245,10	-0,49%
			CONCEPTE 213 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	912,00	0,00%	912,00	0,00%
214.0001	ATURISME		Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	3.000,00	-2.900,00	100,00	65,00	65,00%	-35,00	-35,00%
			CONCEPTE 214 Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	3.000,00	-2.900,00	100,00	65,00	65,00%	-35,00	-35,00%
220.0001	ATURISME		ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	50.000,00	-1.500,00	48.500,00	48.174,90	101,40%	671,90	1,40%
220.0001	FENL MED		Material ordinari no inventariable	30.000,00	-3.000,00	27.000,00	26.966,75	99,86%	-33,25	-0,12%
220.0001	FENL MED		Material ordinari no inventariable	0,00	70,79	70,79	70,79	99,99%	0,00	0,01%
220.0002	ATURISME		Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	36.000,00	6.000,00	42.000,00	12.223,63	101,87%	223,83	1,87%
221.0001	ATURISME		CONCEPTE 220 Material d'oficina	2.000,00	3.070,79	5.070,79	39.267,95	100,49%	190,57	0,49%
221.0001	ATURISME		Aigua i energia	2.000,00	-1.000,00	1.000,00	702,42	70,24%	-297,58	-29,76%
221.0005	ATURISME		Productes farmacèutics i analítiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
221.0005	ATURISME		Comptes de mercaderies i materials primeres	25.000,00	-8.000,00	17.000,00	39.774,95	159,10%	14.774,88	59,10%
221.0006	ATURISME		Altres subministraments	5.000,00	8.000,00	13.000,00	17.056,60	131,20%	4.056,60	31,20%
221.0069	ATURISME		CONCEPTE 221 Subministraments	32.000,00	7.000,00	39.000,00	57.533,88	147,52%	18.533,88	47,52%
222.0001	ATURISME		Despeses postals, missatgeria i altres similars	50.000,00	-18.500,00	31.500,00	31.405,09	99,70%	-94,91	-0,30%
222.0002	ATURISME		Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a emissors de la Generalitat	25.000,00	-6.000,00	19.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
222.0003	ATURISME		Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	75.000,00	-24.500,00	50.500,00	18.236,35	36,30%	-763,65	-4,02%
223.0001	ATURISME		CONCEPTE 222 Comunicacions	10.000,00	-8.000,00	2.000,00	49.647,44	99,30%	-658,56	-1,70%
224.0001	ATURISME		CONCEPTE 223 Transports	10.000,00	-8.000,00	2.000,00	1.372,52	68,63%	-627,48	-31,37%
225.0001	ATURISME		CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances	50.000,00	-9.000,00	41.000,00	40.803,01	99,52%	-196,99	-0,48%
226.0001	ATURISME		Tributs locals i altres despeses	14.000,00	-9.000,00	5.000,00	40.603,01	99,52%	-196,99	-0,48%
226.0002	ATURISME		CONCEPTE 225 Tributs	14.000,00	0,00	14.000,00	8.034,83	57,38%	-5.965,17	-42,61%
226.0001	ATURISME		Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	6.765.788,42	5.348.782,96	12.114.571,38	8.034,83	57,38%	-5.965,17	-42,61%
226.0001	FENL MED		Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	0,00	155.287,98	155.287,98	155.287,98	235,77%	210.831,39	135,77%
226.0001	FALTRESUE		Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	0,00	39.165,25	39.165,25	39.165,25	100,00%	0,00	0,00%
226.0002	ATURISME		Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	5.000,00	1.167,71	6.167,71	1.167,71	100,00%	0,00	0,00%
226.0002	FALTRESUE		Atencions protocol·làries i representatives	0,00	10.000,00	10.000,00	15.305,75	102,04%	305,76	2,04%
226.0003	ATURISME		Publicitat, difusió i campanyes institucionals	5.300.000,00	7.318.456,00	12.618.456,00	1.779,86	100,00%	0,00	0,00%
226.0003	FENL MED		Publicitat, difusió i campanyes institucionals	0,00	4.050,00	4.050,00	7.723.841,34	61,21%	-4.894.614,66	-38,79%
226.0003	FALTRESUE		Publicitat, difusió i campanyes institucionals	0,00	1.792,31	1.792,31	1.792,31	100,00%	0,00	0,00%
226.0004	FPOCTEFA		Publicitat, difusió i campanyes institucionals	0,00	34.129,91	34.129,91	34.129,91	100,00%	0,00	0,00%
226.0004	ATURISME		Jurídics i contenciosos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
226.0005	ATURISME		Organització de reunions i conferències	300.000,00	0,00	300.000,00	503.412,69	167,80%	203.412,69	67,80%
226.0005	FENL MED		Organització de reunions i conferències	0,00	15.512,30	15.512,30	15.512,30	100,00%	0,00	0,00%
226.0007	ATURISME		Publicacions i edicions als diaris oficials	1.000,00	0,00	1.000,00	661,80	66,18%	-338,20	-33,82%
226.0009	ATURISME		Funcionament de consells i òrgans col·lectius	0,00	0,00	0,00	104,00	0,00%	104,00	0,00%
226.0010	ATURISME		Premis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
226.0011	ATURISME		Formació dels empleats públics	50.000,00	-30.000,00	20.000,00	19.771,51	98,86%	-228,49	-1,14%
226.0033	ATURISME		Desenvolupament de programes de seguretat i salut laboral en el treball per prevenció de riscos laborals	14.000,00	-3.000,00	11.000,00	10.577,00	96,15%	-423,00	-3,85%
226.0039	FENL MED		Despeses per serveis bancaris	10.000,00	-3.000,00	7.000,00	6.821,63	97,46%	-178,37	-2,55%
226.0040	ATURISME		Despeses per serveis bancaris	0,00	96,89	96,89	66,89	100,00%	0,00	0,00%
226.0040	ATURISME		Inscripció com a soci o altra figura a organismes o a entitats de caràcter associatiu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
226.0048	ATURISME		Altres despeses de funcionament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
226.0089	ATURISME		Altres despeses diverses	1.000,00	1.000,00	2.000,00	1.954,25	97,71%	-45,75	-2,29%
			CONCEPTE 226 Despeses diverses	12.446.788,42	13.095.781,17	25.542.569,59	14.387.992,06	56,33%	-11.154.576,53	-43,67%




Aplicació	Codi de Financiament Inicial	Codi de Financiament	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Presupost Inicial 2022	Modificació Presupost	Presupost de final de 2022	Despeses liquidades	% Execució	Diferències	% Diferència
227.0001	ATURISME	ATURISME	Negoci i sanejament	6.000,00	-1.500,00	4.500,00	4.113,90	91,42%	-386,10	-8,59%
227.0005	ATURISME	FENL_MED	Estudis i dictàmens	300.000,00	350.000,00	650.000,00	261.516,20	40,23%	-388.483,81	-59,77%
227.0008	ATURISME	FENL_MED	Estudis i dictàmens	0,00	15.904,80	15.904,80	15.904,80	100,00%	-0,00	0,00%
227.0011	ATURISME	FENL_MED	Interpret i traductors	125.000,00	0,00	125.000,00	83.945,42	67,16%	-41.054,58	-32,84%
227.0012	ATURISME	FENL_MED	Interpret i traductors	0,00	1.805,56	1.805,56	1.805,56	100,00%	0,00	0,00%
227.0013	ATURISME	ATURISME	Custòdia, dipòsit, emmagatzematge i destrucció	75.000,00	-8.000,00	69.000,00	67.275,56	97,50%	-1.724,42	-2,50%
227.0014	ATURISME	ATURISME	Accions de control (Auditoria)	13.000,00	1.000,00	14.000,00	13.742,75	98,16%	-257,25	-1,84%
227.0015	ATURISME	ATURISME	Accions de control (Auditoria i control de fons europeus)	1.500.000,00	2.553,71	1.502.553,71	1.565.409,14	100,00%	62.855,43	4,18%
227.0016	ATURISME	FENL_MED	Treballs tècnics (Assessoraments tècnics jurídic)	0,00	-35.965,52	-35.965,52	1.674.034,48	100,00%	1.674.034,48	6,27%
227.0017	ATURISME	FENL_MED	Treballs tècnics (Assessoraments tècnics jurídic)	0,00	133.965,52	133.965,52	222.846,40	166,20%	88.880,88	66,23%
227.0018	ATURISME	FALTRISUE	Treballs tècnics (Assessoraments tècnics jurídic)	0,00	66.210,62	66.210,62	66.210,62	100,00%	-0,00	0,00%
227.0019	ATURISME	ATURISME	Treballs tècnics (Assessoraments tècnics jurídic)	25.000,00	1.360,34	26.360,34	1.360,34	100,00%	-25.000,00	-86,00%
227.0020	ATURISME	ATURISME	Serveis de formació (formació al sector)	2.000,00	0,00	2.000,00	3.500,00	14,00%	1.500,00	75,00%
227.0021	ATURISME	ATURISME	Serveis de formació (formació al sector)	2.046.000,00	540.335,08	2.586.335,08	2.313.979,53	89,47%	-272.355,55	-10,53%
228.0002	ATURISME	ATURISME	CONCEPTE 227 Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques (notaris, revisors, instal·lacions senyals...)	180.000,00	5.082,00	185.082,00	11.791,00	7,50%	-143.291,00	-82,40%
228.0003	ATURISME	ATURISME	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	1.063.111,88	135.562,17	1.198.673,05	1.198.673,05	99,84%	-1.978,83	-0,18%
228.0004	ATURISME	ATURISME	Solucions TIC CTTI - Serveis recurrents	363.000,00	1.472.000,00	1.835.000,00	1.713.474,27	93,38%	-121.525,73	-6,62%
228.0005	ATURISME	ATURISME	Solucions TIC CTTI - Projectes sola demanda	700.000,00	-337.000,00	363.000,00	302.426,43	83,31%	-60.573,57	-16,69%
230.0001	ATURISME	ATURISME	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	2.276.111,58	1.275.664,17	3.551.775,75	3.224.408,89	90,78%	-327.366,86	-9,23%
230.0001	ATURISME	ATURISME	CONCEPTE 228 Serveis informàtics	16.985.900,00	14.878.751,21	31.864.651,21	20.123.017,48	63,15%	-11.742.633,73	-36,85%
230.0001	ATURISME	ATURISME	ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	50.000,00	0,00	50.000,00	56.833,93	111,67%	6.833,93	13,67%
230.0001	ATURISME	FENL_MED	Dietes, locomoció i trasllats (inclou cotxes lloguer amb o sense conductor)	0,00	32,40	32,40	32,40	100,00%	0,00	0,00%
230.0001	ATURISME	FENL_MED	Dietes, locomoció i trasllats (inclou cotxes lloguer amb o sense conductor)	50.000,00	32,40	50.032,40	56.866,33	111,66%	6.833,93	13,66%
232.0001	ATURISME	ATURISME	CONCEPTE 230 Dietes, locomoció i trasllats	0,00	0,00	0,00	5.347,17	0,00%	5.347,17	0,00%
232.0001	ATURISME	ATURISME	Ajuts Menjar	0,00	0,00	0,00	5.347,17	0,00%	5.347,17	0,00%
233.0001	ATURISME	ATURISME	CONCEPTE 232 Ajuts Menjar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
233.0001	ATURISME	ATURISME	Fons d'Acció Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
233.0001	ATURISME	ATURISME	CONCEPTE 233 Fons d'Acció Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
240.0001	ATURISME	ATURISME	ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	50.000,00	32,40	50.032,40	61.213,50	122,35%	11.181,10	22,35%
240.0001	ATURISME	FPOCTEFA	Despeses de publicacions	105.000,00	0,00	105.000,00	150.150,74	143,00%	45.150,74	43,00%
240.0001	ATURISME	FPOCTEFA	Despeses de publicacions	0,00	1.557,27	1.557,27	1.557,27	100,00%	0,00	0,00%
240.0001	ATURISME	FPOCTEFA	CONCEPTE 240 Despeses de publicacions	105.000,00	1.557,27	106.557,27	151.708,01	142,37%	45.150,74	42,37%
240.0001	ATURISME	ATURISME	ARTICLE 24 DESPESES DE PUBLICACIONS	105.000,00	1.557,27	106.557,27	151.708,01	142,37%	45.150,74	42,37%
342.0001	ATURISME	ATURISME	CAPITOL 2 DESPESES CORRENTS DE BEINS I SERVEIS	17.258.900,00	14.860.940,88	32.096.940,88	20.412.110,67	63,99%	-11.687.730,21	-36,41%
342.0001	ATURISME	ATURISME	Comissions i altres despeses bancàries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
342.0001	ATURISME	ATURISME	CONCEPTE 342 Comissions i altres despeses bancàries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
348.0001	ATURISME	ATURISME	Altres despeses financeres	4.000,00	-3.000,00	1.000,00	434,98	43,50%	-565,02	-56,50%
348.0001	ATURISME	ATURISME	CONCEPTE 348 Altres despeses financeres	4.000,00	-3.000,00	1.000,00	434,98	43,50%	-565,02	-56,50%
348.0001	ATURISME	ATURISME	ARTICLE 34 ALTRES DESPESES FINANCERES	4.000,00	-3.000,00	1.000,00	434,98	43,50%	-565,02	-56,50%
441.6260	ATURISME	ATURISME	CAPITOL 3 DESPESES FINANCERES	4.000,00	-3.000,00	1.000,00	434,98	43,50%	-565,02	-56,50%
441.6260	ATURISME	ATURISME	A societats mercantils del sector públic de la Generalitat (COMASA - Programa MOTARDS)	0,00	0,00	0,00	27.300,00	0,00%	27.300,00	0,00%
441.6260	ATURISME	ATURISME	CONCEPTE 441 A societats mercantils del sector públic de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	27.300,00	0,00%	27.300,00	0,00%
441.6260	ATURISME	ATURISME	ARTICLE 44 A ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC O ADSCRITES, A UNIVERSITATS	0,00	0,00	0,00	27.300,00	0,00%	27.300,00	0,00%
441.6260	ATURISME	ATURISME	PÚBLIQUES I A ALTRES ENTITATS PARTICIPADES	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00%	15.000,00	0,00%
441.6260	ATURISME	ATURISME	A corporacions locals	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00%	15.000,00	0,00%
441.6260	ATURISME	ATURISME	CONCEPTE 460 A corporacions locals	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00%	15.000,00	0,00%
460.0001	ATURISME	ATURISME	ARTICLE 46 A ENS I CORPORACIONS LOCALS	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00%	15.000,00	0,00%



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



Aplicació	Codi de Finançament Inicial	Codi de Finançament	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost Inicial 2022	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2022	Despeses liquidades	% Execució	Desviacions	% Desviació
470.0001		ATURISME	A empreses privades	0,00	9.172,61	9.172,61	9.172,61	100,00%	0,00	0,00%
470.0001		FENI_MED	A empreses privades	0,00	82.553,53	82.553,53	82.553,53	100,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 470 A empreses privades	0,00	91.726,14	91.726,14	91.726,14	100,00%	0,00	0,00%
480.0001		ATURISME	A famílies	0,00	91.726,14	91.726,14	91.726,14	100,00%	0,00	0,00%
480.0030		ATURISME	Beques	0,00	1.172.037,96	1.172.037,96	1.172.037,96	100,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 480 A famílies	265.000,00	-55.000,00	200.000,00	192.657,02	96,33%	-7.342,98	-3,67%
482.0001		ATURISME	A altres institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	150.000,00	1.117.037,96	1.372.037,96	1.364.694,99	99,46%	-7.342,98	-0,54%
482.0047		ATURISME	A la Volta Ciclista a Catalunya i Associació Esportiva	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00%	-150.000,00	-100,00%
			CONCEPTE 482 Altres institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	405.000,00	1.117.037,96	1.522.037,96	1.364.694,98	89,65%	-157.342,98	-10,34%
490.0002		ATURISME	Participació a Organismes Internacionals i altres quotes	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%
			CONCEPTE 490 A l'exterior	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%
			ARTICLE 49 A L'EXTERIOR	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00%	30.000,00	0,00%
610.0001			INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	0,00	1.208.764,10	1.613.764,10	1.628.721,12	94,73%	-14.957,02	-0,93%
			CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
640.0001		ATURISME	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	12.000,00	-11.000,00	1.000,00	604,25	60,43%	-395,75	-39,58%
			CONCEPTE 640 Inversions en mobiliari i estris	12.000,00	-11.000,00	1.000,00	604,25	60,43%	-395,75	-39,58%
650.0001			INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADDES I TELECOMUNICACIONS	0,00	20.000,00	20.000,00	19.741,64	98,71%	-258,36	-1,29%
			CONCEPTE 650 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	0,00	20.000,00	20.000,00	19.741,64	98,71%	-258,36	-1,29%
670.0001			INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	0,00	0,00	0,00	19.741,64	0,00%	19.741,64	0,00%
			CONCEPTE 670 Inversions en altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	19.741,64	0,00%	19.741,64	0,00%
680.0001		ATURISME	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT INTANGIBLE	892,67	-892,67	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
680.0001			CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat intangible	3.107,33	-3.107,33	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
680.0002			CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat intangible	4.000,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT INTANGIBLE	4.000,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
841.0001			FINANCES CONSTITUÏDES	15.000,00	5.000,00	20.000,00	20.345,85	98,89%	-345,85	-3,11%
			CONCEPTE 841 Finances constituïdes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
871.0001			APORTACIONS A COMPTES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 872 Aportacions a compte de capital a societats mercantils de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			ARTICLE 87 APORTACIONS A COMPTES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			CAPITOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			TOTAL PRESSUPOST DESPESES	24.300.000,00	16.464.959,27	40.764.959,27	28.702.973,30	70,41%	-12.061.985,97	-29,59%
				17.660.792,97			20.506.062,24			



Handwritten signature

Handwritten signature



Estat de liquidació del pressupost de l'exercici 2022

(En Euros)

2) Liquidació del pressupost d'ingressos

Aplicació	Codi de Finançament Inicial	Codi de Finançament	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial 2022	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2022	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Deviació
301.0001			Venda de publicacions	0,00	0,00	0,00	96,16	0,00%	96,16	0,00%
308.0009			CONCEPTE 301 Venda de publicacions Altres vendes	0,00	0,00	0,00	96,16	0,00%	96,16	0,00%
319.0009			CONCEPTE 309 Venda de Béns	0,00	0,00	0,00	4.229,61	0,00%	4.229,61	0,00%
319.0010			ARTICLE 30 VENDA DE BÉNS Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	293.000,00	0,00	293.000,00	4.325,77	0,00%	4.325,77	0,00%
			CONCEPTE 319 Prestacions d'altres serveis	5.000,00	0,00	5.000,00	56.846,82	19,40%	-236.153,18	-80,60%
320.0201			ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS Taxa per a la inscripció a convocatòries de selecció de personal	298.000,00	0,00	298.000,00	633.022,52	232,56%	335.022,52	132,56%
			CONCEPTE 320 Taxes	0,00	0,00	0,00	976,65	0,00%	976,65	0,00%
390.0002			ARTICLE 32 TAXES Interessos de demora	0,00	0,00	0,00	976,65	0,00%	976,65	0,00%
398.0008			CONCEPTE 390 Recàrrecs i multes Altres ingressos diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 399 Ingressos diversos	0,00	0,00	0,00	6.969,64	0,00%	6.969,64	0,00%
405.0001			ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS CAPÍTOL 3 TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	0,00	0,00	298.000,00	705.294,58	235,68%	407.294,58	135,68%
410.0021			D'empreses i ens públics de l'Estat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
410.0021	ATURISME	ATURISME	CONCEPTE 405 D'empreses i ens públics de l'Estat ARTICLE 40 DEL SECTOR PÚBLIC DE L'ESTAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			Del Departament d'Empresa i Treball (Despeses corrents)	17.660.792,67	-2.804.198,25	14.856.594,42	14.856.594,42	100,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 410 De la Generalitat, per a finançar despeses de funcionament	6.393.207,33	108.000,00	6.447.207,33	6.447.207,33	100,00%	0,00	0,00%
430.6100			ARTICLE 41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT Del Consell Català de l'Esport	24.000.000,00	-2.696.198,25	21.303.801,75	21.303.801,75	100,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 430 D'entitats autònomes administratives de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			ARTICLE 43 D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%



[Handwritten signature]

Aplicació	Codi de Financament Inicial	Codi de Financament	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost Inicial 2022	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2022	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
461.0001			De consorci dependents de les corporacions locals (Turisme de Barcelona)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
462.0001			CONCEPTE 461 De consorci dependents de les corporacions locals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
462.0002			De la Diputació de Barcelona	0,00	204.500,00	204.500,00	204.500,00	100,00%	0,00	0,00%
462.0003			De la Diputació de Tarragona	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	100,00%	0,00	0,00%
462.0004			De la Diputació de Lleida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			De la Diputació de Girona	0,00	218.496,00	218.496,00	218.496,00	100,00%	0,00	0,00%
463.0001			CONCEPTE 462 De Diputacions	0,00	622.956,00	622.956,00	622.956,00	100,00%	0,00	0,00%
			Daltes, ens locals (Foment Turisme Val d'Aran)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 463 Daltes ens locals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
483.0009	FENI_MED		ARTICLE 46 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS	0,00	622.956,00	622.956,00	622.956,00	100,00%	0,00	0,00%
483.0009	FPROCTEFA		Altres transferències de la UE	0,00	26.213,05	26.213,05	26.213,05	100,00%	0,00	0,00%
483.0009	FALTRESUE		Altres transferències de la UE	0,00	60.059,86	60.059,86	60.059,86	100,00%	0,00	0,00%
483.0009			Altres transferències de la UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 483 De la Unió Europea	0,00	86.272,91	86.272,91	86.272,91	143,64%	0,00	0,00%
			ARTICLE 49 DE L'EXTERIOR	0,00	86.272,91	86.272,91	86.272,91	0,00%	0,00	0,00%
			CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	24.000.000,00	-1.986.965,34	22.013.030,66	22.013.030,66	0,00%	0,00	0,00%
520.0001			Interessos de comptes corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
520.0002			Interessos cash pooling	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 520 Interessos de comptes corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
534.0001			ARTICLE 52 INTERESSOS DE DIPOSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			Altres ingressos financers	2.000,00	0,00	2.000,00	11.352,27	0,00%	9.352,27	0,00%
			CONCEPTE 534 Altres ingressos financers	2.000,00	0,00	2.000,00	11.352,27	0,00%	9.352,27	0,00%
			ARTICLE 53 ALTRES INGRESSOS FINANCERS	2.000,00	0,00	2.000,00	11.352,27	0,00%	9.352,27	0,00%
			CAPÍTOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS	2.000,00	0,00	2.000,00	11.352,27	567,61%	9.352,27	467,61%
821.0001			Devolució de fiances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 821 Devolució de fiances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
830.0021			ARTICLE 82 DEVOLUCIÓ DE DIPOSI TS I FIANCES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			Del Departament d'Empresa i Treball	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 830 Aportacions de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
870.0001	ATURISME		ARTICLE 83 APORTACIONS DE CAPITAL DE LA GENERALITAT, D'ENTITATS DEL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	18.451.928,61	18.451.928,61	18.451.928,61	0,00%	-18.451.928,61	0,00%
			CONCEPTE 870 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	18.451.928,61	18.451.928,61	18.451.928,61	0,00%	-18.451.928,61	0,00%
			ARTICLE 87 ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS	0,00	18.451.928,61	18.451.928,61	18.451.928,61	0,00%	-18.451.928,61	0,00%
			CAPÍTOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	18.451.928,61	18.451.928,61	18.451.928,61	0,00%	-18.451.928,61	-100,00%
			TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	24.300.000,00	16.464.959,27	40.764.959,27	22.729.677,51	123,16%	-18.035.281,76	-57,74%
				17.660.792,67			14.856.594,42			





Estat de liquidació del pressupost de l'exercici 2022 (En Euros)

3) Resultat pressupostari

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	RESULTAT
a) Operacions corrents	22.729.677,51	28.682.627,41	-5.952.949,90
b) Operacions de capital	0,00	20.345,89	-20.345,89
c) Operacions comercials	0,00	0,00	0,00
1. Total operacions no financeres (a+b+c)	22.729.677,51	28.702.973,30	-5.973.295,79
d) Actius financers	0,00	0,00	0,00
e) Passius financers	0,00	0,00	0,00
2. Total operacions financeres (d+e)	0,00	0,00	0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2)			-5.973.295,79
Ajustaments:			
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria no afectat			4.581.808,66
4. Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici			-131.950,00
5. Desviacions de finançament negatives per recursos de l'exercici			1.523.437,13
II. TOTAL AJUSTAMENTS			5.973.295,79
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)			0,00





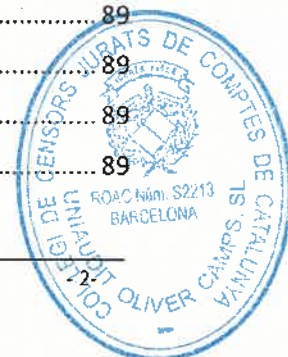

Memòria de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2022

Índex

1. Organització i activitat.....	4
1.1 Norma de creació de l'Entitat. Antecedents. Llei de creació de l'Agència Catalana de Turisme, estatuts i naturalesa jurídica.	4
1.2 Activitat principal de l'Entitat, el seu règim jurídic, econòmic financer i de contractació....	4
1.3 Descripció de les principals fonts d'ingressos. L'impost turístic, prestacions de serveis i altres aportacions.....	10
1.4 Consideracions fiscals de l'entitat. Règim d'IVA aplicat i impost de societats.....	13
1.5 Estructura organitzativa bàsica.	16
1.6 Principals responsables de l'Entitat.....	18
1.7 Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i plantilla a 31 de desembre.....	19
1.8 Departament del qual depèn l'Agència.....	22
1.9 Entitats del grup, multigrup i associades i la seva activitat.....	22
2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de gestió.....	22
2.1 Acords i convenis de col·laboració. Sector públic Generalitat.....	22
2.2 Acords i convenis de col·laboració. Sector públic no Generalitat i sector privat.....	23
3. Bases de presentació dels comptes anuals.....	25
3.1 Imatge fidel.....	25
3.2 Principis comptables no obligatoris aplicats.....	26
3.3 Comparació de la informació.....	26
3.4 Canvis de criteri de comptabilització i correcció d'errors.....	26
3.5 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.....	26
4. Normes de registre i valoració.....	27
4.1 Immobilitzat intangible.....	27
4.2 Immobilitzat material.....	27
4.3 Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.....	28
4.4 Instruments financers.....	28
4.5 Existències.....	29
4.6 Transaccions en moneda estrangera.....	29
4.7 Impost sobre beneficis.....	30
4.8 Ingressos per vendes i prestacions de serveis.....	30
4.9 Provisions i contingències.....	30
4.10 Passius per retribucions a llarg termini al personal.....	31
4.11 Subvencions, donacions i llegats rebuts. Transferències Generalitat.....	31
4.12 Negocis conjunts.....	33
5. Immobilitzat material.....	33
6. Inversions immobiliàries.....	36
7. Immobilitzat intangible.....	36
8. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.....	38
8.1 Arrendaments operatius.....	38
9. Actius financers.....	41



9.1 Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini.....	41
9.2 Comptes a cobrar a llarg termini.....	46
9.3 Altres actius financers. Periodificacions a curt termini.....	47
9.4 Efectiu i altres actius líquids equivalents.....	47
10. Passius financers.....	48
10.1 Detall per categories.....	48
10.2 Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors diversos.....	48
10.3 Deutes amb entitats de crèdit i altres passius financers a curt termini.....	52
10.4 Deutes a llarg termini.....	54
11. Cobertures comptables.....	54
12. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències.....	54
13. Moneda estrangera.....	55
14. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses.....	56
14.1 Transferències pendents d'aplicar.....	56
14.2 Ingressos i despeses.....	57
15. Provisions i contingències.....	72
15.1 Provisions a llarg termini.....	72
15.2 Litigis.....	73
16. Informació sobre medi ambient.....	73
17. Actius en estat de venda.....	73
18. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial.....	74
19. Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics.....	74
20. Operacions no pressupostàries de tresoreria.....	74
21. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació.....	75
22. Valors rebuts en dipòsit.....	76
23. Informació pressupostària.....	76
23.1 Informació sobre l'execució del pressupost anual de l'Entitat.....	76
23.2 Pressupost corrent.....	81
23.3 Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats.....	82
23.4 Pressupost d'ingressos. Drets a cobrar de pressupostos tancats.....	82
23.5 Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.....	83
23.6 Despeses amb finançament afectat.....	85
23.7 Romanent de tresoreria.....	85
23.8 Conciliació compte de resultats amb resultat pressupostari.....	87
24. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris.....	88
24.1 Indicadors financers i patrimonials.....	88
24.2 Indicadors pressupostaris.....	89
25. Informació sobre el cost de les activitats.....	89
26. Indicadors de gestió.....	89
27. Fets posteriors al tancament.....	89
28. Operacions amb parts vinculades.....	89



28.1 Òrgans de govern i alta direcció. –veure composició en el Nota 1.5.1-.....	89
28.2 Altra informació. Empreses del grup, multigrup i associades.	90
28.3 Participacions a llarg termini en altres parts vinculades.....	90
28.4 Detall saldos i transaccions amb entitats i empreses vinculades o pertanyents al sector públic de la Generalitat.	92
29. Altra informació.....	93
29.1 Retribucions a llarg termini al personal. (Veure Nota 4.10).....	93
29.2 Patrimoni generat.	94
29.3 Informació segmentada.	95
29.4 Impacte COVID sobre l'activitat de l'Agència.....	95

Annexos

- ANNEX I** – COMPARANÇA DELS SALDOS DE TRESORERIA I FONDS DE MANIBORA
- ANNEX II** – COMPARANÇA PRESSUPOST INGRESSOS
- ANNEX III** – PRESSUPOST DE DESPESES PER PROGRAMES
- ANNEX IV** – RESUM PRESSUPOST DESPESES PER INICIATIVES
- ANNEX V** – PRESSUPOST DE DESPESES APLICAT AL PLA DE MÀRQUETING
- ANNEX VI** – ESTAT RESUM DELS RECURSOS I APLICACIONS
- ANNEX VII** – RESUM DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS LIQUIDAT I DEL PRESSUPOST DE DESPESES APLICAT
- ANNEX VIII** – COMPARATIVA PRESSUPOST DE DESPESES PER PROGRAMES APLICAT
- ANNEX IX** – CONCILIACIÓ DE LA COMPTABILITAT FINANCERA I PRESSUPOSTÀRIA
- ANNEX X** – ROMANENT PRESSUPOSTARI VS ROMANENT DE TRESORERIA



1. Organització i activitat.

1.1 Norma de creació de l'Entitat. Antecedents. Llei de creació de l'Agència Catalana de Turisme, estatuts i naturalesa jurídica.

La Llei 15/2007, del 5 de desembre, DOGC núm. 5030 de data 17/12/2007, crea l'Agència Catalana de Turisme (ACT), entitat de dret públic de la Generalitat que actua subjecta al dret privat, amb personalitat jurídica pròpia, plena capacitat d'obrar i patrimoni propi per al compliment dels seus objectius –article 1-. La disposició transitòria primera de la Llei estableix que el Consorci Turisme de Catalunya es dissol en el moment de constitució de l'Agència Catalana de Turisme, la qual se subroga en la titularitat dels béns, els drets i les obligacions del Consorci, tant a Catalunya com a l'exterior. El Consorci Turisme de Catalunya manté l'estructura, la composició i les funcions fins que es constitueixi l'Agència Catalana de Turisme.

Amb l'entrada en vigor en data 1 de gener de 2010 del Decret 192/2009, de 9 de desembre, d'aprovació dels Estatuts de l'Agència Catalana de Turisme, DOGC núm.5524, de data 11 de desembre, queda constituïda i inicia la seva activitat la nova Entitat. En aquesta data es produeix la subrogació de l'Agència Catalana de Turisme en la titularitat dels béns, els drets i les obligacions del Consorci Turisme de Catalunya, de la manera prevista a la disposició transitòria primera de la Llei de l'Agència Catalana de Turisme, amb dissolució del Consorci sense liquidació del seu patrimoni, tot optant per l'aplicació del règim fiscal especial previst en el capítol VIII del títol VII del Text refós de la Llei de l'impost sobre societats, aprovat pel Reial decret legislatiu 4/2004, de 5 de març -disposicions finals primera i tercera del Decret-.

Tal i com s'esmenta en el preàmbul de la Llei 15/2007, el nou ens de promoció turística ha de permetre donar un impuls quantitatiu i qualitatiu al turisme de Catalunya i facilitar la col·laboració entre el sector públic i el sector privat, la descentralització de la gestió i, en definitiva, la màxima rendibilitat i la màxima racionalització dels recursos destinats a la promoció turística.

Atesa la naturalesa de l'activitat de l'Agència, aquesta no té responsabilitats, despeses, actius, ni provisions, ni contingències de naturalesa mediambientals que poguessin ésser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats. Per aquest motiu no s'inclouen desglossaments específics en la present memòria dels comptes anuals respecte a informació de qüestions mediambientals.

1.2 Activitat principal de l'Entitat, el seu règim jurídic, econòmic financer i de contractació.

1.2.1 Domicili de l'Agència.

D'acord amb l'article 1 dels Estatuts, a efectes legals el domicili de l'ACT rau a Barcelona, sens perjudici de l'establiment de dependències en els àmbits territorials que es determinin.



Actualment, l'Agència té la seva seu a Passeig de Gràcia, 105, 08008 Barcelona, a l'edifici seu de la Conselleria d'Empresa i Treball, a la qual s'adscriu l'Entitat (veure Nota 5).

1.2.2 Duració.

D'acord amb el que s'ha exposat a l'apartat anterior "d' Antecedents", amb l'aprovació dels seus estatuts l'Agència Catalana de Turisme es posa en marxa a partir de l'1/01/2010. En aquesta data es produeix la subrogació de l'Agència Catalana de Turisme en la titularitat dels béns, els drets i les obligacions del Consorci Turisme de Catalunya, de la manera prevista a la disposició transitòria primera de la Llei de l'Agència Catalana de Turisme, amb dissolució del Consorci sense liquidació del seu patrimoni, tot optant per l'aplicació del règim fiscal especial previst en el capítol VIII del títol VII del Text refós de la Llei de l'impost sobre societats, aprovat pel Reial decret legislatiu 4/2004, de 5 de març -disposicions finals primera i tercera del Decret-.

1.2.3 Règim jurídic.

L'article 2 de la Llei defineix el règim jurídic aplicable a l'Entitat, concretament,

1. *L'Agència Catalana de Turisme es regeix per aquesta llei; pel Decret Legislatiu 2/2002, de 24 de desembre pel qual s'aprova el text refós de la Llei 4/1985, del 29 de març, de l'Estatut de l'empresa pública catalana; pels seus estatuts, i per la resta de lleis i disposicions aplicables.*
2. *L'Agència Catalana de Turisme sotmet la seva activitat en les relacions externes, amb caràcter general, a les normes de dret civil, mercantil i laboral que li són aplicables, llevat dels actes que impliquen l'exercici de potestats públiques, que resten sotmesos al dret públic.*
3. *Se sotmeten a les normes de dret públic el règim d'adopció d'acords i de funcionament del Consell General de Participació i del Consell de Direcció de l'Agència, als quals és aplicable la normativa general sobre òrgans col·legiats de l'Administració de la Generalitat, i també la resta de matèries que d'acord amb aquesta llei resten subjectes al dret públic.*

1.2.4 Objectius de l'Entitat.

Els objectius de l'Agència Catalana de Turisme venen recollits a l'article 3 de la Llei,

1. *L'objectiu de l'Agència Catalana de Turisme és promocionar Catalunya com a destinació turística de referència internacional d'acord amb la seva diversitat, la seva qualitat i la seva rendibilitat social i econòmica.*
2. *L'Agència Catalana de Turisme té els objectius específics següents:*
 - a) *Situar i desenvolupar la marca "Catalunya" com a referent de destinació turística de qualitat amb identitat pròpia, i també altres marques, denominacions o signes que identifiquen la realitat turística de Catalunya.*



- b) Promoure l'oferta turística adaptada a les necessitats dels turistes reals i potencials, dels professionals i dels intermediaris vinculats directament o indirectament al mercat turístic.
- c) Cercar la màxima col·laboració entre tots els agents turístics vinculats a la promoció turística, tant en l'àmbit de les administracions com en el sector privat, també la coordinació amb els organismes locals i supralocals.
- d) Donar prioritat als segments i als mercats prioritaris, atenent els interessos socials, econòmics i territorials de Catalunya.
- e) Optimitzar les accions de promoció des de la perspectiva de l'eficiència i amb vista a obtenir bons resultats promocionals.
- f) Cercar la màxima notorietat en les accions de comunicació i publicitat.
- g) Facilitar al conjunt d'agents turístics i, especialment, a les empreses proveïdores de béns i serveis al turisme la informació de mercat i comercial i l'assistència tècnica adequada en l'àmbit de la promoció turística, en concret, per a optimitzar-ne la implantació i el desenvolupament empresarials en els mercats emissors, sens perjudici de les funcions de la unitat directiva competent en matèria de turisme i en coordinació entre aquesta unitat i l'Agència.
- h) Analitzar i graduar la presència i la realització d'accions promocionals en els diversos mercats emissors de curta, mitja i llarga distància, atenent la importància quantitativa i qualitativa d'aquests mercats.
- i) Potenciar la promoció de productes, serveis, segments de mercat i territoris que afavoreixen l'equilibri territorial, socioeconòmic i mediambiental de Catalunya.
- j) Portar a terme accions de promoció que contribueixen a l'objectiu general establert per l'apartat 1.

1.2.5 Programa d'actuació, contracte programa i pla d'accions (PAO).

D'acord amb els articles 6.6 b) i c) de la Llei i 7.8 b),e) i f) del Estatuts, correspon al Consell de Direcció l'aprovació del programa d'actuació, el contracte programa i el pla d'accions (PAO) de l'ACT.

El finançament de l'Agència Catalana de Turisme a càrrec dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya s'articula a través del corresponent contracte programa, de conformitat amb els articles 16 de la Llei de l'ACT i 20 dels seus Estatuts. La durada d'aquest contracte és de quatre anualitats.

Tanmateix, val a dir que les bases de l'activitat turística de la Generalitat es troben recollides en tres documents: les Directrius Nacionals de Turisme (DNT), el Pla Estratègic del Turisme de Catalunya (PETC) i el Pla de Màrqueting del Turisme de Catalunya (PMTc). Tots tres documents estableixen el



model turístic a desenvolupar i la manera de consolidar el lideratge de Catalunya com a destinació turística de referència a nivell europeu i mundial.

El Pla Estratègic (PETC) i el Pla de Màrqueting Turístic de Catalunya (PMTC), van ser aprovats pel Consell de Govern i el Consell de Direcció de l'Agència, i estableixen el model turístic cap al que ha de progressar Catalunya com a destinació.

Aquests són els dos documents de referència a nivell programàtic.

1.2.6 Règim economicofinancer.

1.2.6.1 Comptabilitat i control econòmic.

L'Entitat porta la seva comptabilitat d'acord amb el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre, amb la normativa de la Generalitat de Catalunya (lleis pressupostos, llei de finances i llei de l'empresa pública) i amb les directrius rebudes de la Intervenció General del Departament d'Economia i Hisenda. Tanmateix, atesa l'aprovació del Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC) mitjançant l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, i la seva aplicació a partir del 1 de gener de 2018, l'Agència ha fet un esforç d'adaptació dels seus comptes anuals als requeriments del PGC.

En la presentació dels comptes anuals, i atesa la seva incidència en el Compte del Resultat Econòmic Patrimonial, resulta necessari fer esment del tractament que es dona a les transferències rebudes de la Generalitat. Així, d'acord amb la normativa aplicable -Llei de pressupostos, Llei de finances i Llei de l'empresa pública- i les pautes marcades pel Departament d'Economia i Hisenda, les transferències corrents tenen la naturalesa de subvenció d'exploració en la mesura necessària per a equilibrar el Compte del Resultat Econòmic Patrimonial, exceptuant les provisions i variacions d'existències. La no consideració d'aquestes despeses com a subvencionables fa que el Compte del Resultat Econòmic Patrimonial mostri habitualment un resultat negatiu per aquest mateix import.

D'acord amb els articles 6.6. d) i e) de la Llei i 7.8 c) i j) dels Estatuts de l'ACT, correspon al Consell de Direcció l'aprovació i liquidació del pressupost i els comptes anuals.

D'acord amb l'article 14.3 de la Llei de l'ACT, el control financer de l'ACT té per objecte comprovar-ne el funcionament econòmic financer i s'efectua pel procediment d'auditoria, el qual substitueix la intervenció prèvia de les operacions corresponents. L'auditoria s'ha de fer o bé directament per la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya o bé sota la direcció d'aquesta.

1.2.6.2 Recursos econòmics de l'Agència.

Els recursos econòmics de què disposa l'Agència són els que preveu l'article 13 de la Llei de l'ACT,

1. L'Agència Catalana de Turisme, disposa dels recursos econòmics següents:



- a) *Les assignacions que li corresponguin amb càrrec als pressupostos de la Generalitat.*
 - b) *Les aportacions dels membres.*
 - c) *Els rendiments procedents de les tarifes percebudes per serveis prestats directament, que tenen la consideració de preus privats.*
 - d) *Les quantitats obtingudes per l'alienació d'actius fixos i pel rendiment dels béns i valors que constitueixen el seu patrimoni.*
 - e) *Les subvencions, les donacions i qualsevol altra aportació voluntària d'entitats públiques i privades o de particulars.*
 - f) *Els procedents dels crèdits, els préstecs i les altres operacions financeres que es puguin concertar i estiguin reflectides en la Llei de pressupostos de la Generalitat.*
 - g) *Qualsevol ingrés compatible amb la naturalesa i les finalitats de l'Agència.*
 - h) *La resta d'ingressos que s'autoritzi.*
2. *L'Agència Catalana de Turisme pot signar, en els termes i les condicions establerts per la normativa aplicable a l'Administració de la Generalitat, convenis de col·laboració amb entitats públiques pertanyents a altres administracions en els àmbits d'actuació que, directament o indirectament, li són propis. Així mateix, pot subscriure convenis amb entitats privades que tinguin un interès específic en la realització de determinades accions de promoció, sempre que aquestes s'adeqüin al programa d'actuació de l'Agència.*
3. *Els recursos econòmics de l'Agència Catalana de Turisme tenen caràcter finalista, atès que són destinats a la consecució dels objectius de l'entitat."*

La participació econòmica de les entitats externes a l'Administració de la Generalitat, empreses, associacions, ... , ve regulada en els articles 9 i 10 dels Estatuts.

Pel que fa al patrimoni de l'ACT, aquest aspecte està recollit en els articles 15 de la Llei i 19 dels Estatuts.

1.2.6.3 Pressupost de l'Entitat.

L'any 2007, amb motiu de l'ampliació de l'àmbit institucional de les entitats del sector públic, el pressupost del llavors Consorci Turisme de Catalunya es va publicar per primer cop de manera diferenciada dins dels pressupostos de la Generalitat.

L'objectiu d'aquesta ampliació de l'àmbit institucional del sector públic era i és d'una banda l'adaptació als requeriments de les normes del Sistema Europeu de Comptes SEC, i d'altra banda guanyar en transparència i aprofundir en la visió de conjunt de tot el sector públic de la Generalitat.



L'Agència Catalana de Turisme, com a entitat SEC, ve presentant i liquidant el seu pressupost per classificació orgànica, per programes i econòmica, d'acord amb les pautes marcades per Intervenció des de l'any 2007.

L'Agència no rep subvencions vinculades al preu, les úniques transferències que rep són per a finançar el dèficit d'exploració de la seva activitat.

Cal tenir present que l'estructura pressupostària de la *Generalitat de Catalunya* -classificació orgànica, per programes i econòmica- és diferent i addicional a l'estructura pressupostària de gestió amb la que treballa l'ACT i que respon més adequadament a les seves necessitats d'informació per a la presa de decisions. L'estructura pressupostària de gestió que es presenta a aprovació del Consell de Direcció es correspon amb el pla d'accions i objectius de l'Entitat (PAO). En el pressupost públic, a diferència del de gestió, no s'inclouen les "transferències pendents d'aplicar d'exercicis anteriors"-romanents-, atès que es considera que aquestes ja s'han liquidat a l'exercici corresponent.

La posada en marxa de l'impost sobre les estades en establiments turístics durant el mes de novembre de 2012 i la consegüent generació de recursos finalistes per aquest concepte va suposar un canvi en el model de finançament de l'Agència. La major part dels recursos de què disposa l'Agència prové ara de la recaptació de l'impost.

Des de l'any 2015, a nivell de pressupostos de la Generalitat, les despeses finançades amb els recursos afectats provinents de l'impost turístic s'identifiquen amb la clau ATURISME (veure Annex VI). D'acord amb el que disposa la Llei de creació de l'impost turístic, en el cas de l'Agència aquests recursos afectats s'han de dedicar a promoció turística. En aquest sentit, les transferències corrents ordinàries de capítol IV que rep l'Entitat haurien de cobrir les despeses considerades d'estructura/funcionament. Es consideren despeses d'estructura/funcionament: Estructura/funcionament de la seu central a Barcelona i la dels seus Centres de Promoció Turística (CPT), els serveis oferts pel Centre de Telecomunicacions de la Generalitat (CTTI), i la dotació de la convocatòria anual de beques de turisme.

Tant les aportacions directes de la Generalitat de Catalunya com els recursos procedents de l'impost turístic es vehiculen a través de transferències provinents de la Direcció General de Turisme, dins del pressupost del Departament d'Empresa i Treball. Aquests recursos són transferits a l'ACT a través del capítol IV, transferències corrents, i capítol VIII, variació d'actius financers.

La proposta de pressupost inicial 2022 de l'Agència Catalana de Turisme va ser aprovada pel Consell de Direcció de data 17/02/2022, d'acord amb la Llei 1/2021, de 29 de desembre, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022.



1.2.7 Règim de contractació.

L'Agència Catalana de Turisme és una entitat de dret públic subjecta a dret privat. Als efectes de l'aplicació de la normativa de contractació, l'Agència Catalana de Turisme forma part del sector públic de la Generalitat de Catalunya, té la consideració de poder adjudicador i no té el caràcter d'administració pública, de conformitat amb el que disposa l'article 3.3 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.

L'Agència disposa d'una "Circular interna de contractació menor", de data 8 de març de 2018 i aplicable a partir del dia 9 del mateix mes, adaptada a la nova Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.

L'aprovació de la Llei 9/2017, per la que es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2017, que va entrar plenament en vigor a partir del 9 de març de 2018, ha comportat canvis substancials en el règim de contractació de l'Agència.

1.2.8 Aplicació del resultat.

D'acord amb la normativa aplicable a les entitats públiques de la Generalitat de Catalunya i els estatuts de l'Agència, els resultats no són distribuïbles i s'integren en el Patrimoni Net de l'Entitat. El resultat de l'exercici 2021 va ser de +64.796,95.-EUR i el de 2022 ha estat de +32.264,49.-EUR, resultats positius corresponent a la variació d'existències i les reversions del deteriorament dels crèdits per operacions comercials (Veure comentaris sobre la forma de calcular el resultat de l'exercici en els Notes 1.2.6.1).

1.3 Descripció de les principals fonts d'ingressos. L'impost turístic, prestacions de serveis i altres aportacions.

Tal i com s'exposa en el Nota 1.2.6.2 Recursos econòmics de l'Agència, els recursos econòmics de què disposa l'Agència són els que preveu l'article 13 de la Llei de l'ACT. Així, l'obtenció de recursos prové principalment de:

- Transferències de la Generalitat de Catalunya de capítol IV,
 - ATURISME, afectades provinents de la recaptació de l'impost turístic destinades a la promoció turística.
 - Corrents destinades a cobrir despeses d'estructura/funcionament de l'ACT.
- Ingressos per prestació de serveis i venda de productes que porta a terme l'Agència dins de la seva activitat de caràcter comercial, que corresponen a participació a fires d'àmbit estatal i internacional, workshops, afiliacions a les diferents marques de l'ACT; vendes de productes turístics i marxandatge a través de les oficines de turisme, contractes de patrocini publicitari, etc ... Els recursos generats per aquesta activitat reverteixen en una major activitat de



promoció de Catalunya com a destinació turística. La situació de pandèmia ha fet que el volum de facturació de l'Agència s'hagi reduït a 1/3 del que és habitual –veure Nota 14.1-

. Altres aportacions. Inclou les aportacions dineràries i/o en espècie que fan la resta de Patronats Turístics zonals al Pla d'Accions i Objectius anual de l'Agència; subvencions per projectes europeus en què participa l'ACT; recuperació d'IVA estranger. –veure Nota 14.2.5-

Atesa la situació econòmica causada per la COVID, cal destacar la decisió de no cobrar les quotes anuals d'afiliació a l'ACT dels anys 2020 i 2021. Aquesta iniciativa, juntament amb la resta de mesures de suport a les empreses impulsades des del Govern de la Generalitat de Catalunya, s'ha dut a terme amb la voluntat de mitigar els efectes econòmics de la pandèmia sobre el nostre sector, tant el vocacional com el de reunions i esdeveniments. L'any 2022 s'han cobrat de nou les quotes d'afiliació.

1.3.1 Transferències Generalitat. Impost turístic.

L'impost turístic es crea per la Llei 5/2012, del 20 de març, de mesures fiscals, financeres i administratives i de creació de l'impost sobre les estades en establiments turístics, DOGC núm. 6094, de data 23/03/2012.

El Decret 161/2013, del 30 d'abril, aprova el reglament del Fons per al foment del turisme.

Posteriorment, la Llei 5/2017, del 28 de març, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic i de creació i regulació dels impostos sobre grans establiments comercials, sobre estades en establiments turístics, ..., DOGC núm.7340, de data 30/03/2017, modifica ambdues lleis de creació.

Art.22. Objecte i àmbit d'aplicació.

1. Aquest capítol té per objecte la regulació, com a tribut propi de la Generalitat, de l'impost sobre les estades en establiments turístics.
2. L'impost sobre les estades en establiments turístics és exigible en tot el territori de Catalunya.

Article 23. Objecte de l'impost.

L'impost sobre les estades en establiments turístics grava la singular capacitat econòmica de les persones físiques que es posa de manifest en l'estada en els establiments i equipaments a què fa referència l'apartat 3 de l'article 26 en els termes establerts per aquesta llei. L'impost també pretén internalitzar les possibles externalitats que el turisme pot causar en les zones d'alta concentració turística.

Article 24. Afectació dels ingressos.

Els ingressos derivats de l'impost sobre les estades en establiments turístics resten afectats a la dotació del Fons per al foment del turisme, regulat per la secció setena, per atendre les finalitats que s'hi determinen.

Article 48. Descripció del Fons per al foment del turisme.



1. El Fons per al foment del turisme es configura com a mecanisme destinat a finançar polítiques turístiques per al millorament de la competitivitat de Catalunya com a destinació turística i garantir-ne la sostenibilitat.
2. El Fons es dota amb els ingressos obtinguts de l'impost sobre les estades en establiments turístics. Aquesta dotació resta afectada a les despeses directament relacionades amb els objectius establerts per l'article 49.
3. Els departaments competents en matèria d'economia i en matèria de turisme són els encarregats de gestionar el Fons, en els termes i amb les condicions que siguin establerts per reglament, i han de garantir la informació prèvia del sector afectat.

Article 49. Destinació dels recursos del Fons per al foment del turisme.

1. Els recursos del Fons per al foment del turisme s'han de destinar a projectes o actuacions que persegueixin algun dels objectius següents:
 - a) La promoció turística de Catalunya.
 - b) L'impuls del turisme sostenible, responsable i de qualitat, i la protecció, la preservació, la recuperació i el millorament dels recursos turístics.
 - c) El foment, la creació i el millorament dels productes turístics.
 - d) El millorament dels serveis de control i inspecció sobre els establiments i equipaments turístics.
 - e) El desenvolupament d'infraestructures i serveis relacionats amb el turisme.
2. Sens perjudici del que estableix l'apartat 1, s'han de fer els repartiments següents:
 - a) S'ha de destinar a les administracions locals un mínim del 50% de la recaptació del Fons derivada de la recaptació de la tarifa general, en funció de la recaptació corresponent als establiments i equipaments a què fa referència l'apartat 3 de l'article 26, amb les condicions que siguin establertes per reglament.
 - b) S'ha de destinar a la ciutat de Barcelona, a més, el 50% de l'import que resulta d'aplicar l'increment de tarifa dels establiments de la ciutat amb relació a l'aplicada a la resta d'establiments del territori de Catalunya.
 - c) S'ha de destinar al Consell General d'Aran el 20% de la recaptació obtinguda al seu territori amb càrrec al tram del Fons de gestió pròpia de la Generalitat.
3. S'exclouen del repartiment establert per l'apartat 2 els ingressos provinents de la tarifa especial.
4. Els recursos del Fons gestionats per les administracions locals s'han de destinar al finançament dels projectes i les actuacions a què fa referència l'apartat 1, en l'ur conjunt o per algun de llurs conceptes, tot atenent de manera prioritària les necessitats de promoció turística, i d'acord amb els criteris i procediments que siguin determinats per reglament.
5. L'assignació a què fa referència l'apartat 4, i també la distribució de la resta de recursos del Fons, s'ha d'efectuar en els terminis, els termes i les condicions que siguin establerts per reglament.



Article 50. Desplegament i aplicació de l'impost.

1. Mitjançant la llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya es poden modificar els elements de quantificació de l'impost.
2. En l'aplicació de l'impost regeix supletòriament la legislació general tributària aplicable a Catalunya i les normes complementàries que la despleguen.

El Decret 141/2017, de 19 de setembre, aprova el Reglament de l'impost sobre les estades en establiments turístics i deroga els anteriors Decret 129/2012, de 9 d'octubre i Decret 60/2017, de 13 de juny.

La Llei 5/2020, del 29 d'abril, de mesures fiscals, financeres, administratives i del sector públic i de creació de l'impost sobre les instal·lacions que incideixen en el medi ambient, modifica la Llei 5/2017, actualitzant les tarifes de l'impost i establint en el seu article 34 bis un recàrrec tarifari per a la ciutat de Barcelona efectiu a partir de l'01/01/2020.

L'ordenança fiscal núm. 2.2, de 23 de desembre de 2020, de l'Ajuntament de Barcelona, regula el recàrrec a l'impost turístic de la ciutat de Barcelona.

El Decret Llei 36/2020, de 3 de novembre, de mesures urgents en l'àmbit de l'impost sobre les estades en establiments turístics i de l'impost sobre la renda de les persones físiques, ajorna l'actualització i el recàrrec tarifari de Barcelona fins a l'01/06/2021.

El Decret Llei 12/2021, de 18 de maig, relatiu a l'impost sobre les estades en establiments turístics, ajorna la modificació de les tarifes establertes per la Llei 5/2020, de 29 d'abril, fins a l'1/10/2021.

L'Ajuntament de Barcelona va aprovar l'Ordenança fiscal 2.2 en data 23 de desembre de 2021, que estableix una modificació del calendari d'aplicació del recàrrec de l'impost sobre les estades en establiments turístics (IET) per tal d'ajustar-lo al calendari de recaptació semestral d'aquest impost.

1.4 Consideracions fiscals de l'entitat. Règim d'IVA aplicat i impost de societats.

1.4.1 Tractament de l'IVA.

L'Agència Catalana de Turisme té a efectes d'IVA una naturalesa dual, la qual cosa es concreta en el següent:

- 1- Per una banda, actua en l'exercici de les seves funcions públiques, essent el seu objectiu general la promoció turística de Catalunya com a destinació de referència internacional, obtenint els recursos econòmics majoritàriament de les assignacions que li corresponen amb càrrec als pressupostos de la Generalitat de Catalunya. L'IVA suportat en les despeses generades per aquest tipus d'activitat no es considera deduïble i per tant és un cost per a l'Entitat.



2- D'altra banda, seguint l'objectiu general anteriorment citat, presta serveis que li permeten la generació de recursos econòmics propis que es destinen a incrementar l'activitat de promoció de Catalunya com a destinació turística. L'IVA suportat en les despeses generades per aquest tipus d'activitat es considera deduïble.

L'Agència no rep subvencions vinculades al preu, les úniques transferències que rep són per a finançar el dèficit d'exploració de la seva activitat.

Mantenint els mateixos criteris de deduïbilitat que s'han vingut aplicant al llarg dels anys, la declaració presentada l'any 2021 va resultar una devolució per un import de 23.411,08.-EUR i la de 2022 ha resultat a ingressar, per un import de 124.281,53.-EUR. De l'anàlisi comparativa de l'estudi de deduïbilitat de l'IVA 2020-2021-2022 (veure taules més avall) s'observa que el percentatge d'IVA deduït sobre la base imposable total va ser del 14,32% l'any 2020, del 17,16% l'any 2021 i del 17,74% l'any 2022 i calculat sobre la quota total va ser d'un 15,23% el 2020 un 18,51% el 2021 i un 14,54% el 2022.

Cal posar de manifest que l'increment de la quota d'IVA a ingressar l'any 2019 va ser motivat en gran part pels canvis sobre la tributació en l'IVA de les activitats del CTTI, arran de la reforma de l'article 7.8è de la Llei 37/1992 de l'IVA. De forma resumida, la nova redacció de l'article 7.8è de la Llei de l'IVA amplia els supòsits de no subjecció a l'IVA de les entregues de béns i prestacions de serveis efectuades per entitats del sector públic en les mateixes condicions que l'Administració Pública, i a les prestacions de serveis que aquestes entitats efectuen entre elles quan depenguin d'una mateixa Administració Pública. Així, la nova redacció de la Llei de l'IVA considera que aquestes són operacions de caràcter intern que han de quedar al marge de la subjecció a l'impost. Aquest canvi en la Llei de l'IVA suposa la transformació del CTTI en una entitat de naturalesa dual, atès que presta serveis subjectes i no subjectes a l'IVA.

Així doncs, a partir de gener de 2019 el CTTI va començar a facturar tots els serveis relacionats amb el manteniment d'aplicacions informàtiques com a mitjà propi i, per tant, no subjectes a IVA i només estan subjectes els serveis de telecomunicacions. Fins al 2018 tots els serveis estaven subjectes. Atès que aquest IVA era deduïble per a l'Agència, després del canvi ha esdevingut més cost del servei, la qual cosa ha comportat l'assumpció d'un cost addicional.

La situació causada per la pandèmia a nivell mundial va condicionar totalment l'activitat de promoció de l'Agència durant els exercicis 2020 i 2021, deixant-se de portar a terme la major part d'accions previstes a nivell internacional (anul·lació de fires i workshops internacionals, accions en els diferents mercats, s'han posposat les campanyes de publicitat, ...), això va comportat d'una banda una reducció de la contractació i compra de serveis i d'altra una reducció important de la facturació de l'Agència per prestació de serveis (participació a fires i workshops, no s'han facturat les quotes d'afiliació a l'Agència, ...). L'any 2022 ha estat un any de progressiva recuperació de l'activitat, si bé no s'ha assolit encara el nivell existent abans de la pandèmia.



Les dades resum del model 390 són les següents,

	IVA meritat 2022		IVA meritat 2021		IVA meritat 2020		Variació 2022/2021		Variació 2021/2020	
	BI	Quota	BI	Quota	BI	Quota	BI	Quotes	BI	Quotes
Règim ordinari	686.447,72	144.080,13	275.912,63	57.878,58	240.162,10	50.159,38	148,79%	148,94%	14,89%	15,39%
Adquisicions intracomunitàries IVA meritat en altres supòsits	743.261,14	150.114,47	471.651,95	92.896,10	716.830,14	143.143,99	57,59%	61,59%	-34,20%	-35,10%
d'inversió del subjecte passiu	1.162.163,90	170.623,28	820.958,88	128.111,91	401.398,14	84.293,59	41,56%	33,18%	104,52%	51,98%
Abonaments de factures declarades en altres períodes	-20.283,09	-2.164,08	-186.457,93	-20.107,58	-232.384,93	-23.238,50	-89,12%	-89,24%	-100,00%	-100,00%
Total bases i quotes IVA	2.571.589,67	462.653,80	1.382.065,53	258.779,01	1.126.005,45	254.358,46	86,07%	78,78%	22,74%	1,74%

	IVA suportat deduïble 2022		IVA suportat deduïble 2021		IVA suportat deduïble 2020		Variació 2022/2021		Variació 2021/2020	
	BI	Quota	BI	Quota	BI	Quota	di	Quotes	di	Quotes
Operacions interiors de bens i serveis corrents	2.067.162,54	330.539,89	1.714.122,91	284.804,01	1.144.063,38	238.282,95	20,60%	18,06%	49,83%	19,52%
Operacions de bens d'inversió	0,00	0,00	10.147,29	2.130,93	0,00	0,00	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%
Operacions intracomunitàries de serveis	46.923,70	8.070,47	80.355,28	13.564,73	176.962,39	29.109,81	-41,60%	-40,50%	-54,59%	-53,40%
Rectificació de deduccions	-1.133,75	-238,09	-172.217,93	-18.309,58	-231.639,18	-23.163,92	-99,34%	-98,70%	-100,00%	-100,00%
Total bases i quotes IVA	2.112.952,49	338.372,27	1.632.407,55	282.190,09	1.089.386,59	244.228,84	29,44%	19,91%	49,85%	15,54%

Es presenten a fitol resum unes taules sobre la deduïbilitat/no deduïbilitat de l'IVA suportat dels tres darrers exercicis.

Resum	2022				2021				2020			
	BI	%	Quota	%	BI	%	Quota	%	BI	%	Quota	%
IVA deduït	2.112.953,24	17,74%	338.372,27	14,51%	1.244.396,75	17,16%	282.190,09	18,52%	1.089.387,53	14,32%	244.228,84	15,23%
IVA no deduït	9.799.787,58	82,26%	1.993.653,89	85,49%	6.007.506,74	82,84%	1.242.467,39	81,49%	6.515.826,33	85,68%	1.359.883,94	84,77%
Total	11.912.740,82	100,00%	2.332.026,16	100,00%	7.251.903,49	100,00%	1.524.657,48	100,00%	7.605.213,86	100,00%	1.604.112,78	100,00%

Sobre quotes IVA	2022			2021			2020		
	% IVA Deduït	% IVA NO Deduït	TOTAL	% IVA Deduït	% IVA NO Deduït	TOTAL	% IVA Deduït	% IVA NO Deduït	TOTAL
4%	0,00%	0,00%	0,01%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,01%
10%	1,29%	2,28%	3,57%	1,82%	1,04%	2,86%	0,10%	0,49%	0,58%
21%	9,73%	73,03%	82,76%	12,25%	71,57%	83,82%	12,91%	73,76%	86,67%
General	11,03%	75,31%	86,34%	14,07%	72,61%	86,68%	13,01%	74,26%	87,27%
21%	0,00%	0,00%	0,00%	0,14%	0,00%	0,14%	0,00%	0,00%	0,00%
Bens d'inversió	0,00%	0,00%	0,00%	0,14%	0,00%	0,14%	0,00%	0,00%	0,00%
10%	2,80%	0,00%	2,81%	1,77%	0,00%	1,77%	-0,99%	0,00%	-0,99%
21%	0,68%	0,19%	0,87%	2,52%	8,78%	11,30%	3,20%	10,56%	13,76%
Autofactures	3,48%	10,18%	13,66%	4,30%	8,88%	13,18%	2,21%	10,52%	12,73%
Total IVA deduït/NO deduït	14,51%	85,49%	100,00%	18,51%	81,49%	100,00%	15,23%	84,77%	100,00%

1.4.2 Impost de societats.

L'impost sobre Societats es calcula a partir del resultat econòmic o comptable obtingut per l'aplicació de principis de comptabilitat generalment acceptats, de les Lleis Pressupostàries de la Generalitat de Catalunya i les directrius rebudes de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, que no necessàriament ha de coincidir amb el resultat fiscal, entès aquest com la base imposable de l'impost.



Com a conseqüència de la conciliació del resultat comptable de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre societats no resulta despesa per aquest impost, ni quota íntegra a ingressar.

El Consorci Turisme de Catalunya acumulava bases imposables negatives d'exercicis anteriors, pendents de compensar, per un import fins a 31 de desembre de 2009 de 3.985.066,88.-EUR. D'acord amb la disposició transitòria primera de la Llei 15/2007, de 5 de desembre, de l'ACT i la disposició final primera del Decret 192/2009, de 9 de desembre, d'aprovació dels Estatuts de l'ACT, l'Agència Catalana de Turisme se subroga en la titularitat dels béns, els drets i les obligacions del Consorci. En base a això, l'ACT incorpora les bases imposables negatives del Consorci Turisme de Catalunya d'acord amb l'article 90 del TRLIS punt 3. A 31 de desembre de 2021 l'import de les bases imposables negatives acumulades era de 7.430.501,43.-EUR. El resultat de l'impost de societats del 2021 ha resultat una base imposable positiva abans de la compensació amb les bases imposables negatives acumulades per un import de 8.641,24.-EUR. Aquest import s'ha compensat amb la base negativa de l'exercici 2001 en la seva totalitat. Com a resultat, a 31 de desembre de 2022, les bases imposables negatives acumulades sumen 7.421.860,19.-EUR.

1.5 Estructura organitzativa bàsica.

1.5.1 Estructura orgànica de l'Agència Catalana de Turisme. Òrgans de govern.

D'acord amb l'article 5 de la Llei de l'ACT, l'Entitat es regeix pels òrgans següents:

- . El Consell de Direcció (òrgan de decisió, direcció i control de l'activitat de l'ACT)
- . El Consell General de Participació (òrgan de participació, consulta, debat i proposta)
- . La Presidència.
- . La Vicepresidència.
- . La Vicepresidència Executiva.
- . La Direcció.

La composició i funcions dels diferents òrgans de govern es detallen en els articles 5 a 11 de la Llei i 6 a 15 dels Estatuts de l'ACT.



La composició del Consell de Direcció de l'Agència a 31 de desembre era la següent,

Membres del Consell de Direcció - Agència Catalana de Turisme					
Nomenaments d'acord l'art. 7 dels Estatuts de l'Agència Catalana de Turisme - Decret 192/2009, de 9 de desembre					
i art. 253 de modificació de la llei 25/2007 de l'Agència Catalana de Turisme - llei 2/2014, de 27 de gener de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic					
(última modificació: desembre 2022)					
NÚM.	RESPONSABLE DESIGNACIÓ	REPRESENTANT	REPRESENTACIÓ A L'AGÈNCIA D'ACORD L'ARTICLE 7 DELS ESTATUTS DE L'ACT	ADREÇA	SUPLENT
1	Consellier d'Empresa i Treball Nomenament Decret 22/2021, de 26 de Maig DOGC núm. 8418A, de 26 05 2021	Mlle. Hble. Sr. Roger Torrens i Ramó	President o president	Pg. de Gràcia, 105 08002 Barcelona	Art. 11 dels Estatuts de l'ACT vicepresident/a executiva, o persona titular de la secretaria sectorial o bé en la persona titular de la direcció de l'ACT
2		Sr. Albert Casta Ibanos i Masferrer Secretari d'Empreses i Competitivitat	Vicepresident o vicepresidenta	Pg. de Gràcia, 105 08002 Barcelona	
3		Sra. Maria Domènech i Tomàs Directora general de Turisme Departament d'Empreses i Treball	Vicepresidenta executiva	Pg. de Gràcia, 105 08002 Barcelona	
4		Narcís Ferrer i Ferrer Director ACT	Director	Pg. de Gràcia, 105 08002 Barcelona	
5		Sra. Carme Rubio i Solé Subdirectora general de Programació Turística Directora general de Turisme Departament d'Empreses i Treball	Representant departament competent en matèria de turisme	Pg. de Gràcia, 105 08002 Barcelona	
6		Sr. Patrici Torrens i Queralt Director general ACT	Representant departament competent en matèria de turisme	Pg. de Gràcia, 105 08002 Barcelona	
7		Sr. Norbert Bes i Ginesta Director del Patronat de Turisme	Patronat de Turisme Costa Brava-Girona	Av. Sant Francesc, 29, 3r 17001 Girona	Sr. Jaume Du Saut Rodriguez Vicepresident primer del Patronat de Turisme
8		Sra. Marta Ferrero Muñoz Directora Patronat de Turisme	Patronat de Turisme de la Diputació de Tarragona	Pg. Torregu, s/n 43007 Tarragona	Meliss i Borja Padilla President del Patronat de Turisme de la Diputació de Tarragona
9		Mre. Sra. Rova Peñal i Estero, diputada de la Diputació de Lleida i vicepresidenta del Patronat de Turisme	Patronat de Turisme de la Diputació de Lleida	Rbla. Ferrer, 18, 3er. 25007 Lleida	Director del Patronat de Turisme de la Diputació de Lleida
10		Sra. Àngela Calvera Coscolluola Gerent Turisme de Barcelona	Turisme de Barcelona	Passatge de la Concepció 7-9 08005 Barcelona	Sr. Miquel Àngel Director de promoció Consorci Turisme de Barcelona
11		Sra. Soledad Bravo Anlejet Gerente de la Gerència de Serveis de Turisme	Àrea de Turisme de la Diputació de Barcelona	Travessera de les Corts 131 159 Rec. de Maternitat Paqueta Móra 08028 Barcelona	Xavier Vil ambador Casanova Coordenador de l'Àrea de Desenvolupament Econòmic, Turisme i Comerç
11		Hble. Sr. Joan Antonio Serrano Iglesias Conseller	Consell General d'Aragó	Passatge de Albert: 16 25530 V. Hita, 164-166	Hble. Sr. Roger Canut Morera Conseller
12			Propòsit amb representativa territorial		
13		Sr. Pol Fages i Ramó President de la Cambra de Comerç de Palamos	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avinguda Diagonal, 452 08006 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director Gerent
14		Sr. Miquel Gotschnegr i Portell President Federació Establiment de Càmeras i Cruïlles de Vacances	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avinguda Diagonal, 452 08006 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director Gerent
15		Sr. Santiago Garcia i Trejo President Federació Empresarial d'Hostaleria i Restauració de Catalunya	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avinguda Diagonal, 452 08006 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director Gerent
16		Sr. Jordi Martí Mulet President Associació Catalana d'Agències de Viatges (ACA)	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avinguda Diagonal, 452 08006 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director Gerent
17		Sr. David Riba i Llovera President Federació Catalana d'Apartmentats Turístics	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avinguda Diagonal, 452 08006 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director Gerent
18			Entitats sense ànim de lucre		
19		Directors de la Unitat d'Assessoria Jurídica i Contractació - ACT	Secretaria d'Ingressos de Govern	Pg. de Gràcia, 105 08002 Barcelona	Unitat d'Assessoria Jurídica i Contractació

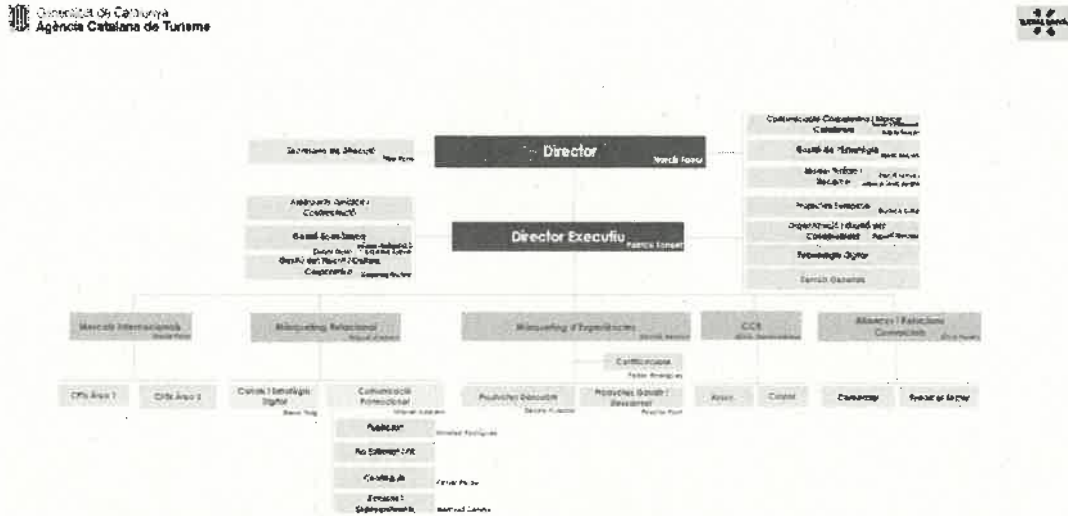
Convocats a participar en les sessions del Consell de Direcció de l'Agència Catalana de Turisme:

Sr. Carles Burcaes - President de TURCAT - 609/68507 (Montserrat Cabreró - presidencia@turcat.com)



1.5.2 Organigrama de l'Agència.

L'organigrama de l'Agència era el següent:



1.6 Principals responsables de l'Entitat.

D'acord amb el Nota "1.5.1 Estructura orgànica de l'Agència Catalana de Turisme. Òrgans de govern.", les persones que han ocupat i ocupen els càrrecs directius de l'Agència durant l'exercici 2022 són els següents:

- **President/a:** Hble. Sr. Roger Torrent i Ramíó/Conseller d'Empresa i Treball i president de l'Agència Catalana de Turisme. Decrets 22/2021, de 26 de maig, DOGC núm. 8418A, de 26/05/2021. En exercici des del 26/05/2021.
- **Vicepresident/a:** Sr. Albert Castellanos i Maduell /Secretari d'Empresa i Competitivitat i vicepresident de l'Agència Catalana de Turisme. Decret 101/2021, d'1 de juny, de nomenament. En exercici des de l'01/06/2021.
- **Vicepresident/a executiu/iva:** Sra. Marta Domènech i Tomàs /Directora general de Turisme i vicepresidenta executiva de l'Agència Catalana de Turisme. Decret 224/2021, de 15 de juny, de nomenament. En exercici des del 15/06/2021.
- **Director/a:** Sr. Narcís Ferrer i Ferrer. Resolució EMT/2710/2021, d'1 de setembre, de nomenament del conseller. En exercici des de l'01/09/2021.



1.7 Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i plantilla a 31 de desembre.

La distribució de la plantilla de l'ACT Barcelona a 31 de desembre de 2022 i 2021 per categories i gènere era la següent:

Plantilla a 31/12/2022				
Nom del lloc de treball	Nivell categoria	Nombre de persones		Tipus de contracte
		Home	Dona	
Director/a	A ₁	1	0	1 alta direcció
Director/a Executiu/iva	A ₁ - Nivell Subdirector	1	0	1 indefinit
Director/a d'Unitat / Cap	A ₁ - Nivell Cap d'Àrea 1	3	0	2 indefinits 1 interinatge
	A ₂ - Nivell Cap d'Àrea 1	0	1	1 indefinit
	A ₁ - Nivell Cap d'Àrea 2	1	2	2 indefinits 1 interinatge
	A ₂ - Nivell Cap d'Àrea 2	1	1	2 indefinits
	A ₁ - Nivell Cap d'Àrea 3	0	1	1 indefinit
	A ₂ - Nivell Cap d'Àrea 3	0	0	---
Cap / Responsable	A ₁ - Nivell Cap de Secció 1	0	5	3 indefinits 2 interinatges
	A ₂ - Nivell Cap de Secció 1	2	1	3 indefinits
	A ₁ - Nivell Cap de Secció 2	1	1	2 indefinits
	A ₂ - Nivell Cap de Secció 2	0	1	1 interinatge
	B - Nivell Cap de Secció 1	2	2	3 indefinits 1 interinatge
	B - Nivell Cap de Secció 2	1	1	2 indefinits
Tècnic/a Superior / Gerent / Responsable / Cap	A ₁ - Nivell 1	0	2	2 indefinits
	A ₂ - Nivell 1	0	2	2 indefinits
	A ₁ - Nivell 2	0	0	---
	A ₁ - Nivell 3	1	0	1 relleu per jubilació parcial
Tècnic/a	B - Nivell 1	3	18	12 indefinits 8 interinatges 1 temporals
	B - Nivell 1 de Secretaria	0	1	1 obra i serveis
	B - Nivell 2	3	17	5 indefinits 10 interinatges 1 interinatge per reduccions de jornada 1 relleu per jubilació parcial 2 substitucions 1 obra i serveis
	B - Nivell 2 de Secretaria	0	0	---
	B - Nivell 3	0	8	1 relleu per jubilació parcial 1 substitucions 4 obra i serveis 2 eventuais
	B - Nivell 3 de Secretaria	0	0	---
	B - Nivell Secretaria Subdirector	0	1	1 interinatge
Administratiu/iva	C - Nivell 1	1	1	2 indefinits
	C - Nivell 2	1	1	1 indefinit 1 interinatge
	C - Nivell 3	0	0	---
Auxiliar Administratiu/iva	D - Nivell 1	0	0	---
TOTAL PLANTILLA		22	67	89

Plantilla a 31/12/2021				
Nom del lloc de treball	Nivell categoria	Nombre de persones		Tipus de contracte
		Home	Dona	
Director/a	A1	1	0	1 alta direcció
Director/a Executiu/iva	A1 - Nivell Subdirector	1	0	1 indefinit
Director/a d'Unitat / Cap	A1 - Nivell Cap d'Àrea 1	3	0	2 indefinits 1 interinatge
	A2 - Nivell Cap d'Àrea 1	0	1	1 indefinit
	A1 - Nivell Cap d'Àrea 2	1	3	3 indefinits 1 interinatge
	A2 - Nivell Cap d'Àrea 2	1	1	2 indefinits
	A1 - Nivell Cap d'Àrea 3	0	1	1 indefinit
	A2 - Nivell Cap d'Àrea 3	0	0	---
Cap / Responsable	A1 - Nivell Cap de Secció 1	0	5	3 indefinits 2 interinatges
	A2 - Nivell Cap de Secció 1	2	1	3 indefinits
	A1 - Nivell Cap de Secció 2	1	1	2 indefinits
	A2 - Nivell Cap de Secció 2	0	1	1 relleu per jubilació parcial
	B - Nivell Cap de Secció 1	2	2	3 indefinits 1 interinatge
	B - Nivell Cap de Secció 2	1	1	2 indefinits
Tècnic/a Superior / Gerent / Responsable / Cap	A1 - Nivell 1	0	2	2 indefinits
	A2 - Nivell 1	0	2	2 indefinits
	A1 - Nivell 2	0	1	1 indefinit
	A1 - Nivell 3	0	0	---
Tècnic/a	B - Nivell 1	4	19	14 indefinits 6 interinatges 3 obra i serveis
	B - Nivell 1 de Secretaria	0	1	1 obra i serveis
	B - Nivell 2	3	16	5 indefinits 4 interinatges 3 substitucions 6 obra i serveis
	B - Nivell 2 de Secretaria	0	0	---
	B - Nivell 3	1	8	2 substitucions 6 obra i serveis 1 relleu per jubilació parcial
	B - Nivell 3 de Secretaria	0	0	---
	B - Nivell Secretaria Subdirector	0	1	1 interinatge
Administratiu/iva	C - Nivell 1	1	2	3 indefinits
	C - Nivell 2	1	1	1 indefinits 1 interinatge
	C - Nivell 3	0	0	---
Auxiliar Administratiu/iva	D - Nivell 1	0	0	---
TOTAL PLANTILLA		23	70	93



El personal en plantilla dels diferents Centres de Promoció Turística a 31 de desembre de 2022 i 2021 es detalla a continuació.

Plantilla a 31/12/2022				
Nom del lloc de treball	Nivell categoria	Nombre de persones		Tipus de contracte
		Home	Dona	
Director/a de CPT	---	1	6	7 indefinits
Tècnic/a	---	0	2	2 indefinits
Becari/ària	Becari/ària ACT	3	4	7 beques
TOTAL PLANTILLA		4	12	16

Plantilla a 31/12/2021				
Nom del lloc de treball	Nivell categoria	Nombre de persones		Tipus de contracte
		Home	Dona	
Director/a de CPT	---	1	6	7 indefinits
Tècnic/a	---	0	3	2 indefinits 1 temporal
Becari/ària	Becari/ària ACT	0	2	2 beques
TOTAL PLANTILLA		1	11	12

Pel que fa al nombre mitjà de persones ocupades durant l'exercici 2022 i 2021, per categories,

Categoria	Sexe	Nivell	Nombre mitjà de persones ocupades l'exercici 2022										
			Fix					Eventuals					
			Inicials	Altes	Baixes	Final	Miñana	Inicials	Altes	Baixes	Final	Miñana	
Director	Home	Director	1	0	0	0	1.000	0	0	0	0	0	0,000
Personal tècnic superior	Home	A1	5	1	1	5	4.792	1	1	0	2	1.416	
Personal tècnic superior	Dona	A1	10	0	2	8	9.440	3	1	0	3	3.000	
Personal tècnic superior	Home	A2	3	2	2	3	3.000	0	0	0	0	0,000	
Personal tècnic superior	Dona	A2	5	0	0	5	4.827	1	1	1	1	1.000	
Personal tècnic	Home	B1	6	0	1	5	5.211	6	7	6	7	7.408	
Personal tècnic	Dona	B1	19	3	3	19	16.549	24	15	12	27	25.262	
Personal administratiu	Home	C1	2	0	0	2	2.000	0	0	0	0	0,000	
Personal administratiu	Dona	C1	2	0	1	1	1.581	-1	0	0	1	1.000	
Personal auxiliar administratiu	Home	D1	0	0	0	0	0,000	0	0	0	0	0,000	
Personal auxiliar administratiu	Dona	D1	0	0	0	0	0,000	0	0	0	0	0,000	
TOTAL			53	6	10	48	48.400	36	25	19	41	39.086	

Categoria	Sexe	Nivell	Nombre mitjà de persones ocupades l'exercici 2021									
			Fix					Eventuals				
			Inicials	Altes	Baixes	Final	Miñana	Inicials	Altes	Baixes	Final	Miñana
Director	Home	Director	1	1	1	1	0,841	0	0	0	0	0,000
Personal tècnic superior	Home	A1	5	5	5	5	4.999	1	2	1	2	1.082
Personal tècnic superior	Dona	A1	10	11	11	10	9.917	4	4	4	4	3.747
Personal tècnic superior	Home	A2	3	3	3	3	2.999	0	0	0	0	0,000
Personal tècnic superior	Dona	A2	6	6	7	5	5.199	0	1	0	1	0,162
Personal tècnic	Home	B1	6	6	6	6	5.839	7	11	12	6	6.637
Personal tècnic	Dona	B1	18	21	19	20	17.596	22	34	32	24	21.890
Personal administratiu	Home	C1	2	2	2	2	1.999	0	0	0	0	0,000
Personal administratiu	Dona	C1	2	2	2	2	1.999	1	1	1	1	1.000
Personal auxiliar administratiu	Home	D1	0	0	0	0	0,000	0	0	0	0	0,000
Personal auxiliar administratiu	Dona	D1	0	0	0	0	0,000	0	0	0	0	0,000
TOTAL			53	57	56	54	51.388	35	53	50	38	34.518



1.8 Departament del qual depèn l'Agència.

D'acord amb l'article 1.2 de la Llei 15/2007, de 5 de desembre, de creació de l'Agència Catalana de Turisme.

1.2 L'Agència Catalana de Turisme s'adscriu al departament competent en matèria de turisme i actua sota les directrius d'aquest. El departament exerceix el control d'eficàcia i d'eficiència sobre l'activitat de l'Agència, per garantir la màxima diligència en el compliment de les seves funcions i en la prestació dels seus serveis."

L'Agència està adscrita al Departament d'Empresa i Treball del Generalitat de Catalunya.

1.9 Entitats del grup, multigrup i associades i la seva activitat.

El 19 de maig de 2003 Turisme de Catalunya va signar un conveni amb diverses entitats/societats per tal de constituir la unió temporal d'empreses "Catalunya Bus Turístic, Unió Temporal d'Empreses". L'1 de juliol de 2003 es va elevar a pública l'escriptura de constitució de l'esmentada UTE, de la que l'Agència Catalana de Turisme té una participació del 12,5%. L'aportació inicial feta per Turisme de Catalunya d'acord amb la seva participació va ésser de 5.000,00.-EUR (sobre un total de 40.000,00.-EUR). (veure Nota 4.12)

El nom fiscal de la UTE és "Agència Catalana de Turisme, Transports de Barcelona SA, Consorci Turisme de Barcelona, SARFA SL, transports BACOMA sa, unió temporal d'empreses, llei 18/1982(l'UTE)", NIF G63233696 i domicili a Avinguda Miramar, 20-30, 1a planta, 08038 Barcelona.

D'acord amb l'article 2 dels seus estatuts, el seu objecte és:

Art. 2. Objecte.

Constitueix l'objecte d'aquesta Unió Temporal la col·laboració entre les empreses que la integren per al seu desenvolupament, la creació i la comercialització de productes turístics que inclouen un servei de transport i altres serveis accessoris o complementaris dintre de l'àmbit nacional."

L'ACT forma part d'aquesta UTE amb l'objectiu de promoure l'equilibri territorial en matèria de Turisme, facilitant als turistes que visiten Barcelona l'oportunitat de conèixer altres indrets d'interès turístic del territori català, així com contribuir a la desestacionalització dels fluxos turístics i fomentar la creació de productes turístics a la resta del territori.

2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de gestió

2.1 Acords i convenis de col·laboració. Sector públic Generalitat.

Durant els exercicis 2022 i 2021 ha realitzat operacions amb entitats i empreses vinculades o pertanyents al sector públic de la Generalitat, que es detallen a la Nota 28.4.



2.2 Acords i convenis de col·laboració. Sector públic no Generalitat i sector privat.

L'ACT disposa d'un programa obert de partenariat/col·laboració amb l'empresa. Els requisits per a participar-hi estan publicats a la web institucional <http://act.gencat.cat/sigues-partner/programa-de-partenariat/> de l'Agència. El programa estableix un paquet de col·laboracions per a les categories de "partner" i de "main sponsor", amb la finalitat d'arribar a acords estratègics que, amb caràcter general, tenen per objecte la promoció turística de Catalunya mitjançant el reforç i la millora del posicionament de la destinació en mercats estratègics, afavorint la promoció a l'exterior. La classificació i agrupació de les col·laboracions per a les diferents categories del programa es va definir amb el suport d'una consultora especialitzada en partenariat, IMG Consulting Public Sector, Tourism & Real Estate.

Tenint en compte la tipologia d'empreses del programa de partenariat, és a dir, grans empreses amb bona imatge i reputació de marca en mercats internacionals, els acords formalitzats en termes generals permeten a l'ACT vincular la marca Catalunya amb grans atractius/pols turístics del país que atrauen un volum significatiu de turistes internacionals, comunicar la destinació turística a través de seus canals de comunicació així com definir i executar accions conjuntes per amplificar la tasca promocional de l'ACT, principalment i cada vegada més, amb la generació de continguts digitals d'alt valor per als seus clients. Els acords també permeten a les empreses reforçar la seva comunicació i comercialització a través dels canals propis de l'ACT i plataformes de promoció en mercats estratègics, així com millorar la seva proposta de valor amb noves experiències turístiques que amplifiquen i reforcen l'estada a Catalunya dels seus clients.



Al 2022, els convenis vigents són els següents:

Empresa/Entitat	Anys	Data inici d'execució	Data final d'execució	Número d'expedient	Concepte	Import
Diputació de Barcelona	2020	26/10/2020	31/12/2023	CV/20_0003-R	Conveni per explotació companyia tlfona, reposició de con	0
Patronat de Turisme de la Diputació de Tarragona	2021	18/09/2021	31/12/2024	CV/21_0004-R	Conveni Aeroports Públics de Catalunya, SLU	1.878.000,00
Value Retail Management La Roca, S.L	2021	01/01/2021	31/12/2024	CV/21_0007-R	Conveni partenariat La Roca Village 2021	0
Futbol Club Barcelona	2021	01/07/2021	30/06/2024	CV/21_0008-R	Conveni partenariat Futbol Club Barcelona	0
Sid Rent a Car, SLU	2021	01/01/2021	31/12/2024	CV/21_0009-R	Conveni partenariat Sid Rent a Car, SLU - ADDENDA 1	0
Port Aventura Entertainment, SAU	2021	01/01/2021	31/12/2024	CV/21_0010-R	Conveni partenariat Port Aventura Entertainment SAU - ADDEND	0
Vueling Airlines, SA	2021	01/01/2021	31/12/2024	CV/21_0011-R	Conveni partenariat Vueling Airlines - ADDENDA 1	0
Consell General de les Cambres Oficials de Comerç, Indústria	2022	21/02/2022	15/07/2022	CV/22_0001-R	Conveni entitat col·laboradora Consell de Cambres - Bons Tur	110.104,50
Associació Barcelona Centre Mèdic	2022	01/01/2022	31/12/2024	CV/22_0002-R	Protocol col·laboració promoció marca Barcelona Medical Dest	0
Consorci Turisme de Barcelona						
Miguel Torres, SA	2022			CV/22_0003-R	Conveni partenariat Miguel Torres, SA	0
Consell General de les Cambres Oficials de Comerç, Indústria	2022	01/01/2022	31/01/2023	CV/22_0004-R	Conveni: Encàrrec de Gestió - Consell General Cambres 2022	28.000,00
Confederació d'Ornamentació de Catalunya	2022	01/01/2022	01/01/2029	CV/22_0005-R	Conveni CHOC protocol Vides Florides	0
Xarxa de Turisme Industrial de Catalunya	2022	24/11/2022	31/12/2024	CV/22_0007-R	Conveni Xarxa de Turisme Industrial de Catalunya per l'impul	0
Consorci Turisme de Barcelona	2022	21/11/2022	31/12/2022	CV/22_0008-R	Conveni Td9-Festa Benivnguda BTM 2022	25.635,60
Patronat de Turisme Diputació de Tarragona						
Patronat de Turisme de Combrils	2022	15/12/2022	31/12/2023	CV/22_0009-R	Conveni desplegament del Pla d'Accions biennal (2022-2023)	0
Patronat de Turisme de Salou						
Patronat de Turisme de Vila-seca						
Circuit de Catalunya, SL	2022	01/01/2023	31/12/2024	CV/22_0012-R	Conveni Partenariat Circuit de Catalunya, SL	0
Patronat de Turisme Costa Brava Girona, SA	2022	01/01/2022	31/12/2022	CV/22_0013-R	Conveni integració CD Patronat de Turisme Costa Brava Girona	0
Consorci Turisme de Barcelona	2022	01/01/2022	31/12/2022	CV/22_0014-R	Conveni integració CD Consorci Turisme de Barcelona	0
Patronat de Turisme Diputació de Tarragona	2022	01/01/2022	31/12/2022	CV/22_0015-R	Conveni integració CD Patronat de Turisme Diputació de Tarr	0

Al 2021, els convenis vigents eren els següents:

Empresa/Entitat	Anys	Data inici d'execució	Data final d'execució	Número d'expedient	Concepte	Import
Patronat de Turisme Diputació de Tarragona	2021	29/04/2021	31/12/2021	CV/21_0003-R	Conveni desplegament del Pla d'Accions - EET	0,00
Patronat de Turisme de Combrils						
Patronat de Turisme Diputació de Tarragona	2021	18/09/2021	31/12/2024	CV/21_0004-R	Conveni Aeroports Públics de Catalunya, SLU	1.878.000,00
Value Retail Management La Roca, S.L	2021	01/01/2021	31/12/2022	CV/21_0007-R	Conveni partenariat La Roca Village 2021	0,00
Futbol Club Barcelona	2021	01/07/2021	30/06/2024	CV/21_0008-R	Conveni partenariat Futbol Club Barcelona	0,00
Sid Rent a Car, SLU	2021	01/01/2021	31/12/2022	CV/21_0009-R	Conveni partenariat Sid Rent a Car, SLU	0,00
Port Aventura Entertainment, SAU	2021	01/01/2021	31/12/2022	CV/21_0010-R	Conveni partenariat Port Aventura Entertainment SAU	0,00
Vueling Airlines, SA	2021	01/01/2021	31/12/2022	CV/21_0011-R	Conveni partenariat Vueling Airlines	0,00
Consell General de les Cambres Oficials de Comerç	2021	22/10/2021	31/12/2021	CV/21_0012-R	Conveni: Encàrrec de Gestió - Consell General Cambres 2021	28.000,00
Consorci Turisme de Barcelona	2021	29/11/2021	02/12/2021	CV/21_0014-R	Conveni organització Festa Benivnguda BTM	0,00
Patronat de Turisme Costa Brava Girona, SA	2021	01/01/2021	31/12/2021	CV/21_0015-R	Conveni integració CD Patronat de Turisme Costa Brava Girona	0,00
Patronat Intercomercial de Turisme "Terres de LLEIDA"	2021	01/01/2021	31/12/2021	CV/21_0017-R	Conveni integració CD Patronat Intercomercial de Turisme "Ter	0,00
Patronat de Turisme Diputació de Tarragona	2021	01/01/2021	31/12/2021	CV/21_0018-R	Conveni integració CD Patronat de Turisme de la Diputació de	0,00
Consorci Turisme de Barcelona	2021	01/01/2021	31/12/2021	CV/21_0019-R	Conveni integració CD Consorci Turisme de Barcelona	0,00
Futbol Club Barcelona	2018	14/09/2018	30/06/2021	CV/18_0016-R	Conveni partenariat FC Barcelona 2018-2021	0,00
Diputació de Barcelona	2020	26/10/2020	31/12/2023	CV/20_0003-R	Conveni per explotació companyia tlfona, reposició de con	0,00
Confederació d'Ornamentació de Catalunya	2020	01/01/2020	31/12/2021	CV/20_0004-R	Conveni per la promoció de les Vides Florides (CHOC)	0,00



3. Bases de presentació dels comptes anuals.

Els comptes anuals comprenen el balanç, 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.

3.1 Imatge fidel.

El 29 de juny de 2017 es va publicar l'Ordre VEH/137/2017, que aprovava el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC), el qual entrà en vigor a partir de l'exercici comptable iniciat l'1 de gener de 2018. L'article 2on de l'Ordre determina l'àmbit subjectiu del Pla, establint que les entitats que integren el sector públic resten sotmeses al règim de comptabilitat pública d'acord amb la normativa de finances públiques de la Generalitat, i a l'obligació de retre comptes de les seves operacions sigui quina sigui la seva naturalesa. Posteriorment, l'article 3er determina els plans de comptabilitat d'aplicació a les diferents entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya.

Així mateix, la disposició transitòria 5ena determina un període d'adaptació de les entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya al sistema corporatiu d'informació comptable de la Generalitat de Catalunya, establint que aquelles entitats que han d'aplicar el PGCPGC i que fins ara portaven un pla de comptabilitat basat en un marc d'informació financera diferent, poden continuar portant la gestió comptable i el retiment de comptes fins que es desenvolupi l'adaptació del sistema corporatiu d'informació comptable de la Generalitat de Catalunya. No obstant, fins que es desenvolupi aquesta adaptació, aquestes entitats han de complir amb el marc conceptual de la comptabilitat pública i les normes de reconeixement i valoració del PGCPGC des de l'entrada en vigor d'aquesta Ordre.

L'ERP amb què treballa l'Agència és Microsoft Dynamics Axapta 2012. Aquest programari permet a l'Agència treballar per projectes i iniciatives, d'acord amb les directrius establertes pel Pla Estratègic i Pla de Màrqueting Turístic de Catalunya, i forma part, junfament amb altres aplicacions interrelacionades, del sistema d'informació corporatiu de l'Agència (CRM, Portal B2B, Experience Catalunya, DXP, Intel·litur, Catalunya.com, ...). En aquest sentit, cal destacar que l'ERP no és només un programa de comptabilitat, sinó que permet la gestió de fluxos i processos interns de tota l'Entitat, i és el tramitador de la contractació menor.

Després d'una anàlisi de les prestacions del programari d'informació comptable de la Generalitat, PANGEA, s'ha constatat que aquest no s'ajusta a les necessitats operatives de l'Agència i que les funcionalitats d'aquest no són compatibles amb la resta de programes que formen el sistema corporatiu d'informació de l'Entitat. Per aquest motiu, atès que no es pot implantar el PANGEA, s'està estudiant altres opcions.

L'adaptació, de forma completa, de la informació i el contingut dels comptes anuals al que estableix l'esmentada Ordre, serà progressivament realitzada en la mesura que es dugui a terme



la implantació del sistema d'informació comptable de la Generalitat, fet que ha de permetre obtenir, de forma automàtica, la totalitat de la informació requerida que configura el contingut de la memòria. En aquest sentit, cal indicar que l'Estat de fluxos d'efectiu dels presents comptes anuals s'ha realitzat seguint el model del Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre, atès que l'Agència no disposa de les eines necessàries per presentar-lo d'acord amb el PGCPGC. De la mateixa manera no s'ha pogut presentar tota la informació pressupostària requerida pel PGCPGC.

Els comptes anuals adjunts, que han estat formulats per la Direcció de l'Entitat, s'han obtingut dels registres comptables de l'Entitat i es presenten d'acord amb el Pla General de Comptabilitat, la normativa de la Generalitat de Catalunya (lleis pressupostos, llei de finances i llei de l'empresa pública) i les directrius rebudes de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat econòmic i de l'execució del pressupost de l'entitat.

Aquests comptes anuals se sotmetran a l'aprovació del Consell General de l'Entitat, i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

3.2 Principis comptables no obligatoris aplicats.

Els principis comptables aplicats en la formulació dels presents comptes anuals de l'Entitat es descriuen en la Nota 4 d'aquesta memòria, no havent-se aplicat cap altre que no fos obligatori a efectes de tenir un impacte significatiu sobre els mateixos.

3.3 Comparació de la informació.

La informació es mostra de manera comparativa amb les xifres de l'exercici anterior, sense que existeixi cap excepció que impedeixi aquest principi comptable.

3.4 Canvis de criteri de comptabilització i correcció d'errors

Durant el present exercici no s'han produït canvis en criteris comptables o correcció d'errors.

3.5 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

En l'elaboració dels Comptes Anuals adjunts s'han portat a terme estimacions per tal de valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren enregistrats en els mateixos. Les principals estimacions aplicades en els Comptes Anuals han estat les següents,

- La vida dels actius intangibles i materials - veure notes 4.1 i 4.2 -
- La valoració dels imports de les provisions - veure notes 4.9 i 15 -
- L'avaluació de possibles pèrdues per deteriorament de crèdits - veure nota 9.1



Aquestes estimacions han estat efectuades en base a la millor estimació disponible al tancament de l'exercici 2022, tanmateix, és possible que fets posteriors que puguin esdevenir en el futur facin necessària la seva modificació, incrementant o reduint aquestes estimacions en propers exercicis, la qual cosa comportaria una modificació de manera prospectiva.

4. Normes de registre i valoració.

Les principals normes de valoració utilitzades per l'Entitat en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici de 2022, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

4.1 Immobilitzat intangible

El compte "Patents, llicències, marques i similars" es carrega pels imports satisfets per a l'adquisició de la propietat o del dret a l'ús de les seves diferents manifestacions, o per les despeses produïdes amb motiu del registre de les desenvolupades per l'empresa, i s'amortitza linealment a raó del 20% anual o en el cas dels drets d'us per la durada d'aquests.

Les aplicacions informàtiques es valoren al seu preu d'adquisició o producció. S'amortitzen linealment a raó del 25% anual.

Entre aquests projectes mencionar:

- Web de Turisme de Catalunya
- Plataforma tecnològica ERP, CRM, intranet i gestor Infotur. InfoTur és el banc de continguts de Turisme de Catalunya, que inclou continguts fotogràfics, textuais, de vídeo i traduccions.

A 31 de desembre de 2022 la major part d'aquests projectes resten totalment amortitzats.

Tots els elements de l'immobilitzat intangible tenen una vida útil definida i en funció d'aquesta són objecte d'amortització i, si és el cas, de les corresponents correccions valoratives per deteriorament.

4.2 Immobilitzat material.

L'immobilitzat material es valora a preu de cost, es doten periòdicament les amortitzacions corresponents i a la finalització de cada exercici, si escau, es porten a terme les correccions valoratives per deteriorament que s'hagin pogut produir.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels bens, es capitalitzen com a major cost dels corresponents bens.



Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte d'exploració de l'exercici en què es produeixen.

L'Entitat amortitza el seu immobilitzat material seguint el mètode lineal, distribuint el cost dels actius entre els anys de vida útil estimada que determinen els percentatges d'amortització següents:

	Percentatges d'amortització aplicats
Instal·lacions tècniques	33%
Mobiliari	10%
Equips informàtics	25% (1)
Equips informació i imatge	20%
Equips telefònics	20% (1)
Accessoris estand	20 i 33%
Altres immobilitzat material	20%

(1) Des de l'any 2013, segons l'Acord de Govern de 24/07/2012, l'Agència contracta la prestació de solucions TIC a través de l'encàrrec de gestió fet per la Generalitat de Catalunya i el seu sector públic al Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació CTI. Això inclou la renovació dels equips informàtics, telefonia mòbil,... que a partir d'aquest moment tenen la consideració de despesa de l'exercici i no pas inversió.

Al tancament de l'exercici, l'Entitat analitza el possible deteriorament de l'immobilitzat, independentment de la seva amortització, per dur-lo al compte del *Resultat Econòmic Patrimonial*, si procedís, en superar el seu valor comptable al seu import recuperable. L'import recuperable és el valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor en ús.

4.3 Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.

4.3.1 Arrendaments operatius

Les despeses derivades dels contractes d'arrendament operatiu de l'Entitat es consideren com a despesa de l'exercici en què es meriten i s'imputen al compte del *Resultat Econòmic Patrimonial*.

4.4 Instruments financers.

4.4.1 Actius financers.

4.4.1.1 Préstecs i partides a cobrar.

Els actius financers inclosos en aquest apartat es valoren pel seu valor raonable que, llevat d'evidència que constati una altra cosa, correspon al preu de la transacció i equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles.

Tanmateix, i atesa la naturalesa d'aquests actius, amb venciment no superior a un any i sense tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal i es porten a terme, si escau, les correccions valoratives que es puguin produir.

4.4.1.2 Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

Les participacions en empreses del grup es registren pel seu cost i es resta, si és el cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament. Al finalitzar cada exercici, i d'acord amb l'evolució dels fons propis de la societat participada, es porten a terme les correccions valoratives corresponents amb càrrec a l'estat d'ingressos i despeses.

L'Entitat forma part d'una UTE "UTE Catalunya Bus Turístic", de la qual participa en un 12,5%. Per raons operatives, i atès que això no desvirtua la imatge fidel de l'empresa, s'ha considerat aquesta com una participació financera a llarg termini, portant-se a terme les correccions valoratives necessàries amb càrrec al compte del *Resultat Econòmic Patrimonial* de l'exercici per a corregir el seu valor, d'acord amb l'evolució dels fons operatiu de la UTE participada.

4.4.2 Passius financers.

4.4.2.1 Dèbits i partides a pagar.

Els passius financers inclosos en aquest apartat es valoren pel seu valor raonable que, llevat d'evidència que constati una altra cosa, correspon al preu de la transacció i equival al valor raonable de la contraprestació rebuda més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles.

Tanmateix, i atesa la naturalesa d'aquests passius, amb venciment no superior a un any i sense tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal i es porten a terme, si escau, les correccions valoratives que es puguin produir.

4.5 Existències.

Les existències de material de promoció es presenten valorades al seu cost d'adquisició o al seu valor net de realització, si aquest fos inferior, efectuant-se les correccions valoratives necessàries amb càrrec al compte del *Resultat Econòmic Patrimonial* de l'exercici.

4.6 Transaccions en moneda estrangera.

La conversió en euros de les partides monetàries expressades en moneda estrangera es fa aplicant el tipus de canvi vigent en el moment d'efectuar la corresponent operació, i es valora al tancament de l'exercici d'acord amb el tipus de canvi vigent en aquest moment.

Les diferències de canvi, tant positives com negatives, que es puguin produir com a conseqüència de la valoració al tancament de l'exercici dels dèbits i crèdits en moneda estrangera s'imputen al compte del *Resultat Econòmic Patrimonial*.



4.7 Impost sobre beneficis.

La despesa per Impost sobre Societats de l'exercici es calcula en funció del resultat econòmic abans d'impostos, augmentat o disminuït, segons escaigui, per les diferències permanents amb el resultat fiscal, entenent aquest com la base imposable de l'esmentat impost, i minorat per les bonificacions i deduccions en la quota, excloses les retencions i els pagaments a compte.

Tal i com s'esmenta a l'apartat "1.1 Norma de creació de l'entitat" d'aquesta memòria, la disposició transitòria primera de la Llei 15/2007, llei de creació de l'Agència, estableix que el Consorci Turisme de Catalunya es dissol en el moment de constitució de l'Agència Catalana de Turisme, la qual se subroga en la titularitat dels béns, els drets i les obligacions del Consorci, tant a Catalunya com a l'exterior. Així mateix, la disposició final primera del Decret 192/2009, d'aprovació dels Estatuts de l'ACT estableix que,

"L'Agència Catalana de Turisme es constitueix i inicia les seves activitats amb data de l'entrada en vigor d'aquest Decret. En aquesta data es produeix la subrogació de l'Agència Catalana de Turisme en la titularitat dels béns, els drets i les obligacions del Consorci Turisme de Catalunya, de la manera prevista a la disposició transitòria primera de la Llei de l'Agència Catalana de Turisme, amb dissolució del consorci sense liquidació del seu patrimoni, tot optant per l'aplicació del règim especial de les fusions, regulat el capítol VIII del títol VII del Text refós de la Llei de l'impost sobre societats (TRLIS), aprovat pel Reial decret legislatiu 4/2004, de 5 de març."

en base a això, l'ACT va incorporar en el moment de la seva constitució les bases imposables negatives del Consorci Turisme de Catalunya d'acord amb l'article 90 del TRLIS punt 3.

4.8 Ingressos per vendes i prestacions de serveis.

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre, que correspon al preu acordat deduït qualsevol possible descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que l'empresa pugui concedir.

Els ingressos s'imputen en funció del corrent real de béns i serveis que representen i amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer que se'n deriva.

4.9 Provisions i contingències.

Les responsabilitats probables amb origen en litigis en curs o reclamacions s'aprovisionen amb càrrec als resultats de l'exercici d'acord amb una estimació raonable del seu import -veure Nota15-.



4.10 Passius per retribucions a llarg termini al personal.

4.10.1 Retribucions a llarg termini d'aportació definida. Compromisos per pensions.

El 29 de maig de 2003 es va signar el Conveni Col·lectiu de Turisme de Catalunya en què s'establia un Pla de Pensions per a aquell personal de plantilla que tingués una antiguitat acumulada de com a mínim un any. –veure Nota 29.1.–

4.10.2 Retribucions a llarg termini de prestació definida.

A partir de l'exercici 2008, amb efectes des de l'inici de la relació laboral, l'Entitat ha reconegut en aquest apartat l'import de la compensació econòmica a satisfer amb caràcter diferit que, d'acord amb la normativa laboral italiana i sota el concepte de "TFR Tratamiento Fine Rapporto", correspon als treballadors contractats del CPT Itàlia. –veure Nota 29.1.2.–

4.11 Subvencions, donacions i llegats rebuts. Transferències Generalitat.

4.11.1 Transferències rebudes.

L'Agència Catalana de Turisme rep a càrrec del pressupost del Departament d'Empresa i Treball de la Generalitat de Catalunya transferències per capítol IV corrents ordinàries i de capítol VIII d'aportacions de capital -dedicades a despeses d'estructura/funcionament i adquisició d'elements d'immobilitzat- i finalistes provinents de la recaptació de l'impost sobre estades en establiments turístics –dedicades a la promoció-.

	Exercici 2022	Exercici 2021
Transferències de l'exercici	21.303.801,75	46.596.159,27
Transferències corrents capítol IV ordinari	6.447.207,33	108.942,00
Transferències corrents capítol IV Ajuts COVID (MPP21)	0,00	11.000.000,00
Transferències corrents capítol IV Ajuts COVID Estalviatge	0,00	1.299.141,52
Transferències corrents cap. IV ATURISME activitat promoció	14.856.594,42	22.000.000,00
Transferències corrents cap. IV ATURISME Ajuts COVID	0,00	11.978.329,36
Transferències corrents cap. IV ATURISME Ajuts COVID Estalviatge	0,00	200.858,48
Transferències de capital capítol VIII	0,00	8.887,91
Recursos d'exercicis anteriors	19.581.245,18	32.599.368,81
Transferències corrents capítol IV Ajuts COVID Estalviatge	1.299.141,52	
Transferències corrents cap. IV ATURISME Ajuts COVID Estalviatge	200.858,48	
Transf. afectades cap.IV ATURISME pendents d'aplicar	17.421.243,70	1.258.395,46
Transf.específiques Ajuts COVID pendents d'aplicar	112.500,00	31.224.500,00
Transf.específiques pendents d'aplicar -reserves-	474.082,00	30.000,00
Transf.cap. VIII d'exercicis anteriors immobilitzat pendent d'amortitzar	73.419,48	86.473,35
TOTAL ORIGENS	40.885.046,93	79.195.528,08

	Exercici 2022	Exercici 2021
Transferències corrents registrades com ingressos d'explotació	25.464.040,07	28.763.170,56
Transf. capital registrades per compensar la dotació amortitz. Immob.	24.346,80	28.692,36
Transf. específiques d'exercicis anteriors incorporades a l'exercici Ajuts COVID + reserves (PIG)	0,00	30.822.419,98
Transf. específiques d'exercicis anteriors incorporades a l'exercici Estalviatge + reserves (PIG)	1.201.609,17	0,00
Transferències pendents d'aplicar	13.798.504,82	18.081.245,18
Específiques cap. IV i VIII -finalistes, reserves-	131.950,00	474.082,00
Ajuts no aplicats COVID2021 MPP21	0,00	112.500,00
Afectades cap. IV A TURISME	13.597.136,25	17.421.243,70
Immobilitzat pendent d'amortitzar (no disponibles)	69.418,57	73.419,48
Deutes a c/t transformables en subvencions	396.546,07	1.500.000,00
Específiques cap. IV Ajut COVID Estalviatge	284.046,07	1.500.000,00
Específiques cap. IV Ajut COVID19	112.500,00	0,00
TOTAL APLICACIONS	40.885.046,93	79.195.528,08

L'Agència no rebia transferències per capítol VIII des de l'any 2013. L'any 2021 va rebre 8.887,91.- EUR per a la compra d'uns ordinadors MAC per a la confecció de publicacions. Tanmateix, aquest import no cobreix les petites inversions necessàries portades a terme per l'Entitat, principalment en marques i immobilitzat dels Centres de Promoció Turística a l'exterior, que s'han hagut de finançar amb transferències corrents de capítol IV procedents de l'impost turístic. A l'exercici 2022 no ha rebut cap transferència per capítol VIII.

Respecte als excedents de les transferències de la Generalitat de Catalunya, la part que correspon a transferències afectades provinents de la recaptació de l'impost turístic ATURISME es comptabilitzen com a subvencions pendents d'aplicar dins el patrimoni net, d'acord amb el seu caràcter afectat establert per la Llei 5/2017, del 28 de març, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic i de creació i regulació dels impostos sobre grans establiments comercials, sobre estades en establiments turístics,

Quant a les transferències MPP21 rebudes per a ajuts COVID al sector turístic, un cop resoltes totes les sol·licituds amb càrrec a aquesta partida hi ha un romanent de 112.500,00€. Pel que fa a les transferències de capítol IV rebudes per a l'Estalviatge, un cop resoltes les sol·licituds, hi ha un romanent de 327.962,04.-EUR, dels quals 284.046,07.-EUR són no afectats i 43.915,97.-EUR són afectats ATURISME.

4.11.2 Subvencions, donacions i llegats rebuts.

Aquest epígraf recull els següents conceptes :

1. Fins a 31 de desembre de 2004 les transferències pendents d'aplicar s'inclouen dins de l'epígraf Fons propis/Resultats. Del 2005 al 2007, d'acord amb les recomanacions de la Intervenció General, apartat 1.1.2. Resultats, de l'informe de Control Financer 2002-2004), es van incloure dins l'epígraf "Ingressos a distribuir en diferents exercicis". Aquest canvi de criteri va comportar



que l'epígraf "Fons Propis/Resultats" de l'Entitat resultessin negatius els anys 2006 i 2007. A partir de 2008, d'acord amb el nou pla general comptable, aquesta partida s'inclou dins l'epígraf "A-IV] Altres increments patrimonials pendents d'imputar a resultats".

2. Addicionalment, l'Entitat té programes propis derivats de contractes, convenis i acords de col·laboració signats durant l'exercici 2022 que es preveu que s'acabin de portar a terme durant l'exercici 2023. L'any 2022 les transferències específiques pendents d'aplicar corresponen a:

- SC/22-0100 corresponent a l'acord de col·laboració amb la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, amb el programa televisiu "Motards" que pretén apropar als aficionats i practicants del món de la moto a les diferents rutes turístiques de Catalunya, per un import de 14.700.-EUR
- SC/22-1795 corresponent al conveni amb el Patronat de Turisme de la Diputació de Tarragona, per a la promoció turística de les comarques tarragonines com a destí turístic i en especial l'aeroport de Reus, per un import de 117.250,00.-EUR

4.12 Negocis conjunts.

El 19 de maig de 2003 Turisme de Catalunya va signar un conveni amb diverses entitats/societats per tal de constituir la unió temporal d'empreses "Catalunya Bus Turístic, Unió Temporal d'Empreses Segons la normativa comptable s'haurien d'integrar els estats financers de la UTE en els estats financers de l'Agència, pel percentatge que participa l'Agència en la UTE, però ates que no és rellevant en el seu conjunt, només s'integra el resultat. A continuació detallam un resum dels estats financers corresponents a l'exercici 2022 de la UTE que s'haurien d'integrar (en euros):

<u>ACTIU</u>		<u>PATRIMONI NET I PASSIU</u>	
Actiu no corrent	-	Patrimoni net	-2.524,81
Actiu corrent	92.466,70	Passiu corrent	94.991,51
	92.466,70		92.466,70

<u>COMPTE DE RESULTATS</u>	
Ingressos	120.239,40
Despeses	-121.488,50
	-1.249,10

5. Immobilitzat material.

El finançament de l'immobilitzat material s'ha vingut fent al llarg dels anys amb càrrec a transferències de capítol 7 i 8, tanmateix, el fet que des de l'any 2013 l'entitat no rebí cap transferència per aquest concepte ha comportat que les petites inversions necessàries portades a terme per l'Entitat, principalment renovació de mobiliari de la seu de Barcelona i els Centres de



Promoció Turística CPT a l'exterior, s'hagin hagut de finançar amb transferències corrents de capítol IV, atès que aquestes són les úniques que rep l'Agència, i ingressos propis.

Tal i com s'exposa més detalladament a la Nota "23.1. Informació sobre l'execució del pressupost anual de l'Entitat", les transferències corrents ordinàries de capítol IV que rep l'Agència són insuficients per a cobrir les seves despeses d'estructura/funcionament.

El moviment produït durant l'exercici en els diferents comptes de l'immobilitzat material i de les seves corresponents amortitzacions acumulades i provisions ha estat el següent:

Immobilitzat material total (Agència Catalana de Turisme ACT + CPT) 2022

Immobilitzat Material	Saldo 31-12-21	Addicions o dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo 31-12-22
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	2.137,73	0,00	0,00	0,00	2.137,73
Mobiliari	148.137,47	604,25	0,00	0,00	148.741,72
Equips processament informació	148.962,29	19.741,64	0,00	0,00	168.703,93
Altre immobilitzat material	40.099,87	0,00	0,00	0,00	40.099,87
Immobilitzat material brut	339.337,36	20.345,89	0,00	0,00	359.683,25
Amortitzacions	-282.950,73	-19.131,43	0,00	0,00	-302.082,16
Immobilitzat material net	56.386,63	1.214,46	0,00	0,00	57.601,09

Immobilitzat material total (Agència Catalana de Turisme ACT + CPT) 2021

Immobilitzat Material	Saldo 31-12-20	Addicions o dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo 31-12-21
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	2.703,10	0,00	-565,37	0,00	2.137,73
Mobiliari	198.483,25	0,00	-50.345,78	0,00	148.137,47
Equips processament informació	187.703,35	9.838,49	-48.579,55	0,00	148.962,29
Altre immobilitzat material	40.099,87	0,00	0,00	0,00	40.099,87
Immobilitzat material brut	428.989,57	9.838,49	-99.490,70	0,00	339.337,36
Amortitzacions	-361.976,05	-20.465,38	99.490,70	0,00	-282.950,73
Immobilitzat material net	67.013,52	-10.626,89	0,00	0,00	56.386,63

Les addicions més significatives de 2022 corresponen a l'adquisició d'equips informàtics dels Centres de Promoció Turística a l'exterior essent en la seva majoria ordinadors portàtils i iphones. A l'exercici 2021 les addicions més significatives corresponien a d'equips informàtics de l'ACT i dels Centres de Promoció Turística a l'exterior, essent en la seva majoria ordinadors portàtils.

Durant el 2022 no s'han produït baixes d'immobilitzat material. A l'exercici 2021 es van produir baixes d'immobilitzat material per import de 99.490,70.-EUR, totalment amortitzats. Aquest actius corresponien en la seva totalitat al CPT de França i van estar revisats pel propi Centre, donant la seva conformitat, i es van donar de baixa perquè ja no estaven operatius.

El detall dels béns totalment amortitzats de l'immobilitzat material a 31 de desembre de 2022 i 2021, però que segueixen en ús, és el següent:

	Import 31-12-22	Import 31-12-21
Instal·lacions tècniques i maquinària	137,73	137,73
Mobiliari	82.533,14	59.776,45
Equips processament informació	112.618,50	110.926,59
Altres immobilitzat material	40.099,87	31.815,59
TOTAL	235.389,24	202.656,36

La seu social de l'Agència se situa a Passeig de Gràcia, 105. Aquest edifici és un bé de titularitat de la pròpia Generalitat de Catalunya. L'Agència no paga cap tipus d'arrendament, i fins a data actual no s'ha formalitzat cap document de cessió d'ús dels espais que ocupa l'Entitat. En aquests sentit, els registres comptables de l'Agència no incorporen cap import en relació amb la valoració de l'esmentada cessió d'ús.

El desglossament de l'immobilitzat material per Centres és el següent:

Immobilitzat material de l'Agència Catalana de Turisme ACT

Immobilitzat Material	Saldo 31-12-21	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-22
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliari	120.904,41	604,25	0,00	121.508,66
Equips processament informació	80.967,40	3.167,76	0,00	84.135,16
Altres immobilitzat material	37.537,03	0,00	0,00	37.537,03
Immobilitzat material brut	239.408,84	3.772,01	0,00	243.180,85
Amortitzacions	-206.320,56	-10.314,12	0,00	-216.634,68
Immobilitzat material net	33.088,28	-6.542,11	0,00	26.546,17

Immobilitzat Material	Saldo 31-12-20	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-21
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliari	120.904,41	0,00	0,00	120.904,41
Equips processament informació	73.920,11	7.047,29	0,00	80.967,40
Altres immobilitzat material	37.537,03	0,00	0,00	37.537,03
Immobilitzat material brut	232.361,55	7.047,29	0,00	239.408,84
Amortitzacions	-195.821,49	-10.499,07	0,00	-206.320,56
Immobilitzat material net	36.540,06	-3.451,78	0,00	33.088,28

Immobilitzat material dels Centres de Promoció Turística CPT

Immobilitzat Material	Saldo 31-12-21	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-22
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	2.137,73	0,00	0,00	2.137,73
Mobiliari	27.233,06	0,00	0,00	27.233,06
Equips processament informació	67.994,89	16.573,88	0,00	84.568,77
Altres immobilitzat material	2.562,84	0,00	0,00	2.562,84
Immobilitzat material brut	99.928,52	16.573,88	0,00	116.502,40
Amortitzacions	-76.630,17	-8.817,31	0,00	-85.447,48
Immobilitzat material net	23.298,35	7.756,57	0,00	31.054,92

Immobilitzat Material	Saldo 31-12-20	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-21
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	2.703,10	0,00	-565,37	2.137,73
Mobiliari	77.578,84	0,00	-50.345,78	27.233,06
Equips processament informació	113.783,24	2.791,20	-48.579,55	67.994,89
Altres immobilitzat material	2.562,84	0,00	0,00	2.562,84
Immobilitzat material brut	196.628,02	2.791,20	-99.490,70	99.928,52
Amortitzacions	-166.154,56	-9.966,31	99.490,70	-76.630,17
Immobilitzat material net	30.473,46	-7.175,11	0,00	23.298,35

6. Inversions immobiliàries

L'ACT no té inversions immobiliàries.

7. Immobilitzat intangible

El finançament de l'immobilitzat intangible s'ha vingut fent al llarg dels anys amb càrrec a transferències de capítol 7 i 8, tanmateix, el fet que des de l'any 2013 l'entitat no rebí cap transferència per aquest concepte ha comportat que les petites inversions necessàries portades a terme per l'Entitat, principalment relacionades marques, s'hagin hagut de finançar amb transferències corrents de capítol IV, atès que aquestes són les úniques que rep l'Agència.

Tal i com s'exposa més detalladament en la Nota "23.1. Informació sobre l'execució del pressupost anual de l'Entitat", les transferències corrents ordinàries de capítol IV que rep l'Agència són insuficients per a cobrir les despeses d'estructura/funcionament.

El moviment en els diferents comptes d'immobilitzat intangible i de les seves corresponents amortitzacions acumulades durant aquest exercici ha estat el següent:



Immobilitzat intangible total (Agència Catalana de Turisme ACT+ CPT) 2022

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-21	Addicions o dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo 31-12-22
Patents, llicències, marques i similars	1.741.122,24	0,00	0,00	0,00	1.741.122,24
Aplicacions informàtiques (Inclou Web TdC)	35.707,26	0,00	0,00	0,00	35.707,26
Acomptes immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat intangible brut	1.776.829,50	0,00	0,00	0,00	1.776.829,50
Amortitzacions	-1.759.796,65	-5.215,37	0,00	0,00	-1.765.012,02
Immobilitzat intangible net	17.032,85	-5.215,37	0,00	0,00	11.817,48

Immobilitzat intangible total (Agència Catalana de Turisme ACT+ CPT) 2021

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-20	Addicions o dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo 31-12-21
Patents, llicències, marques i similars	1.754.593,22	5.800,00	-18.375,54	-895,44	1.741.122,24
Aplicacions informàtiques (Inclou Web TdC)	42.877,44	0,00	-8.065,62	895,44	35.707,26
Acomptes immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat intangible brut	1.797.470,66	5.800,00	-26.441,16	0,00	1.776.829,50
Amortitzacions	-1.778.010,83	-8.226,98	26.441,16	0,00	-1.759.796,65
Immobilitzat intangible net	19.459,83	-2.426,98	0,00	0,00	17.032,85

Al 2022 no hi ha hagut cap addició. Les addicions de l'exercici 2021 dins de Patents, llicències, marques i similars corresponen a l'enregistrament, protecció i renovació de les diferents marques de l'Agència Catalana de Turisme.

Durant el 2022 no s'han produït baixes d'immobilitzat intangible. Durant el 2021 s'ha produït baixes per import de 26.441,16.-EUR corresponen a actius totalment amortitzats del CPT de França. Aquest actius han estat revisats pel responsable del centre, donant la seva conformitat, i s'han donat de baixa perquè ja no estaven operatius.

A partir de l'exercici 2013 els evolutius i manteniment de les Aplicacions Informàtiques, concretament del CRM, ERP i Intranet de l'Agència, han estat plenament assumits pel CTTi Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya, que és l'entitat a qui correspon la gestió centralitzada, transversal i coordinada de les solucions TIC de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i el seu sector públic, segons l'Acord de Govern GOV/144/2011, de 18 d'octubre.

A 31 de desembre de 2022 existien elements d'immobilitzat intangible totalment amortitzats però en ús per import de 1.749.019,97.-EUR. A 31 de desembre de 2021 el valor dels elements d'immobilitzat intangible totalment amortitzats però en ús era de 1.747.432,03.-EUR.

El desglossament de l'Immobilitzat intangible per centres és el següent:

Immobilitzat intangible de l'Agència Catalana de Turisme ACT

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-21	Addicions o dotacions	Baixes	Traspasos	Saldo 31-12-22
Propietat industrial i intel·lectual	1.741.122,24	0,00	0,00	0,00	1.741.122,24
Aplicacions informàtiques (Inclou Web Turisme de Catalunya)	33.717,25	0,00	0,00	0,00	33.717,25
Acomptes Immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat intangible brut	1.774.839,49	0,00	0,00	0,00	1.774.839,49
Amortitzacions	-1.758.637,23	-4.717,85	0,00	0,00	-1.763.355,08
Immobilitzat intangible net	16.202,26	-4.717,85	0,00	0,00	11.484,41

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-20	Addicions o dotacions	Baixes	Traspasos	Saldo 31-12-21
Propietat industrial i intel·lectual	1.735.322,24	5.800,00	0,00	0,00	1.741.122,24
Aplicacions informàtiques (Inclou Web Turisme de Catalunya)	33.717,25	0,00	0,00	0,00	33.717,25
Acomptes Immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat intangible brut	1.769.039,49	5.800,00	0,00	0,00	1.774.839,49
Amortitzacions	-1.750.907,77	-7.729,46		0,00	-1.758.637,23
Immobilitzat intangible net	18.131,72	-1.929,46	0,00	0,00	16.202,26

Immobilitzat intangible dels Centres de Promoció Turística CPT

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-21	Addicions o dotacions	Baixes	Traspasos	Saldo 31-12-22
Propietat industrial i intel·lectual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicacions informàtiques	1.990,01	0,00	0,00	0,00	1.990,01
Immobilitzat intangible brut	1.990,01	0,00	0,00	0,00	1.990,01
Amortitzacions	-1.159,42	-497,52	0,00	0,00	-1.656,94
Immobilitzat intangible net	830,59	-497,52	0,00	0,00	333,07

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-20	Addicions o dotacions	Baixes	Traspasos	Saldo 31-12-21
Propietat industrial i intel·lectual	19.270,98	0,00	-18.375,54	-895,44	0,00
Aplicacions informàtiques	9.160,19	0,00	-8.065,62	895,44	1.990,01
Immobilitzat intangible brut	28.431,17	0,00	-26.441,16	0,00	1.990,01
Amortitzacions	-27.103,06	-497,52	26.441,16	0,00	-1.159,42
Immobilitzat intangible net	1.328,11	-497,52	0,00	0,00	830,59

8. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.

8.1 Arrendaments operatius.

Els contractes d'arrendament operatiu signats per l'Entitat i vigents en el decurs de l'exercici 2022 són els següents:



L'arrendament de les fotocopiadores de l'Agència és gestionat pel CTTi Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya, amb la excepció dels CPT. El CPT del Regne Unit que té contractat un lising per un import de 1.157,27.-EUR l'any 2022.

Arrendament de la seu del CPT Alemanya

CPT	Proveïdor	Inici / Fi contracte	Durada	Revisió preu	Import mensual sense IVA-	Despesa 2022
Alemanya	Sr. Josef Buchmann / GbR Israelewicz	01/06/2006 31/05/2009 + 1a addenda 30/06/2009 fins 30/05/2014 + 2a addenda 01/06/2014 fins 31/05/2019 + 3a addenda 01/06/2019 fins 31/05/2024	3 anys inicial + 5 anys 1a addenda + 5 anys 2a addenda + 5 anys 3a addenda	IPC Oficina Federal d'estadística de Wiesbaden	1.954,00 EUR al mes	23.448,00
Total						23.448,00

A les seus dels CPT de Brasil/Sao Paulo, França/París, Regne Unit/Londres, Itàlia/Milà, Àsia-Pacífic APAC/Tokio i Seul, USA/Nova York i Xina/Beijing, l'Agència Catalana de Turisme té signats acords de col·laboració en despesa amb l'Agència per a la Competitivitat de l'Empresa -ACCIÓ-, que és el titular dels contractes de lloguer d'aquests espais.

L'acord amb ACCIÓ estableix que un cop tancat l'any procediran a emetre un certificat de despesa final amb el detall per cada Centre. Atès que en el moment de tancar l'exercici no es disposa d'aquest certificat, l'ACT comptabilitza com a despesa de l'exercici l'import establert en el conveni, fent els ajustaments corresponents l'any següent, en el moment en què ACCIÓ presenta els certificats.

Les dades registrades l'exercici 2022 han estat:

CPT	Entitat acord de col·laboració	Inici contracte	Durada	Revisió preu	Despesa 2022
França (1)	ACCIÓ	01/01/2008	1any , renovable	anual	174.502,07
Itàlia (1)	ACCIÓ	01/01/2008	1any , renovable	anual	65.434,11
Regne Unit (1)	ACCIÓ	01/01/2015	1any , renovable	anual	146.116,33
Xina (1)	ACCIÓ	01/10/2008	1any , renovable	anual	181.982,48
Singapur i Seul (1)	ACCIÓ	01/08/2011 i 01/01/2015	1any, renovable	anual	284.836,30
Japó (1)	ACCIÓ	01/01/2017	1any, renovable	anual	169.675,25
Nova York	ACCIÓ	01/10/2011	1any, renovable	anual	56.536,15
Brasil (1)	ACCIÓ	01/01/2014	1 any, renovable	anual	167.524,06
Brussel·les (1)	ACCIÓ	01/10/2011	1 any, renovable	anual	51.026,20
Brussel·les UE (2)	ACCIÓ	01/01/2018	1any, renovable	anual	66.227,10
Rússia (1)	ACCIÓ	01/01/2020	1any, renovable	anual	76.015,45
Total					1.439.875,50

(1) Inclou la contractació de personal del CPT

(2) Inclou la contractació d'una persona per portar temes de projectes europeus, ajudant a Barcelona i per temes relacionats amb la presidència de l'ACT a Necstour a Brussel·les.



Les dades de l'exercici 2022 un cop incorporada la liquidació del conveni 2021 són les següents:

CPT	Entitat acord de col·laboració	Inici contracte	Durada	Revisió preu	Despesa 2021 (ajustat 2022)
França (1)	ACCIÓ	01/01/2008	1any , renovable	anual	147.242,13
Itàlia (1)	ACCIÓ	01/01/2008	1any , renovable	anual	61.165,37
Regne Unit (1)	ACCIÓ	01/01/2015	1any , renovable	anual	93.754,75
Xina (1)	ACCIÓ	01/10/2008	1any , renovable	anual	170.693,26
Singapur i Seul (1)	ACCIÓ	01/08/2011 i 01/01/2015	1any, renovable	anual	339.920,33
Japó (1)	ACCIÓ	01/01/2017	1any, renovable	anual	99.111,24
Nova York	ACCIÓ	01/10/2011	1any, renovable	anual	56.816,81
Brasil (1)	ACCIÓ	01/01/2014	1 any, renovable	anual	57.794,73
Brussel·les (1)	ACCIÓ	01/10/2011	1 any, renovable	anual	55.522,52
Brussel·les UE (2)	ACCIÓ	01/01/2018	1any, renovable	anual	72.905,72
Rússia (1)	ACCIÓ	01/01/2020	1any, renovable	anual	69.305,33
Total					1.224.232,19

(1) Inclou la contractació de personal del CPT

(2) Inclou la contractació d'una persona per portar temes de projectes europeus, ajudant a Barcelona i per temes relacionats amb la presidència de l'ACT a Necstour a Brussel·les.

L'acord amb ACCIÓ inclou també la contractació de professionals dels següents CPT:

Conveni ACCIÓ 2022

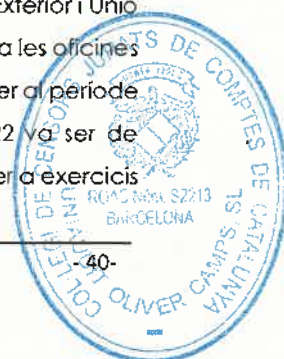
Quadre resum

Funcions	Nombre de persones	
	Home	Dona
Director CPT	4	0
Tècnic	0	8
Total	4	8

Per Centre CPT

Funcions	Nombre de persones	
	Home	Dona
Director/a CPT Sao Paulo	1	0
Director/a CPT APAC Tokio i Seul	1	0
Tècnic/a CPT APAC	0	2
Director/a CPT Beijing	1	0
Tècnic/a CPT Beijing	0	1
Tècnic/a CPT Milà	0	1
Tècnic/a CPT Londres	0	2
Tècnic/a CPT París	0	1
Tècnic/a projectes europeus	0	1
Director/a CPT Moscou	1	0
Total	4	8

Quant al CPT de Països Baixos/Brussel·les, aquest comparteix oficina amb la delegació del Govern i ACCIÓ, essent el titular del contracte d'arrendament la Generalitat a través del Departament d'Acció Exterior i Unió Europea. En data 20/10/2022 es va signar un acord de col·laboració entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, mitjançant el Departament d'Acció Exterior i Unió Europea, i l'Agència Catalana de Turisme per al repartiment de les despeses relatives a les oficines de la Delegació del Govern de la Generalitat de Catalunya davant la Unió Europea per al període 2022-2025, renovable per 4 anys més. La previsió de despeses per a l'exercici 2022 va ser de 54.318,56€, pagada en data 25/11/2022, conforme a la clàusula tercera de l'acord. Per a exercicis



posteriors l'abonament d'aquesta previsió de despesa es farà a la signatura de l'addenda corresponent que reculli la liquidació de l'any anterior i la previsió de l'any en curs.

9. Actius financers.

El detall per categories dels actius financers de l'exercici 2022 i 2021 es el següent:

	Instrumentos financers				Total	
	Crèdits, derivats i altres a LI.T.		Crèdits, derivats i altres a CT			
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Préstecs i partides a cobrar						
Crèdits operacions cials i altres	0,00	560.177,31	7.828.800,07	736.457,56	7.828.800,07	1.296.634,87
Altres actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	560.177,31	7.828.800,07	736.457,56	7.828.800,07	1.296.634,87

9.1 Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini.

El detall dels Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini a 31 de desembre de 2022 i 2021, expressat en euros, és el següent:

Crèdits operacions comercials	Saldo 31-12-22	Saldo 31-12-21	Diferència	Variació
Clients per vendes i prestacions de serveis	111.451,24	66.054,46	45.396,78	40,73%
Deutors diversos	2.810,79	2.781,95	28,84	1,03%
Personal	11.683,59	15.326,30	-3.642,71	-31,18%
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	7.702.854,45	652.233,13	6.612.335,34	91,53%
<i>Transferències Generalitat</i>	6.906.950,47	8.887,91	6.898.062,56	99,87%
<i>Entitats Locals pendent (Aportacions ACT)</i>	357.618,00	613.060,00	-255.442,00	-71,43%
<i>Altres Administracions Públiques (Estat)</i>	0,00	30.285,22	-30.285,22	0,00%
<i>Altres Administracions Públiques (UE)</i>	438.285,98	0,00	438.285,98	0,00%
Acomptes a proveïdors	0,00	61,72	-61,72	0,00%
Total crèdits operacions comercials	7.828.800,07	736.457,56	6.654.118,25	90,59%

Clients per vendes i prestacions de serveis

El desglossament històric d'aquest saldo deutor és el següent:

Any	Saldo pendent
2016	15.344,69
2017	20.828,80
2018	13.587,69
2019	19.718,68
2020	2.000,00
2021	-200,00
2022	122.392,60
Total clients 2016 a 2022	193.672,46
Clients fres. pendents de formalitzar	-10.941,36
Prov. per insolv. tràfic (1)	-71.279,86
Clients per vendes i prest. de serveis	111.451,24



La facturació de l'Entitat correspon principalment a la prestació de serveis per participació a fires d'àmbit estatal i internacional, workshops, afiliacions a les diferents marques de l'ACT, vendes de productes turístics i marxandatge a través de les oficines de turisme conjuntes de l'aeroport de Barcelona i altres oficines de turisme de la Generalitat de Catalunya (Palau Robert Barcelona, Girona i aeroport de Girona, Lleida, Tarragona, Tortosa i Blanquerna a Madrid), així com les efectuades a través de la plataforma online, posada en marxa durant el mes de maig del 2014. – veure Nota "14.2.5 Ingressos gestió ordinària"–.

L'Entitat aplica com a criteri per a la dotació de la provisió per insolvències dotar el 100% dels saldos de deutors amb antiguitat superior a l'any.

L'elevat saldo deutor de clients de l'any 2022 ve motivat per la facturació de les afiliacions a l'Agència a finals d'any, quan en condicions normals es factura dins del primer semestre de l'exercici.

Pel que fa a l'import de 10.941.36.-EUR de factures pendents de formalitzar, corresponen als ingressos obtinguts en el Mercat d'Escapades de l'exercici 2022 i pels quals s'ha formalitzat la factura al gener del 2023.

El desglossament de la partida "Variació de les provisions per operacions comercials" és el següent:

Variació provisions operacions cials.	Exercici 2022	Exercici 2021	Diferència	Variació
Reversió deteriorament d'existències	0,00	0,00	0,00	0,00%
Pèrdues deteriorament crèdits op.cials.	-71.279,86	-106.194,32	34.914,46	-32,88%
Reversió deteriorament/Excés prov.crèdits op.cials.	106.194,32	175.569,58	-69.375,26	-39,51%
TOTAL	34.914,46	69.375,26	-34.460,80	98,70%

El desglossament de la partida "Pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials", juntament amb el saldo inicial i final de la provisió són els següents:

	2022	2021
Saldo inicial de la provisió	-106.194,32	-175.569,58
Variació provisions i pèrdues deteriorament op.cials.:		
<i>Reversió/Cancel·lació de la provisió</i>	106.194,32	175.569,58
<i>Dotació de la provisió de l'exercici</i>	-71.279,86	-106.194,32
Saldo final de la provisió	-71.279,86	-106.194,32

Deutors diversos

L'import de 2.810,79.-EUR correspon a la provisió de Seguretat del 41 trimestre de Benelux. El 2021 incloïa també 2.781,95.-EUR de provisió de Seguretat Social del 41 trimestre del Benelux.



Crèdits al Personal

L'import de 11.683,59.-EUR correspon a "Bestretes sobre remuneracions" i "Bestretes Fires" (en l'exercici 2021 va ser de 15.326,30.-EUR).

Altres crèdits amb Administracions Públiques

Els saldos pendents amb entitats locals al 31 de desembre de 2022 correspon a 375.618,00.-EUR. Pel que fa a les aportacions de socis 2022 el detall és el següent:

Conveni	Vigència	Entitat	Aportació anual -s/conveni-			Cobrament	Data pag.	Pendent
			Dinerària	Accions fetes pels socis	Total			
1	28/07/2022	31/12/2022 Patronat de Turisme Costa Brava Girona SA	218.456,00	10.000,00	228.456,00	218.456,00	05/08/2022	0,00
2	25/07/2022	31/12/2022 Consorci Turisme de Barcelona	0,00	125.000,00	125.000,00			0,00
3	14/12/2022	31/12/2022 Patronat de Turisme de la Dip. de Tarragona	200.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	23/12/2022	0,00
4	08/04/2022	31/12/2022 Diputació de Barcelona	204.500,00	0,00	204.500,00	204.500,00	12/05/2022 & 29/12/2022	0,00
Total			622.956,00	135.000,00	757.956,00	622.956,00		0,00

Al tancament de l'exercici no s'ha signat conveni amb el Patronat de Turisme de Terres de Lleida i des de l'any 2021 l'aportació obligatòria de la DIBA per tal de formar part del Consell de Direcció de l'Agència es vehicula via Decret de la pròpia Diputació.

A banda d'aquest saldo pendent corresponent a les aportacions de socis de l'exercici 2022 del quadre anterior, cal incloure 25.000.-EUR que encara deu el Consorci Turisme de Barcelona, del conveni 2019 i 332.618.-EUR que deu el Patronat Intercomarcal Terres de Lleida, corresponent al conveni del 2021.

A l'exercici 2021, els saldos pendents amb entitats locals correspon a 613.060,00.-EUR. Pel que fa a les aportacions de socis 2021 el detall és el següent:

Conveni	Vigència	Entitat	Aportació anual -s/conveni-			Cobrament	Data pag.	Pendent
			Dinerària	Accions fetes pels socis	Total			
1	11/11/2021	31/12/2021 Patronat de Turisme Costa Brava Girona SA	278.136,00	50.000,00	328.136,00	278.136,00	16/11/2021	0,00
2	15/12/2021	31/12/2021 Patronat Intercomarcal Terres de Lleida	332.618,00		332.618,00			332.618,00
3	31/12/2021	31/12/2021 Consorci Turisme de Barcelona	0,00	125.000,00	125.000,00			0,00
4	22/12/2021	31/12/2021 Patronat de Turisme de la Dip. de Tarragona	100.000,00	15.000,00	115.000,00			100.000,00
5	16/12/2021	31/12/2021 Diputació de Barcelona	255.442,00		255.442,00	100.000,00	29/12/2021	155.442,00
Total			966.196,00	190.000,00	1.156.196,00	378.136,00		588.060,00

Cal indicar que les accions fetes pels socis detallades en els quadres anteriors, no tenen cap impacte en el compte de resultats econòmic patrimonial de l'Agència.

Altres crèdits amb Administracions Públiques (Unió Europea)

El saldo a 31 de desembre de 2022 correspon a projectes europeus per un import total de 438.285,98.-EUR a curt termini (0,00 EUR el 2021).



El detall dels 438.285,98.-EUR es presenta tot seguit:

Projecte	Costos totals ACT	% reemborsament	Contribució màxima inicial	Cobrat	Pendent de cobrar
Med Pearls (*)	678.594,06	90%	610.734,66	363.761,20	246.973,46
Epiremed	165.675,00	65%	107.688,75	60.059,86	47.628,89
Restart_Med	145.628,07	90%	131.065,26	52.426,10	78.639,16
Tourbit	173.452,60	75%	130.088,94	65.044,47	65.044,47
Total	1.163.349,73		979.577,61	541.291,63	438.285,98

(*) Amb data 12/07/2022 se signa una addenda al Grand Contract en el qual es redistribueixen les despeses màximes a assumir per cadascú dels socis en funció de les seves necessitats reals, passant el total elegible de l'ACT de 718.170,09.-EUR a 678.594,06.-EUR

El detall dels saldos procedents de projectes europeus es detallen a continuació:

- El projecte MED PEARLS, que fa referència a "El mediterrani com a destinació integral i única innovadora per a iniciatives de turisme tranquil", és un projecte ENI i tenia una duració inicial de 36 mesos (01/09/2019 a 31/08/2022). Amb data 12 de juliol de 2022 se signa una addenda que allarga la durada del projecte fins als 45 mesos (01/09/2019 a 31/05/2023). Això ve motivat per l'impacte de la pandèmia COVID durant els exercicis 2020 i 2021. L'Agència és cap de fila d'aquest projecte. El total del projecte és de 3.015.132,67.-EUR i la seva distribució ha estat modificada amb l'addenda esmentada anteriorment, essent el seu detall:

Nom Participant	País	Costos totals	% reemborsament	Contribució màxima UE (90%)
Agència Catalana de Turisme	Espanya	678.594,06	90%	610.734,65
Confederation of Egyptian European Business Associations	Egipte	268.315,92	90%	241.484,33
Municipality of Thessaloniki	Grècia	341.296,49	90%	307.166,84
Discovery Travel & Tourism LLC	Jordània	482.223,99	90%	434.001,59
APS Mediterranean Pearls	Itàlia	444.980,90	90%	400.482,81
Palestine Information & communications technology incubator	Palestina	258.730,76	90%	232.857,68
Palestine wildlife Society	Palestina	293.549,14	90%	264.194,23
Federation of Egyptian Chambers of Commerce - Alexandria Chamber	Egipte	247.441,41	90%	222.697,27
TOTAL		3.015.132,67		2.713.619,40

L'any 2019 l'Agència va rebre una bestreta inicial de 258.541,23.-EUR del projecte MED PEARLS corresponent al 40% del pressupost total finançat (646.353,08 x 40%). La situació de pandèmia ha provocat un alentiment en l'execució d'aquest projecte, així doncs, durant els anys 2020-2021 la despesa real presentada per l'ACT, incloent el 7% dels costos administratius, ha estat de 102.547,68.-EUR (finançament 90% = 92.292,91.-EUR). El cobrament de la 2a bestreta, corresponent al 30% del projecte (193.905,92.-EUR), restava condicionat a la justificació del 70% de la bestreta inicial, és a dir 180.978,86.-EUR, mentre que l'import realment justificat per part de l'ACT ha estat de 92.292,91.-EUR, la diferència de 88.685,95.-EUR s'ha descomptat d'aquest 2n cobrament, que finalment ha estat de 105.219,97.-EUR. Amb data 18 de gener de



2023 s'ha rebut una 3a bestreta, ajustada a les despeses presentades per l'ACT per un import total de 166.013,79.-EUR.

- El projecte EPIREMED, que fa referència a "Experiències pirenaïques, emocions mediterrànies" és un projecte Interreg de duració inicial de 48 mesos (01/11/2017 a 01/11/2021). Finalment la durada ha estat de 52 mesos, finalitzant el 28/02/2022. El total del projecte és d' 1.452.875,00.-EUR. L'Agència és soci d'aquest projecte i l'import s'ha distribuït de la següent manera:

Nom Participant	Regió / CCAA	Costos totals	% reemborsament	Contribució màxima UE (65%)
Agència Catalana de Turisme	Catalunya	165.675,00	65%	107.688,75
Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	Catalunya	390.425,00	65%	253.776,25
Generalitat de Catalunya, Departament d'Empresa i Coneixement, Direcció general de Turisme	Catalunya	78.075,00	65%	50.748,75
Turisme Rural Girona	Catalunya	104.000,00	65%	67.600,00
Confederació del turisme rural i l'agroturisme de Catalunya	Catalunya	94.700,00	65%	61.555,00
Consell Comarcal del Ripollès	Catalunya	36.000,00	65%	23.400,00
Consell Comarcal de la Cerdanya	Catalunya	14.000,00	65%	9.100,00
Office de Tourisme Intercommunale les Aspres - Thuir	Languedoc-Roussillon	60.000,00	65%	39.000,00
Pyrénées Méditerranée Invest	Languedoc-Roussillon	60.000,00	65%	39.000,00
Agence de Développement Touristique des Pyrénées Orientales	Languedoc-Roussillon	90.000,00	65%	58.500,00
Communauté de Communes du Vallespir	Languedoc-Roussillon	60.000,00	65%	39.000,00
Chambre de Commerce et industrie des Pyrénées Orientales	Languedoc-Roussillon	240.000,00	65%	156.000,00
Office de tourisme intercommunal Pyrenees Mediterranee	Languedoc-Roussillon	60.000,00	65%	39.000,00
TOTAL		1.452.875,00		612.868,75

D'aquest projecte no s'ha rebut cap bestreta. A 31 de desembre de 2021 i 2020 el saldo pendent de cobrar és de 107.688,75.-EUR, que correspon a la totalitat a rebre per l'ACT. Amb data 03/11/2022 s'ha rebut un primer cobrament de 24.496,69.-EUR, corresponent a la 1a declaració de despeses certificades pel projecte (37.687,21.-EUR X 65%). Amb data 02 de desembre de 2022 s'ha rebut el cobrament corresponent a la 2a declaració de despeses certificades pel projecte, per un import de 35.563,17.-EUR (54.712,57.-EUR X 65%). El saldo restant, de 47.628,89.-EUR, corresponent a la 3a certificació, encara no ha estat cobrat.

- El projecte RESTAR_MED, que fa referència a "Revitalització del turisme sostenible a les regions del Mediterrani" és un projecte ENI de duració 24 mesos (01/09/2021 a 31/08/2023). L'Agència no és cap de fila d'aquest projecte. El total del projecte és de 1.111.108,55.-EUR, distribuït de la següent manera:



Nom Participant	País	Costos totals	% reemborsament	Contribució màxima UE (90%)
Comitato Internazionale per lo Sviluppo dei Popoli	Itàlia	264.445,15	90%	238.000,64
Cambra Oficial de Comerç, Indústria, Serveis i Navegació de Barcelona	Espanya	145.285,97	90%	130.757,37
Agència Catalana de Turisme	Espanya	145.628,07	90%	131.065,26
American University of Beirut	Liban	185.250,17	90%	166.725,15
Jordan University of Science and Technology	Jordània	185.250,17	90%	166.725,15
WWF Mediterranean North Africa	Tunisia	185.249,03	90%	166.724,12
TOTAL		1.111.108,55		999.997,70

Amb data 16 de setembre de 2021 es va cobrar una primera bestreta per import de 26.213,05.-EUR, amb data 27 d'octubre de 2022 s'ha ingressat una segona bestreta pel mateix import, de 26.213,05.-EUR. Cadascun d'aquests imports correspon al 20% de la contribució màxima (131.065,26.-EUR). Al 31 de desembre de 2022 el saldo pendent de cobrar es de 78.639,16.-EUR.

- El projecte TOURBIT, que fa referència a "Foment de la digitalització de les PIMES turístiques europees" és un projecte EASME de duració 30 mesos (01/01/2022 a 30/06/2024). L'Agència és cap de fila d'aquest projecte. El total del projecte és de 1.331.570,00.-EUR, distribuït de la següent manera:

Nom Participant	País	Costos totals	% reemborsament	Contribució màxima UE (75%) arrodonit per la UE
Agència Catalana de Turisme	Espanya	173.452,60	75%	130.088,94
Cambra Oficial de Comerç, Indústria i Navegació de Barcelona	Espanya	211.436,17	75%	158.577,13
Paris et Compagnie	França	168.004,00	75%	126.003,00
Arctur Racunalniski Inzeniring Doo	Slovenia	157.072,20	75%	117.804,15
Agence Bruxelloise pour l'accompagnement de l'enterprise	Belgica	105.545,77	75%	79.159,33
Lapin Ammattikorkeakoulu Oy	Finlàndia	217.669,40	75%	163.252,05
Nest Centro de Inovacao do Turismo	Portugal	156.231,26	75%	117.173,45
Islenski Feroaklasinn	Islàndia	142.158,60	75%	106.618,95
TOTAL		1.331.570,00		998.677,00

El 23 de desembre de 2021 es van cobrar 65.044,47.-EUR corresponent al 50% de la contribució màxima (130.088,94.-EUR). Al 31 de desembre de 2022 el saldo pendent de cobrar es de 65.044,47.-EUR.

9.2 Comptes a cobrar a llarg termini.

A 31 de desembre de 2022 no hi ha saldo de comptes a cobrar a llarg termini (560.177,31.-EUR en 2021). L'import de 2021 es corresponia als projectes europeus detallats en l'apartat anterior. Atès el seu venciment s'ha traspassat a curt termini en 2022.



9.3 Altres actius financers. Periodificacions a curt termini.

El detall de les periodificacions a curt termini, expressat en euros, és el següent:

Periodificacions a curt termini	Saldo 31-12-22	Saldo 31-12-21	Diferència	Variació
Despeses anticipades ACT	269.274,45	196.125,18	73.149,27	37,30%
TOTAL	269.274,45	196.125,18	73.149,27	37,30%

Quant a les despeses anticipades, aquestes inclouen bàsicament el pagament per avançat d'espais a fires per a l'exercici següent, manteniments i subministraments, subscripcions a diaris i assegurances.

9.4 Efectiu i altres actius líquids equivalents.

Amb data 1 de juny de 2008 Turisme de Catalunya, com a entitat SEC95, es va incorporar al sistema de gestió de Tresoreria Corporativa de la Generalitat de Catalunya basat en un sistema de "cashpooling". Això implica que l'Entitat no disposa de tresoreria pròpia, sinó que la tresoreria corporativa de la Generalitat de Catalunya posa a l'abast de les entitats la disponibilitat suficient en funció de les seves previsions de pagament.

Amb aquesta finalitat, i d'acord amb el procediment establert, l'Agència Catalana de Turisme fa arribar les seves previsions amb periodicitat setmanal, mensual, trimestral i anual.

El saldo de 13.371.402,74.-EUR del 2022 (22.137.934,09.- EUR en 2021) que s'inclou a l'epígraf de tresoreria al 31 de desembre de 2022 no corresponen doncs en la seva totalitat a diners en efectiu, sinó que:

- 13.329.045,37-EUR (21.941.418,96.-EUR en 2021) corresponen al pressupost formalitzat de cash pooling disponible.
- 6.055,04.-EUR de saldo líquid corresponent al compte d'ingressos propis per vendes a les Oficines de Turisme OIT (4.273,10.-EUR al 2021)
- La resta d'ingressos propis el 2022 és de 0.-EUR i el 2021 de 157.753,72.-EUR.
- 36.302,33.-EUR (34.488,31.-EUR en 2021), que correspon tant al saldo de la caixa petita en euros, per un import 24.998,56.-EUR (21.938,24.- EUR en 2021), i que inclouen diferents saldos en euros de les caixes en moneda estrangera de l'ACT a Barcelona per import d'11.303,77.-EUR (12.550,07.-EUR en 2021).

Tot i això, per raons operatives del propi sistema de "cashpooling", l'Agència Catalana de Turisme manté els comptes oberts als diferents Centres de Promoció Turística a l'estranger, el saldo d'aquests sí que correspon a efectiu, per import de 114.982,71-EUR el 2022 (157.023,53.-EUR en 2021).



10. Passius financers.

10.1 Detall per categories.

El detall per categories dels passius financers de l'exercici 2022 i 2021 es el següent.

	Instruments financers a llarg termini				Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres			
Dèbits i partides a pagar	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Altres passius financers	0,00	0,00	214.372,87	658.092,16	214.372,87	658.092,16
Total	0,00	0,00	214.372,87	658.092,16	214.372,87	658.092,16

	Instruments financers a curt termini				Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres			
Dèbits i partides a pagar	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Creditors i altres comptes a pagar	0,00	0,00	7.285.466,58	3.229.763,06	7.285.466,58	3.229.763,06
Deutes amb entitats de crèdit	3.796,09	1.067,38	0,00	0,00	3.796,09	1.067,38
Altres passius financers	0,00	0,00	499.358,41	2.082.332,68	499.358,41	2.082.332,68
Total	3.796,09	1.067,38	7.784.824,99	5.312.095,74	7.788.621,08	5.313.163,12

10.2 Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors diversos.

El detall d'aquest apartat al final de l'exercici és el que es presenta tot seguit:

Creditors cials. i altres comptes a pagar	Saldo a 31-12-22	Saldo a 31-12-21	Diferència	Variació
Proveïdors	6.415.987,78	2.535.356,42	3.880.631,36	153,06%
Proveïdors, empreses del grup i associades	37.276,53	32.520,12	4.756,41	14,63%
Personal (Rem. pendents de pag.)	221.749,44	220.104,57	1.644,87	0,75%
Altres deutes amb les Adm. Públiques	599.322,42	434.182,44	165.139,98	38,03%
Partides pendents aplicació	4.381,87	3.370,93	1.010,94	29,99%
Acomptes a clients	6.748,54	4.228,56	2.519,98	59,59%
TOTAL	7.285.466,58	3.229.763,04	4.055.703,54	125,57%

Proveïdors

Dels 6.415.987,78.-EUR de deute a proveïdors a 31 de desembre de 2022 els més significatius són els següents: P-01958 Carat España per un import de 3.366.212,84.-EUR – campanya de publicitat -; P-01646 Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Generalitat de Catalunya CTI per un import de 1.106.512,43.-EUR -desenvolupaments, solucions i evolutius de l'ACT-, P-04387 ACCIÓ per un import de 365.333,50.-EUR - despeses compartides de les oficines de turisme a l'estranger - entre d'altres. A banda, aquest saldo també inclou 39.112,72.-EUR de factures pendents de rebre.



Deis 2.535.356,42-EUR de deute a proveïdors al 31 de desembre de 2021 els més significatius són els següents: P-01958 Carat España per un import de 1.193.839,18.-EUR – campanya de publicitat -, P-01646 Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Generalitat de Catalunya CTTI per un import de 313.205,86.-EUR -desenvolupaments, solucions i evolutius de l'ACT-, P-04387 ACCIÓ per un import de 301.395,38.-EUR - despeses compartides de les oficines de turisme a l'estranger-, entre d'altres. A banda, aquest saldo també inclou 61.777,91.-EUR de factures pendents de rebre.

Factura electrònica. L'acord de govern 151/2014, d'11 de novembre, sobre el punt general d'entrada de factures electròniques de Catalunya exposa,

“La Llei 29/2010, del 3 d'agost, de l'ús dels mitjans electrònics al sector públic de Catalunya preveu en l'article 7, relatiu a la cooperació i col·laboració entre les administracions públiques catalanes en matèria de l'ús de mitjans electrònics, que l'Administració de la Generalitat de Catalunya i els ens locals, sens perjudici d'altres fórmules de col·laboració, cooperen i col·laboren, ordinàriament i voluntàriament, a través del Consorci Administració Oberta de Catalunya.

Aquesta col·laboració i cooperació comprèn, entre d'altres actuacions, l'impuls i el desenvolupament de l'ús dels mitjans electrònics per les entitats del sector públic de Catalunya definides a l'article 2 de la Llei. En aquest sentit, l'article 16, sobre l'impuls de la incorporació dels mitjans electrònics en les relacions de les entitats del sector públic de Catalunya amb les empreses determina en el seu apartat 3 que les entitats que integren el sector públic de Catalunya han d'impulsar, amb caràcter general, la incorporació dels mitjans electrònics per agilitar i millorar l'eficàcia i l'eficiència de llurs relacions amb les empreses i, específicament, en les relacions contractuals i de facturació. 1, pel que fa a l'ús de la factura electrònica, la disposició addicional sisena determina que l'Administració de la Generalitat de Catalunya ha d'impulsar l'ús de la factura electrònica entre els actors econòmics de Catalunya i ha de col·laborar amb l'Administració general de l'Estat en l'impuls de l'ús de la factura electrònica.

En relació amb el paràgraf precedent, la disposició addicional quarta de la Llei 10/2011, del 29 de desembre, de simplificació i millorament de la regulació normativa, relativa al foment de l'ús de la factura electrònica estableix que, amb l'objectiu de fer plenament efectives les determinacions de la Llei 29/2010, del 3 d'agost, d'ús dels mitjans electrònics al sector públic de Catalunya, les entitats del sector públic de Catalunya han de promoure l'ús de la factura electrònica com a condició d'execució dels contractes del sector públic.”

L'Agència va fer una primera adaptació de les seves aplicacions informàtiques a la factura electrònica durant l'exercici 2015, any en que va començar a rebre les primeres factures electròniques durant el mes de maig.

Cal recordar que l'Agència treballa molt amb proveïdors estrangers i que a aquests, de moment, no se'ls pot exigir la factura electrònica, ja que d'aquesta encara no s'ha definit un format



estàndard per a tots els països. Així doncs, les factures de proveïdors estrangers arriben en arxius en format paper/pdf, tant les intracomunitàries com la extracomunitàries.

L'exercici 2022, de les 3.022 factures rebudes, 1.975 factures són nacionals i d'aquestes 1.872 han estat electròniques, el que suposa que un 94,78% de la facturació nacional ja és electrònica. A nivell d'import, això suposa un 99,31% de la facturació electrònica nacional.

Durant el 2021, de les 2.209 factures rebudes, 1.436 factures són nacionals i d'aquestes 1.356 han estat electròniques, el que suposa que un 94,43% de la facturació nacional ja és electrònica. A nivell d'import, això suposa un 99,48% de la facturació electrònica nacional.

Cal tenir present que dins de l'apartat de factures en paper/pdf s'inclouen els imports corresponents a convenis (ACCIÓ, Consell de Cambres) i subvencions (Red de Ciudades AVE), dels quals no es reben factures sinó justificacions de despesa, i la facturació de proveïdors de l'Administració de l'Estat i el seu sector públic, que no estan obligats a emetre factura electrònica (Turespaña, Paradores) i que suposen la major part d'aquest l'import. La resta, poc significativa, correspon a petits proveïdors de serveis (restaurants, despeses pagades amb targeta de crèdit, ...)

En el següent quadre s'exposa la relació de factures electròniques i en paper/pdf i la relació de factures nacionals i estrangeres durant els exercicis 2022 i 2021:

	2022								Número fres.	% Núm. Fac.	Total	% Total
	e-factura				paper							
	Número fres.	%	Import	%	Número fres.	%	Import	%				
Total factures nacionals	1.872	100,00%	15.576.168,56	100,00%	103	8,96%	108.931,32	2,49%	1.975	65,35%	15.685.099,88	78,60%
Total factures estranger	0	0,00%	0,00	0,00%	714	62,09%	2.207.743,05	50,40%	714	23,63%	2.207.743,05	11,06%
Total factures Proveïdors variis	0	0,00%	0,00	0,00%	291	25,30%	14.606,20	0,33%	291	9,53%	14.606,20	0,07%
Total factures CV (Convenis)	0	0,00%	0,00	0,00%	30	2,61%	1.942.198,95	44,34%	30	0,99%	1.942.198,95	9,73%
Total factures Subvencions / Transferències	0	0,00%	0,00	0,00%	12	1,04%	106.726,14	2,44%	12	0,40%	306.726,14	0,53%
Total factures	1.872	100,00%	15.576.168,56	100,00%	1.150	100,00%	4.380.705,66	100,00%	3.022	100,00%	19.956.874,77	100,00%

	2021								Número fres.	% Núm. Fac.	Total	% Total
	e-factura				paper							
	Número fres.	%	Import	%	Número fres.	%	Import	%				
Total factures nacionals	1.356	100,00%	9.270.547,24	100,00%	80	9,38%	48.421,89	2,06%	1.436	65,01%	9.318.969,13	80,23%
Total factures estranger	0	0,00%	0,00	0,00%	539	63,19%	1.747.392,13	53,19%	539	24,40%	1.247.392,13	10,74%
Total factures Proveïdors variis	0	0,00%	0,00	0,00%	207	24,27%	9.749,01	0,42%	207	9,37%	9.749,01	0,08%
Total factures CV (Convenis)	0	0,00%	0,00	0,00%	25	2,93%	1.022.603,34	43,50%	25	1,13%	1.022.603,34	8,80%
Total factures Subvencions / Transferències	0	0,00%	0,00	0,00%	2	0,23%	17.203,98	0,73%	2	0,09%	17.203,98	0,15%
Total factures	1.356	100,00%	9.270.547,24	100,00%	859	100,00%	2.345.370,35	100,00%	2.209	100,00%	11.615.917,59	100,00%

L'any 2020 l'Agència va ser objecte d'un Informe de control de gestió de la Intervenció de la Generalitat en relació amb la implantació/integració de la factura electrònica mitjançant el seu ERP, la seva eina de gestió comptable, referent a l'exercici 2019. La Intervenció va emetre el seu informe en data 16 d'octubre de 2020 amb una sèrie d'observacions i recomanacions que l'Agència havia de fer efectives. En aquest sentit, l'Agència, durant l'any 2021 va fer totes les adaptacions necessàries per tal de complir amb les indicacions de l'informe emès per la Intervenció.



Terminis de pagament, Període Mitjà de Pagament PMP.

L'Agència, com a entitat del sector públic de la Generalitat de Catalunya, està subjecta per al càlcul del PMP als termes previstos en la disposició addicional tercera, «deure d'informació», de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, d'acord amb la Resolució de l'ICAC de 29 de gener de 2016.

D'acord amb la normativa aplicable, dels 2.900 pagaments a proveïdors privats efectuats per l'Agència l'any 2022, els públics queden fora d'aquest càlcul, 2.796 (96,41%) s'han fet en un termini igual o inferior a 30 dies, a comptar des de la data de conformitat de la factura, i 104 (3,59%) en un termini superior. Cal recordar que l'entitat disposa de 30 dies per a conformar les factures. La mitjana de dies que s'ha trigat en conformar les factures l'exercici 2022 ha estat de 6,69 dies. D'acord amb les instruccions abans esmentades, el termini mitjà anual de pagament de les factures el 2022 – ponderada en funció de l'import i els dies passats des de la conformitat fins el pagament- se situa a l'entorn dels 5,62 dies. Aquest termini de pagament referit només al mes de desembre se situa en 2,85 dies. Referent al saldo pendent de proveïdors a 31 de desembre de 2022, el rati és de 13,61 dies. Cal tenir present que, d'acord amb les pautes marcades per la Tresoreria Corporativa de la Generalitat, les previsions de pagaments mensuals es fan efectives a finals mes.

A la següent taula es detalla la informació del PMP del total dels pagaments efectuats a proveïdors privats durant els exercicis 2022 i 2021:

	2022 (dies)	2021 (dies)
Període mitjà de pagament de l'entitat (en dies)	13,86	16,61
Ratio d'operacions pagades -anual-	5,62	8,40
Ratio d'operacions pendents de pagament -anual-	13,61	11,04
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments efectuats	11.890.186,29	8.494.547,83
Total pagaments pendents	331.628,28	1.835.560,90

L'Agència informa mensualment del detall d'aquests càlculs d'acord amb les instruccions d'Intervenció.

Les dades del PMP segons el càlcul de la morositat d'aplicació al sector públic, en el qual no es tenen compte els pagaments a les entitats del sector administracions públiques en termes SEC, es poden consultar en el següent enllaç,

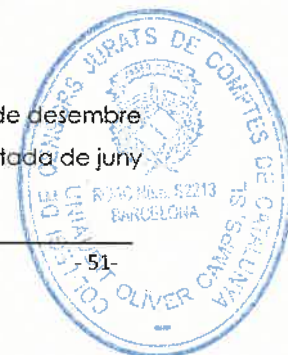
<http://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/seguiment-control-finances/periode-mitja-pagament-proveïdors/>

Creditors varis

A 31 de desembre del 2022 i 2021 no hi havia saldo a la partida de creditors varis.

Remuneracions pendents de pagament

Quant al saldo de 221.749,44.-EUR de Remuneracions pendents de pagament al 31 de desembre de 2022, inclou bàsicament la meritació de la paga extraordinària de juny 2023, meritada de juny



a desembre de 2022 i la provisió de vacances. L'any 2022 no s'ha aprovisionat cap import de Fons d'Acció Social a pagar el 2023.

Quant al saldo de 220.104,57.-EUR de Remuneracions pendents de pagament al 31 de desembre de 2021, inclou bàsicament la meritació de la paga extraordinària de juny 2022, meritada de juny a desembre de 2021 i la provisió de vacances. L'any 2021 no s'ha aprovisionat cap import de Fons d'Acció Social a pagar el 2022.

Altres deutes amb Administracions Públiques

Any 2022. Amb un saldo de 599.322,42.-EUR, el seu contingut corresponen a les retencions d'IRPF pendents de liquidar a 31 de desembre de 2022 per un import de 359.939,19.-EUR, que inclouen bàsicament les retencions del personal, becaris, professionals i no residents del 4rt trimestre de l'exercici, les liquidacions de la Seguretat Social del mes de desembre pendents al final de l'exercici per un import total de 130.996,99.-EUR., així com també 108.386,26.-EUR corresponent a la declaració d'IVA pendent de liquidar.

Any 2021. Amb un saldo de 434.182,44.-EUR, el seu contingut corresponen a les retencions d'IRPF pendents de liquidar a 31 de desembre de 2021 per un import de 319.571,05.-EUR, que inclouen bàsicament les retencions del personal, becaris, professionals i no residents del 4rt trimestre de l'exercici i a les liquidacions de la Seguretat Social del mes de desembre pendents al final de l'exercici per un import total de 114.611,39.-EUR.

Partides pendents d'aplicació

El saldo a 31 de desembre de 2022 correspon a la liquidació de vendes pendent amb l'Ajuntament de Girona, amb qui compartim el marge comercial de les vendes a raó del 50%, per un import de 4.381,87.-EUR.

El saldo a 31 de desembre de 2021 correspon a la liquidació de vendes pendent amb l'Ajuntament de Girona, amb qui compartim el marge comercial de les vendes a raó del 50%, per un import de 3.303,43.-EUR i -8,50.-EUR pendents de regularitzar amb Aeroports Públics de Catalunya i 76,00.-EUR pendent de regularitzar amb Ansabellesa SL.

10.3 Deutes amb entitats de crèdit i altres passius financers a curt termini.

El desglossament d'aquest punt és el següent,

	Saldo a 31-12-22	Saldo a 31-12-21	Diferència	Variació
Deutes amb entitats de crèdit	3.796,09	1.067,38	2.728,71	256,65%
Altres passius financers	499.358,41	2.082.332,68	-1.582.974,27	-76,02%

Els Deutes amb entitats de crèdit al tancament de l'exercici corresponen a l'operativa efectuada amb càrrec a les targetes VISA empresa.



Quant a Altres passius financers, de la partida de 499.358,41.-EUR, 284.046,07.-EUR corresponen a una reserva de crèdit per les subvencions ESTALVIATGE, ajuts al consumidor final per tal de promoure a la venda de viatges combinats dins del territori català i 112.500,00.-EUR a reserves per ajuts COVID no aplicats. S'inclouen també 115.287,62.-EUR de garanties per licitacions (59.072,39.-EUR a l'exercici 2021) i els imports de projectes europeus actius durant el 2022 -MED PEARLS- per valor de -20.000,00.-EUR. En aquest cas, l'import és negatiu ja que correspon a l'avançament de la 3a bestreta al soci Palestine Information, cobrada de la UE per l'ACT a principis de gener de 2023 i posteriorment descomptada de la transferència al soci feta en data 23 de gener de 2023 (MED PEARLS i Tourbit deute als socis durant el 2021 per valor de 516.984,67.-EUR i que s'ha fet efectiu en la seva totalitat durant l'exercici 2022). També s'inclouen 7.524,72.-EUR corresponents a la pèrdua de la UTE Catalunya bus Turístic de l'exercici 2022, un cop descomptada la participació en beneficis d'exercicis anteriors pendents de cobrar (9.993,34x12,5% pèrdua 2022 +6.275,62 pèrdues ex. anteriors =7.524,72.-EUR).

El detall dels projectes europeus es el següent:

		Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
Med Pearls	Conf Egyptian EBA	0,00	9.678,69
	Municip Thessaloniki	0,00	12.286,41
	Discovery T&T LLC	0,00	16.640,19
	APS Mediterranean Pearls	0,00	16.074,08
	Palestine information & comm	-20.000,00	7.133,90
	Palestine wildlife society	0,00	1.919,82
	Federation of Egyptian Chamb	0,00	18.957,55
Total Med Pearls		-20.000,00	82.690,64
Tourbit	Cambrà Comerç BCN	0,00	79.288,56
	Paris et Compagnie	0,00	63.001,50
	Arctur Racunalniski Intzenirin	0,00	58.902,07
	Agence Bruxelloise pour l'acco	0,00	39.579,66
	Lapin armmattikorkeakoulu oy	0,00	81.626,03
	Nest Centro de Inovacao do Tur	0,00	58.586,73
	Islenski Feroaklasinn	0,00	53.309,48
Total Tourbit		0,00	434.294,03
TOTAL		-20.000,00	516.984,67

El detall de les garanties per licitacions es el següent (veure Notes 20 i 22):

Garanties licitacions definitives	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
Estudi Ferran Sendra (Muntatge fires)	23.894,75	19.479,75
Innova Netgrup	4.743,80	4.743,80
Carat (Publicitat)	2.436,52	0,00
B-Link BCN Strategic	8.000,00	8.000,00
Denver Advocats	0,00	1.436,05
The bakery folks	3.317,15	0,00
Alhena Media	4.661,97	4.661,97
Alpinista Samurai	4.956,61	4.956,61
Castroconsulting Business Strategy	4.628,12	4.628,12
Uleal i Tulsa & Associats	588,09	588,09
Both People & Comms	0,00	4.648,75
FD Acronim	0,00	5.929,25
Medialog	16.475,00	0,00
Rebold	14.780,98	0,00
Charles Publicitat	12.600,00	0,00
The Brand Guardia	7.977,50	0,00
Evil Love	3.641,50	0,00
Segurdades	1.485,63	0,00
Iberpatent	1.100,00	0,00
TOTAL	115.287,62	59.072,39

10.4 Deutes a llarg termini.

Correspon al passius per deutes transformables en subvencions del projectes europeus detallats en la Nota 9.2. El seu detall es el següent:

Passius per subvencions de projectes europeus	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
Projecte MED PEARLS	81.346,51	367.427,67
Projecte EPIREMED	0,00	40.807,23
Projecte RESTART_MED	45.314,37	119.768,32
Projecte TOURBIT	87.711,99	130.088,94
Total	214.372,87	658.092,16

11. Cobertures comptables

L'Agència no disposa d'aquesta tipologia d'actius ni en l'exercici 2022 ni en l'exercici 2021.

12. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències

La composició de les existències de l'Entitat a 31 de desembre de 2022 i 2021 i el seu moviment al llarg de l'exercici, ha estat el següent:



Existències	Saldo 31-12-21	Altes exercici	Consums exercici	Saldo 31-12-22
Existències	55.850,91	45.592,62	-48.242,59	53.200,94
Pèrdues per deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor Net	55.850,91	45.592,62	-48.242,59	53.200,94

Existències	Saldo 31-12-20	Altes exercici	Consums exercici	Saldo 31-12-21
Existències	60.429,22	8.234,06	-12.812,37	55.850,91
Pèrdues per deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor Net	60.429,22	8.234,06	-12.812,37	55.850,91

Com a mercaderies l'Entitat registra el cost d'adquisició del material de promoció (memòries USB, "lanyards", bosses, agendes, davantals, ...) que utilitza com a marxandatge en el marc de la seva activitat promocional. Les compres de l'exercici 2022 sumen un total de 45.592,62.-EUR (8.234,06.-EUR en 2021).

Aquest saldo no es correspon amb l'aplicació pressupostària 226.0001 (39.774,86.-EUR), ja que algunes de les mercaderies s'han consumit immediatament per activitats de promoció i no han passat pel compte de compra de mercaderies.

Com a criteri general, al tancament de l'exercici l'Entitat efectua correccions valoratives pel 100% de les existències que provenen d'exercicis anteriors i que tenen un baix grau de rotació.

13. Moneda estrangera.

A tancament de 2022 i 2021 no hi havia elements de passiu denominats en moneda estrangera.

Pel que fa a les diferències de canvi reconegudes en el resultat de l'exercici corresponen a:

	2022	2021
Diferències positives de canvi per operacions amb tercers	11.352,27	4.211,85
Diferències positives de canvi per operacions realitzades pels CPT a l'estranger	0,00	0,00
TOTAL	11.352,27	4.211,85
Diferències negatives de canvi per operacions amb tercers	-2.357,61	-1.148,86
Diferències negatives de canvi per operacions realitzades pels CPT a l'estranger	0,01	0,06
TOTAL	-2.357,60	-1.148,80
DIFERÈNCIES DE CANVI	8.994,67	3.063,05

S'han reconegut a 31 de desembre de 2022 i 2021 les diferències de canvi provinents del CPT Regne Unit, que opera amb lliures i EEUU, que opera amb Dòlars.

El detall de les diferències positives i negatives de canvi per monedes és el que es presenta tot seguit:



Diferències Positives de Canvi	2.022	2.021
Dòlars Australians	4,36	0,95
Lliures esterlines Gran Bretanya	4.343,03	2.285,79
Corona Sueca	0,03	43,61
Dòlar Singapur	198,64	48,29
Dòlar USA	6.464,80	1.435,08
Altres monedes	341,41	398,13
Total operacions amb tercers ACT	11.352,27	4.211,85
TOTAL	11.352,27	4.211,85

Diferències Negatives de Canvi	2.022	2.021
Yens Japonesos	22,14	3,71
Dòlars Australians	136,94	0,00
Lliures esterlines Gran Bretanya	1.276,05	379,39
Corona Sueca	2,77	7,48
Dòlar Singapur	129,15	286,72
Dòlar USA	422,14	409,26
Altres monedes	368,42	62,30
Total operacions amb tercers ACT	2.357,61	1.148,86
CPT USA i CPT Regne Unit	0,01	0,06
Total operacions amb tercers CPT's	0,01	0,06
TOTAL	2.357,62	1.148,92

14. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses.

14.1 Transferències pendents d'aplicar.

L'Entitat, d'acord amb el règim comptable aplicable, recull en aquest compte les transferències corrents de capítol IV –ordinàries de funcionament i de l'impost turístic- i variació d'actius financers capítol VIII, rebudes i pendents d'aplicar.

L'Agència no rep subvencions vinculades al preu, les úniques transferències que rep són per a finançar el dèficit d'exploració de la seva activitat.

Transferències pendents d'aplicar.

Corresponen a les transferències finalistes provinents de l'impost turístic no aplicades durant l'exercici de recepció. Amb l'aprovació del pressupost de gestió de l'Entitat a principis d'any es fa una previsió de les transferències pendents d'aplicar de l'exercici precedent encara no tancat. Un cop aprovats els comptes anuals pel Consell de Direcció de l'Entitat i amb l'autorització de la Intervenció de la Generalitat, aquestes es distribueixen com a més pressupost de l'exercici.

Transferències pendents d'aplicar	Import a 31-12-22	Import a 31-12-21
Disponibles finalistes	13.597.136,25	17.421.243,70
Disponibles no finalistes (Ajuts no aplicats COVID 2020-2021 MPP21)	0,00	112.500,00
TOTAL	13.597.136,25	17.533.743,70



Transferències pendents d'aplicar específiques.

Corresponen als programes propis derivats de contractes, convenis i acords de col·laboració signats que es preveu que s'acabin de portar a terme durant l'exercici següent i pels quals s'ha efectuat la reserva de pressupost corresponent.

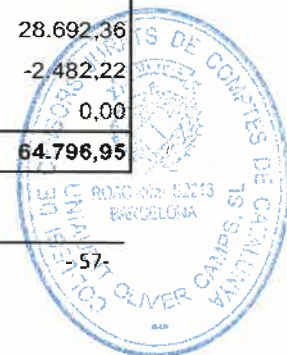
Transferències pendents d'aplicar específiques	Import a 31-12-22	Import a 31-12-21
Reserva 2021	0,00	474.082,00
Reserva 2022	131.950,00	0,00
Capítol VIII Immobilitzat pendent d'amortitzar	69.418,57	73.419,48
TOTAL	201.368,57	547.501,48

14.2 Ingressos i despeses.

14.2.1. Despeses.

A continuació es presenta el càlcul del resultat subjecte a transferència per als exercicis 2022 i 2021:

	2022	2021
Despeses	-28.406.383,32	-60.957.447,73
Compra de mercaderies	-45.592,62	-8.234,06
Despeses de personal	-6.769.730,94	-6.356.213,80
Altres despeses d'explotació	-21.588.282,64	-54.591.850,95
Despeses financeres	-2.357,62	-1.148,92
Despeses excepcionals	-419,50	0,00
Ingressos	1.332.633,21	1.261.466,77
Vendes i prestacions serveis	698.260,20	244.742,59
Altres ingressos d'explotació	623.020,74	1.002.204,71
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	64,74	79,97
Aportacions entitats associades	622.956,00	966.196,00
Excés provisions riscos i despeses	0,00	35.928,74
Ingressos financers	11.352,27	4.211,85
Ingressos excepcionals	0,00	10.307,62
Pèrdues subjectes a equilibrar amb transferències	-27.073.750,11	-59.695.980,96
Total transferències aplicades al resultat	27.073.750,11	59.767.838,44
Transferències Generalitat	25.464.040,07	28.763.170,56
Transferències de la Unió Europea	408.100,87	182.247,90
Transf. específiques exerc. anteriors - Ajuts concedits	1.201.609,17	30.822.419,98
Partides no pressupostàries	32.264,49	-7.060,53
Variació d'existències mercaderies	-2.649,97	-4.578,31
Dotació amortització immobilitzat	-24.346,80	-28.692,36
Imputació de subvencions, donacions i llegats per finançar d	24.346,80	28.692,36
Variació provisions per operacions cials.	34.914,46	-2.482,22
Excés de provisions de riscos i despeses	0,00	0,00
Resultat de l'exercici	32.264,49	64.796,95



14.2.2. Consum de mercaderies.

La composició de la partida "Consum de mercaderies" és la següent:

Consum de mercaderies	Exercici 2022	Exercici 2021	Diferència	Variació
Compres	-45.592,62	-8.234,06	-37.358,56	453,71%
Variació d'existències	-2.649,97	-4.578,31	1.928,34	-42,12%
TOTAL	-48.242,59	-12.812,37	-35.430,22	276,53%

14.2.3. Despeses de personal.

L'epígraf "Despeses de personal" del compte de Resultats Economicopatrimonial presenta la composició següent:

Despeses de Personal	Exercici 2022	Exercici 2021	Diferència	Variació
Sous i salaris	-5.167.599,88	-4.931.165,06	236.434,82	4,79%
Indemnitzacions	-185.602,05	-65.215,89	120.386,16	184,60%
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	-1.352.116,73	-1.258.094,87	94.021,86	7,47%
Retribucions a l.l. sistemes aportació definida	-9.306,50	-6.357,54	2.948,96	46,39%
Formació personal	-22.334,02	-54.068,39	-31.734,37	-58,69%
Altres despeses socials	-32.771,76	-41.312,05	-8.540,29	-20,67%
TOTAL	-6.769.730,94	-6.356.213,80	413.517,14	6,51%

Aquestes xifres inclouen tant el personal de l'Agència a Barcelona com el personal amb contracte laboral dels diferents CPT. Cal tenir present que el personal laboral dels CPT està contractat d'acord amb la legislació laboral del país on rau el Centre.

El 29 de desembre de 2021, es va aprovar la Llei 1/2021 de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2022.

Article 26.

Retribucions del personal

1. Amb efectes de l'1 de gener de 2022, les retribucions íntegres del personal inclòs a l'article 25 no poden experimentar un increment global superior al 2% respecte de les vigents el 31 de desembre de 2021, en termes d'homogeneïtat per als dos períodes de comparació, tant pel que fa a efectius de personal com a llur antiguitat. Les despeses d'acció social no es poden incrementar, en termes globals, respecte a les del 2021.

2. El que estableix l'apartat 1 s'entén sens perjudici de les adequacions retributives de caràcter singular i excepcional que resultin imprescindibles pel contingut dels llocs de treball, per la variació del nombre d'efectius assignats a cada programa o pel grau d'assoliment dels objectius que s'hi fixen, amb el compliment estricte de la normativa vigent.

3. Els acords, convenis o pactes que comportin creixements retributius superiors als fixats per aquest article han d'experimentar l'adequació pertinent, i són inaplicables les clàusules que s'hi oposin.

4. Les retribucions que tenen caràcter d'absorbibles, la indemnització per residència i les indemnitzacions per raó de serveis es regeixen per llur normativa específica i pel que disposa aquesta llei, i no experimenten cap increment respecte de les fixades per al 2021.



5. Es poden fer aportacions a plans de pensions o contractes d'assegurances col·lectives, sempre que no se superi l'increment global de la massa salarial establert per aquesta llei.

6. En l'exercici del 2022 no s'atorguen als empleats ajuts en concepte de fons d'acció social, ni tampoc altres ajuts que tinguin la mateixa naturalesa i la mateixa finalitat; sens perjudici de la contractació de pòlisses d'assegurances per a cobrir contingències per accidents dels empleats. A aquest efecte, els beneficis econòmics no salarials del personal de les universitats públiques es consideren integrants del fons d'acció social de la universitat, en les modalitats d'ajuts que abans de l'entrada en vigor d'aquesta llei siguin equivalents al fons d'acció social aplicable al personal al servei de l'Administració de la Generalitat. S'entén per ajut, en concepte d'acció social qualsevol benefici, complement o millora, en metàl·lic o en espècie, amb exclusió de préstecs i bestretes, que tingui per objecte satisfer necessitats assistencials del personal que es generen per la concurrència de contingències personals i no tenen caràcter de contraprestació pel treball dut a terme.

7. En l'exercici del 2022 no es poden reconèixer percepcions derivades dels sistemes d'ajuts per a menjar del personal. ISSN 1988-298X <https://www.gencat.cat/dogc> DL B 38014-2007 29/72 Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya Núm. 8575 - 31.12.2021 CVE-DOGC-A-21363057-2021

8. D'acord amb els articles 32 i 38.10 del text refós de la Llei de l'Estatut bàsic de l'empleat públic, aprovat pel Reial decret legislatiu 5/2015, del 30 d'octubre, i ateses les circumstàncies econòmiques excepcionals que comporten la necessitat de redimensionar la despesa pública, resten suspesos parcialment tots els acords i pactes sindicals signats en l'àmbit del personal funcionari i estatutari, i també els convenis col·lectius i els acords signats en l'àmbit de personal laboral inclòs dins l'àmbit d'aplicació de l'article 25 que contradiguin el que disposa aquesta llei.

El 2022 s'ha recuperat el complement per productivitat, liquidat el mes de desembre, per un import de 94.647,67.-EUR i que corresponen a la productivitat del 2022 i a la meitat de la productivitat del 2021.

En relació amb la partida de Retribucions a llarg termini de sistemes d'aportació definida, els -9.306,50.-EUR imputats en aquesta partida corresponen íntegrament a l'aportació 2022 del TFR a Itàlia, que fins al 2012 s'imputava com a mes cost de Sous i Salariis -veure Nota 4.10.2- (en l'exercici 2021 l'import es de -6.357,54.-EUR).

La partida d'Altres despeses socials inclou -5.347,17.-EUR en concepte d'Ajuts Menjador dels CPT de Benelux i França (en l'exercici 2021 l'import es de -6.200,65.-EUR) i -27.424,59.-EUR d'Altres despeses socials dels CPT, que bàsicament inclouen els costos de les assegurances mèdiques privades dels CPT USA i els sistemes de previsió social del CPT de Països Nòrdics (en l'exercici 2021 l'import es de -35.111,40.-EUR).

El desglossament de les despeses de personal per a l'exercici 2022 i 2021 en funció del personal de Barcelona i el dels CPT és el següent,



Despeses de Personal 2022 - per centre-	ACT Bcn	CPT	Total
Sous i salaris	-4.389.209,08	-778.390,80	-5.167.599,88
Indemnitzacions	-185.602,05	0,00	-185.602,05
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	-1.191.166,88	-160.949,85	-1.352.116,73
Retribucions a ll.t. sistemes aportació definida	0,00	-8.828,62	-8.828,62
Formació personal	-22.334,02	0,00	-22.334,02
Altres despeses socials	0,00	-33.249,64	-33.249,64
TOTAL	-5.788.312,03	-981.418,91	-6.769.730,94

Despeses de Personal 2021 - per centre-	ACT Bcn	CPT	Total
Sous i salaris	-4.190.147,29	-741.017,77	-4.931.165,06
Indemnitzacions	-65.215,89	0,00	-65.215,89
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	-1.123.716,57	-134.378,30	-1.258.094,87
Retribucions a ll.t. sistemes aportació definida	0,00	-6.357,54	-6.357,54
Formació personal	-54.068,39	0,00	-54.068,39
Altres despeses socials	0,00	-41.312,05	-41.312,05
TOTAL	-5.433.148,14	-923.065,66	-6.356.213,80

La informació corresponent a la plantilla referent a l'exercici 2022 i 2021, es troba incorporada a la nota 1.7 d'aquesta memòria.

14.2.4. Altres despeses de gestió ordinària.

El detall d'aquestes despeses és el següent:

Altres despeses de gestió ordinària	Exercici 2022	Exercici 2021	Diferència	Variació
Serveis Exteriors	-20.049.617,01	-11.627.366,49	8.422.250,52	72,43%
Arrendaments	-882.998,64	-697.080,55	185.918,09	26,67%
Reparacions i conservació	-29.828,86	-33.285,00	-3.456,14	-10,38%
Serveis de professionals independents	0,00	-4.235,00	-4.235,00	-100,00%
Transports	-641,38	-3.173,10	-2.531,72	-79,79%
Assegurances	-40.803,01	-33.548,64	7.254,37	21,62%
Serveis bancaris	-6.888,52	-5.562,44	1.326,08	23,84%
Publicitat i relacions públiques	-7.394.470,52	-5.072.273,69	2.322.196,83	45,78%
Subministraments	-40.421,21	-25.108,73	15.312,48	60,98%
Serveis exteriors	-11.653.564,87	-5.753.099,34	5.900.465,53	102,56%
Tributs	-8.696,63	-13.559,34	-4.862,71	-35,86%
Impost sobre Activitats Econòmiques	0,00	0,00	0,00	0,00%
Altres impostos	-8.696,63	-13.559,34	-4.862,71	-35,86%
Altres despeses de gestió corrent	-1.249,10	-24.739,56	-23.490,46	-94,95%
TOTAL	-20.059.562,74	-11.665.665,39	8.393.897,35	71,95%

El pla d'accions inicialment previst per al 2022, que preveia una major execució amb càrrec a romanents afectats d'exercicis anteriors, s'ha vist fortament condicionat per la conjuntura del mercat –recuperació de connectivitat aèria– i altres factors aliens a l'Agència –ajornaments en el desenvolupament de les eines tecnològiques 4P, web Catalunya.com i la resolució de l'acord



marc de les campanyes de publicitat-. Es preveu poder incorporar els romanents no aplicats al pressupost de l'exercici 2023.

Els conceptes de despesa de les principals partides són:

- **Arrendaments:** inclou la despesa en espais llogats a diferents salons i fires de turisme a nivell nacional i internacional, com són B-travel, EIBTM, FITUR, WTM, MITT, ..., així com els lloguers de les seus dels CPT.
- **Reparacions i Conservació:** Correspon bàsicament al manteniment informàtic dels diferents CPT. Cal tenir present que a partir del 2013 el manteniment informàtic de l'ACT Barcelona el fa el CTTI.
- **Assegurances:** S'inclouen les ssegurances de Patrimoni i Responsabilitat Civil general de l'Entitat, l'assegurança de Prevenció de riscos laborals, l'assegurança de vida del personal i de les diferents accions promocionals que celebra l'Agència Catalana de Turisme, així com les assegurances dels Becaris, entre d'altres. La disminució de despeses del 2021 respecte al 2020 es deu a la reducció en l'import contractat per l'assistència en viatges del personal.
- **Publicitat i relacions públiques:** despeses de promoció directa del turisme com són la contractació de campanyes publicitàries de premsa i televisió, patrocini d'activitats, edicions de catàlegs i publicacions, convenis i acords de col·laboració amb altres entitats del sector turístic de Catalunya, etc... D'aquest apartat cal destacar la despesa feta en les campanyes de publicitat de l'Agència, concretament, destaquem:

	2022	2021
9. Publicitat	7.181.883,11	4.635.181,44
1. Creativitat, producció i adaptacions	1.194.077,50	288.405,80
1 Campanya Turística - LICITACIÓ	821.045,50	33.653,67
5 Campanyes de productes	247.595,83	0,00
80 Oficina tècnica	118.442,37	118.932,24
90 Campanya: Adaptacions específiques	6.993,80	135.819,89
2. Mitjans de comunicació	5.960.505,61	4.295.173,54
1 Campanya turística	4.663.658,50	4.064.359,53
1 Comunicació ON Line - LICITACIÓ	4.575.577,72	3.573.222,11
2 Comunicació OFF Line - LICITACIÓ	88.080,78	491.137,42
99 Altres Campanyes	1.296.847,11	230.814,01
1 Comunicació ON Line	1.153.918,37	144.029,11
2 Comunicació OFF Line	142.928,74	86.784,90
9. Altres acords de patrocinis publicitaris	27.300,00	31.516,10
99. Altres despeses de publicitat	0,00	20.086,00

La distribució de la despesa en publicitat l'exercici 2022 i 2021 per productes és la següent,

	2022	2021
9. Publicitat. Desglossament per productes	7.181.883,11	4.635.181,44
1. Campanya Turística/Creativitat i producció	1.194.077,50	288.405,80
Neu	0,00	0,00
Genèrica tots els productes	871.007,50	288.405,80
Grand Tour de Catalunya (GTC)	323.070,00	0,00
2. Mitjans de comunicació	5.960.505,61	4.295.173,54
Campanya turística/Comunicació ON Line / Mitjans	5.729.496,09	3.717.251,22
Actiu-Natura	36.619,39	458.535,40
Actiu-Natura Sostenible	195.366,70	0,00
Cultural	326.059,99	2.574.146,40
Enogastronomia	199.874,96	9.922,00
Esportiu	30.180,22	13.673,00
Premium	7.260,00	6.148,95
Familiar	262.821,35	181.977,29
Gastronomia	0,00	19.360,30
Reunions-Esdeveniments	17.099,84	44.606,23
Rural	0,00	19.998,88
Mèdic	0,00	7.562,50
Nàutic	62.555,79	0,00
Neu	14.323,08	35.983,65
Reunions-Incentius d'Empresa	0,00	9.014,50
Reunions-Corporatiu	53.637,34	0,00
Grand Tour de Catalunya (GTC)	232.582,57	0,00
Genèrica tots els productes	4.291.114,86	336.322,12
Campanya turística/Comunicació OFF Line / Mitjans	231.009,52	577.922,32
Actiu-Natura	0,00	12.342,00
Gastronomia	0,00	16.004,19
Neu	0,00	206.769,58
Esportiu	0,00	0,00
Cultural	88.080,78	156.830,41
Familiar	0,00	3.025,00
Genèrica tots els productes	142.928,74	182.951,14
9. Altres acords de patronat publicitari	27.300,00	31.516,10
Cultural	27.300,00	0,00
Gastronomia-Sostenible	0,00	13.971,10
Genèrica tots els productes	0,00	17.545,00
99 Altres despeses de publicitat	0,00	20.086,00

NOTA: El 2022 hi ha una nova línia estratègica (Pirineus de Catalunya. Obert 365) que es basa en combinar tots els productes alhora per tal de donar a conèixer la destinació com a transversal, tant en productes com territorialment i temporal. Per tant, en aquest cas, les accions promocionals de "neu", queden integrades en la promoció anual de la marca Pirineus.

- **Subministraments:** Inclou les despeses d'electricitat, aigua, telèfons, així com totes les corresponents a subministraments de les Fires en les que participa l'Entitat i els seus Centres de Promoció Turística
- **Serveis exteriors:** recull fonamentalment la despesa realitzada pels diferents Centres de Promoció Turística (CPT) a l'estranger per tal de cobrir les seves despeses de promoció.



estructura i funcionament, presentacions, programa de beques, etc. També es troben enregistrades les despeses de muntatge, desplaçament, allotjament i dietes de les fires.

Cal destacar les despeses associades al conveni de col·laboració anual signat amb ACCIÓ, que han suposat el 2022 una despesa de 1.384.998,03.-EUR, que inclou el 100% del conveni signat l'any 2022 (1.373.648,40.-EUR) i la liquidació del conveni del 2021 (11.349,63.-EUR) imputat a Serveis Exteriors. La liquidació del conveni del 2022 es farà al llarg del 2023.

Les despeses associades al conveni de col·laboració anual signat amb ACCIÓ en l'exercici 2021, va suposar una despesa de 911.958,26.-EUR, que incloïa el 100% del conveni signat el 2021 (1.139.976,82.-EUR) i la liquidació del conveni del 2020 (-228.018,56.-EUR) imputat a Serveis Exteriors.

Comentar també les despeses referents a la prestació de serveis informàtics i de telecomunicacions, per import de 3.218.328,16.-EUR (1.299.880,49.-EUR en l'exercici 2021), segons el detall següent:

Proveedor	Concepte	2022	2021
Centre de telecomunicacions i Tecnologies de la Informació	Serveis Evolutius Recurrents CTTI	1.713.474,27	490.180,95
	Serveis Recurrència CTTI	1.196.537,46	790.059,54
	Serveis sota demanda	302.426,43	0,00
Tourismszukunft Holding GmbH	Actualització hosting blog Monat i elearning CPT Alemanya	2.400,00	2.400,00
Invinet Sistemes 2003 SL	Portal emissió-recepció factures electròniques vinculades a Microsoft AX	1.990,00	1.740,00
Fundació Privada Knowledge Innovation Market BCN	Eina ONCAT	0,00	14.000,00
Sasu digital trek	Manteniment d'aplicacions informàtiques CPT França	1.500,00	1.500,00
Total general		3.218.328,16	1.299.880,49

Per a un desglossament detallat del contingut d'aquestes partides veure la liquidació pressupostària de gestió per Unitats i Programes de l'Entitat. Ingressos gestió ordinària.

Els ingressos d'explotació de l'Agència Catalana de Turisme dels exercicis 2022 i 2021 són els següents:

INGRESSOS GESTIÓ ORDINÀRIA	Exercici 2022	Exercici 2021	Diferència	Variació
Ventes netes i prestació de serveis	698.260,20	244.742,59	453.517,61	185,30%
Vendes	272,04	266,66	5,38	2,02%
<i>Facturació publicacions (EADOP i altres)</i>	272,04	266,66	5,38	2,02%
Prestació de serveis	697.988,16	244.475,93	453.512,23	185,50%
<i>Facturació fires i workshops</i>	299.335,01	212.073,98	87.261,03	41,15%
<i>Facturació altres serveis</i>	92.988,40	10.872,45	82.113,95	755,25%
<i>Facturació OT aeroport BCN / Montseny</i>	96.606,50	22.603,96	74.002,54	327,39%
<i>Facturació Taxes participació a concursos a l'ACT</i>	976,65	0,00	976,65	100,00%
<i>Facturació AFILIACIONS</i>	172.905,37	-946,16	173.851,53	-18374,43%
<i>Facturació MARQUES</i>	27.074,50	-5.950,42	33.024,92	-555,00%
<i>Facturació Catalunya Convention Bureau</i>	0,00	-123,97	123,97	-100,00%
<i>Facturació Oficines de Turisme</i>	8.103,73	5.946,09	2.157,64	36,29%
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	54,74	79,97	-15,23	-19,04%
Transferències, subvencions i donacions rebuts	27.696.706,11	60.734.034,44	-33.037.328,33	-54,40%
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	27.696.706,11	60.734.034,44	-33.037.328,33	-54,40%
<i>Transferències Generalitat</i>	25.464.040,07	28.763.170,56	-3.299.130,49	-11,47%
<i>Transferències d'entitats locals i altres</i>	622.956,00	966.196,00	-343.240,00	-35,52%
<i>Transferències de la UE</i>	408.100,87	182.247,90	225.852,97	100,00%
<i>Incorporació reserves d'exercicis anteriors</i>	1.201.609,17	30.822.419,98	-29.620.810,81	-98,10%
Imputació de subvencions d'immobilitzat	24.346,80	28.692,36	-4.345,56	-15,15%



L'Agència no rep subvencions vinculades al preu, les úniques transferències que rep són per a finançar el dèficit d'exploració de la seva activitat.

Les prestacions de serveis i la venda de productes turístics que porta a terme l'Agència dins de la seva activitat de caràcter comercial corresponen a participació a fires d'àmbit estatal i internacional, workshops, afiliacions i adhesions a les diferents marques de l'ACT, vendes de productes turístics i marxandatge a través de les oficines de turisme, contractes de patrocini publicitari, etc ... Els recursos generats per aquesta activitat reverteixen en una major activitat de promoció de Catalunya com a destinació turística.

El detall de les condicions d'afiliació als programes i els avantatges que aquests ofereixen es troben a l'abast a la pàgina web corporativa: <http://act.gencat.cat/afiliacio-a-marques/uneix-te/>.

Per als anys 2020 i 2021, atesa la greu situació econòmica causada per la pandèmia i els seus estralls en el sector turístic, la Direcció va decidir no cobrar les quotes d'afiliació al programa de marques i segells de l'ACT. Aquesta mesura va suposar la gratuïtat d'aquestes quotes per a tots els afiliats, beneficiant a un total d'unes 1.300 empreses i va representar una afectació en el pressupost d'ingressos de l'ACT d'uns 200.000,00.-EUR aproximadament. Aquest punt s'aprova per unanimitat en el punt número 4 dels acords presos en la sessió del Consell de Direcció de 27 de maig de 2020.

Amb la recuperació progressiva de l'activitat turística, l'any 2022 s'han començat a facturar les quotes d'afiliació al programa de marques i segells amb una bonificació del 50%. La facturació d'aquestes quotes es va portar a terme a finals d'any.

Comercialització de productes turístics i marxandatge a les Oficines de Turisme.

El Decret 66/2014, de 13 de maig, de regulació dels Serveis d'Informació, Difusió i Atenció Turística de Catalunya, concretament en el seu article 2.3 b), preveu d'entre els serveis que han de prestar les Oficines els de difusió i dins d'aquests s'inclouen els de comercialització.

"Art. 2.3 Els Serveis IDAT inclouen:

- a) Informació turística ...
- b) És l'activitat d'interpretar, donar a conèixer i comercialitzar, si escau, els recursos, els productes i els serveis turístics concrets adients a les característiques personals de la persona visitant i de la seva estada. La comercialització de productes i serveis ha de complir les condicions definides a la normativa vigent en matèria d'intermediació turística. En aquest sentit, la comercialització de qualsevol producte o servei turístic exclusivament reservat als agents de viatges només es pot dur a terme amb la seva concurrència. En tot cas, s'ha de garantir la igualtat de tracte i la lliure competència per als agents que participen en aquest sector del mercat."



Així mateix, la Llei de turisme de Catalunya adverteix en el seu preàmbul de la imprescindible atenció i respecte als drets dels usuaris turístics i la necessitat que rebin un tracte adequat i uns serveis de qualitat. En aquest context, aquest Decret tracta de posar en mans dels nostres visitants un seguit de serveis d'atenció específica que facilitin i tractin d'optimitzar el seu gaudiment dels recursos turístics del nostre país, així com orientar i satisfer, en certa mesura, les necessitats que puguin sobrevenir en el transcurs del seu viatge o estada itinerant. Aquests serveis d'atenció al visitant s'estructuren en diferents tipologies i es presten mitjançant equipaments i instal·lacions previstos a l'efecte en aquest Decret, cadascun amb la seva escala i funció pròpia i determinada.

La comercialització de productes i serveis turístics a les diferents oficines de turisme pretén sumar valor afegit i complementar i completar els serveis d'informació que fins ara es donaven a l'usuari turístic, que d'altra banda és qui demana aquests serveis. Una oferta més àmplia i qualitativa de serveis contribueix a un més alt grau de satisfacció del turista en destinació i, conseqüentment, a un millor posicionament de Catalunya com a destinació turística. El servei de comercialització es va posar en marxa al novembre de 2011.

Els productes i serveis que es comercialitzen són d'una banda aquells que tenen relació amb les exposicions que s'organitzen a Palau Robert i a les diferents oficines de turisme, i de l'altra productes i serveis com excursions i visites guiades (Barcelona Bus Turístic, Bcn City Tour, Catalunya Bus Turístic, Tot Montserrat, ...), entrades a museus, bitllets de transport de TMB, ... i també productes de marandatge de la marca "Catalunya".

Amb caràcter general, l'Agència comercialitza aquests productes i serveis en nom i per compte del proveïdor d'aquests i a canvi percep una comissió sobre el preu de venda. També com a criteri general, el lliurament de productes per part del proveïdor es fa en dipòsit. La seva comercialització es vehicula mitjançant contractes amb els diferents proveïdors, llevat de la comercialització d'algun producte pertanyent a entitats de la Generalitat de Catalunya que ja disposen d'un protocol propi.

Facturació vendes Aeroport de Barcelona.

A principis de l'exercici 2010 la Direcció General de Turisme va denunciar el conveni de les oficines de turisme (OT) de l'aeroport de Barcelona, signat amb la Diputació de Barcelona i el Consorci Turisme de Barcelona, si bé es continua portant a terme l'activitat de comercialització de productes turístics conjuntament amb Turisme de Barcelona. Al tancament de l'exercici no es disposa encara d'un nou conveni entre les parts.

El conveni estipulava que Turisme de Barcelona i l'ACT es repartirien a raó del 50% el marge comercial de totes les vendes de la OT de l'Aeroport, gestionada per la primera. Els productes comercialitzats són principalment passis de transport, aerobús, productes turístics i publicacions.

Cada trimestre Turisme de Barcelona envia la liquidació de vendes corresponent i l'ACT emet factura pel 50% del marge comercial obtingut.



El detall del marge comercial obtingut els exercicis 2022, 2021 i 2020 ha estat el següent:

VENDES AEROPORT	2022	2021	2020	% 2022/2021	% 2021/2020
1r Trimestre	14.190,76	622,30	38.597,54	2180,36%	-98,39%
2n Trimestre	37.832,72	3.306,37	0,00	100,00%	100,00%
3r Trimestre	35.145,55	13.131,53	856,15	167,64%	1433,79%
4t Trimestre	29.724,84	10.290,59	175,69	188,85%	5757,18%
TOTAL	116.893,87	27.350,79	39.629,38	327,39%	-30,98%

Aquests importis corresponen a les factures emeses per l'ACT i, per tant, inclouen l'IVA corresponent. A partir del 4t Trim del 2016, la facturació de l'aeroport inclou la facturació de les 2 noves oficines de la línia 9 del metro (Terminals 1 i 2 de l'aeroport)

La situació de pandèmia va comportar una dràstica disminució dels passatgers dels aeroports a nivell mundial, la qual cosa justifica el decrement dels ingressos generats per les oficines de turisme durant els exercicis 2020 i 2021. Al 2022 la situació s'ha anat recuperant, i les vendes s'han incrementat en un 327,29% respecte el 2021.

Plataforma de comercialització online.

A principis d'abril de 2014 es va posar en funcionament la plataforma online de venda d'experiències turístiques <https://experience.catalunya.com/ca/>, amb accés també des del portal www.catalunya.com, principalment adreçat a les petites i mitjanes empreses, amb l'objectiu de fomentar la creació de nous productes i serveis des de tot l'àmbit territorial i ajudar el sector turístic a la comercialització de la seva àmplia i variada oferta.

Aquest canal de venda, pioner a nivell de sector públic a tot l'estat, pretén reunir les millors experiències turístiques de tota Catalunya prioritzant aquella oferta de marcat caràcter experiencial enfocada al client, amb especial èmfasi en els productes que permetin dinamitzar el turisme interior, una zona amb un gran potencial turístic que sovint té dificultats per comercialitzar la seva àmplia i variada oferta.

El canal permet fer tot el procés de compra dels productes i serveis. Està disponible en vuit idiomes (català, castellà, anglès, francès, alemany, italià, rus i portuguès), ja que es vol donar visibilitat d'aquesta oferta a nivell internacional. És compatible amb tauletes i mòbils i els usuaris poden compartir les ofertes a les xarxes socials i valorar-les en el mateix canal de venda.

A finals de 2022 la plataforma online tenia a la venda 280 experiències turístiques pertanyents a 85 empreses, de les quals 73 eren proveïdors no agents de viatges i 12 eren agències de viatges. Les experiències turístiques estan agrupades en 18 categories de producte: activitats a la natura, activitats nàutiques, aventura i esport, cicloturisme, city tours & cards, diversió en família, enoturisme, esdeveniments i espectacles, excursions des de Barcelona, gastronomia i oleoturisme, jugar a golf, neu, ofertes especials, pobles amb encant, Premium & shopping, salut i benestar, senderisme i visites culturals. Les vendes comissionables liquidades a 31 de desembre han estat de



163.073,80.-EUR; les dades desglossades corresponen a 46.179,93.-EUR* (canal B2C + canal B2B). S'han efectuat també vendes de viatges combinats per part de les agències de viatges, no comissionables, per un import de 2.027,80.-EUR. Per tal de donar suport a les empreses que comercialitzen experiències turístiques a través l'"Experience Catalunya" i incentivar la recuperació de l'activitat es va acordar no aplicar la comissió de l'ACT sobre el PVP durant el 2022.

A finals de 2021 la plataforma online tenia a la venda 212 experiències turístiques pertanyents a 84 empreses, de les quals 72 eren proveïdors no agents de viatges i 12 eren agències de viatges. Les experiències turístiques estan agrupades en 18 categories de producte: activitats a la natura, activitats nàutiques, aventura i esport, cicloturisme, city tours & cards, diversió en família, Les vendes comissionables liquidades a 31 de desembre han estat de 30.507,81.-EUR (canal B2C + canal B2B). S'han efectuat també vendes de viatges combinats per part de les agències de viatges, no comissionables, per un import de 1.888,10.-EUR. Per tal de donar suport a les empreses que comercialitzen experiències turístiques a través l'"Experience Catalunya" i incentivar la recuperació de l'activitat es va acordar no aplicar la comissió de l'ACT sobre el PVP durant el 2021.

14.2.5. Transferències, subvencions i donacions rebudes -comptes grup 13-

Transferències de la Generalitat. -veure també notes 1.2.6.3 i 4.11 -

Les aportacions directes de la Generalitat de Catalunya i els recursos procedents de l'impost turístic, principal font de finançament de l'Agència Catalana de Turisme des de l'any 2013, es vehiculen a través de transferències provinents de la Direcció General de Turisme, dins del pressupost del Departament d'Empresa i Treball. Aquests recursos són transferits a l'ACT a través del capítol IV, transferències corrents, i capítol VIII, variació d'actius financers.

L'Agència no rep subvencions vinculades al preu, les úniques transferències que rep són per a finançar el dèficit d'exploració de la seva activitat.

Aquestes transferències s'incorporen al compte del Resultat Econòmic Patrimonial, d'acord amb el que estableix la Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020, prorrogada per a l'exercici 2021, concretament l'article 14 "Transferències o aportacions a determinades entitats, compliment dels objectius pressupostaris i gestió dels romanents de tresoreria,

- 2. Les transferències corrents a favor de les entitats a què fa referència l'apartat 1 tenen per objecte finançar les despeses d'exploració en la mesura necessària per a equilibrar el compte de pèrdues i guanys, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deferiments, variacions d'existències i baixes de l'immobilitzat.*



El detall de les transferències rebudes i transferències pendents d'aplicar finalistes i específiques d'exercicis anteriors, i la seva aplicació per a l'exercici 2022 i 2021 és el següent:

Aplicació de les transferències 2022	Inicial	Modificació	Pressupost Final	Aplicat per equilibrar el compte de PIG	Traspasos interns de partides	Transferències pendents d'aplicar
Transferències capítol IV no ATURISME	6.339.207,33	108.000,00	6.447.207,33	-6.447.207,33	0,00	0,00
Transferències cap. IV corrents/ordinàries 2022	6.339.207,33	0,00	6.339.207,33	-6.339.207,33	0,00	0,00
Transferències cap. IV corrents/ordinari 2022 Consell de Cambres	0,00	108.000,00	108.000,00	-108.000,00	0,00	0,00
Transferències capítol IV ATURISME	17.660.792,67	-2.804.188,25	14.856.594,42	-14.856.594,42	0,00	0,00
Transferències cap. IV IT ATURISME activitat promoció 2022	17.660.792,67	-2.804.188,25	14.856.594,42	-14.856.594,42	0,00	0,00
Transferències cap. VIII 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferències pendents d'aplicar	18.081.245,18	0,00	18.081.245,18	-4.214.155,33	-68.684,03	13.798.504,82
Transf. pendents d'aplicar finalistes IT ATURISME	17.421.243,70	0,00	17.421.243,70	-4.312.534,21	488.426,76	13.597.136,25
Transf. pendents d'aplicar específiques cap. IV IT ATURISME	474.082,00	0,00	474.082,00	102.378,79	-444.510,79	131.950,00
Ajuts no aplicats COVID 2020-2021 MPP21	112.500,00	0,00	112.500,00	0,00	-112.500,00	0,00
Transf. pendents d'aplicar específiques immobilitzat pendent d'amortitzar	73.418,48	0,00	73.418,48	-4.000,91	0,00	69.418,57
Deutes a CT transformables en subvencions / Transf. pendents aplicar finalistes cap. IV impost turístic Ajuts Estalviatge (Reserva)	1.299.141,52	0,00	1.299.141,52	-1.172.037,96	-127.103,56	0,00
Deutes a CT transformables en subvencions / Transf. pendents aplicar finalistes cap. IV Ajuts Estalviatge (Reserva)	206.868,48	0,00	206.868,48	0,00	185.687,99	398.546,07
TOTAL	43.581.245,18	-2.696.188,25	40.885.056,93	-26.689.395,04	0,00	14.195.050,89

Aplicació de les transferències 2021	Inicial	Modificació	Pressupost Final	Aplicat per equilibrar el compte de PIG	Traspàsos interns de partides	Transferències pendents d'aplicar
Transferències capítol IV no ATURISME	2.000.000,00	10.408.083,62	12.408.083,62	-10.997.939,00	-1.410.144,52	0,00
Transferències cap. IV corrents/ordinàries 2021	2.000.000,00	-2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferències cap. IV corrents/ordinari 2021 Consell de Cambres	0,00	108.942,00	108.942,00	-19.939,00	-89.003,00	0,00
Transferències cap. IV ampliació Ajuts COVID MPP21	0,00	11.000.000,00	11.000.000,00	-10.978.000,00	-22.000,00	0,00
Transferències cap. IV Ajuts COVID bonus turístic "Estativatge"	0,00	1.299.141,52	1.299.141,52	0,00	-1.299.141,52	0,00
Transferències capítol IV ATURISME	22.000.000,00	12.188.076,75	34.188.075,75	-17.751.515,55	-16.435.560,19	0,00
Transferències cap. IV IT ATURISME activitat promoció 2021	22.000.000,00	0,00	22.000.000,00	-16.848.515,56	-5.153.484,44	0,00
Transferències cap. IV IT ATURISME ampliació Ajuts COVID19 al sector turístic	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	-805.000,00	-95.000,00	0,00
Transferències cap. IV IT ATURISME ampliació Ajuts COVID19 al sector turístic / retorn a activitat promoció dels romanents avançats ampliació línies Ajuts	0,00	10.978.329,36	10.978.329,36	0,00	-10.978.329,36	0,00
Transferències cap. IV IT ATURISME Ajuts COVID bonus turístic "Estativatge"	0,00	200.858,48	200.858,48	0,00	-200.858,48	0,00
Transferències cap. VIII 2021	0,00	8.887,91	8.887,91	0,00	-8.887,91	0,00
Transferències pendents d'aplicar	1.354.868,81	0,00	1.354.868,81	-42.408,36	16.758.784,73	18.081.248,18
Transf. pendents d'aplicar finalistes IT ATURISME	1.258.395,46	0,00	1.258.395,46	0,00	16.162.848,24	17.421.243,70
Transf. pendents d'aplicar específiques cap. IV IT ATURISME	20.000,00	0,00	20.000,00	-12.716,00	467.795,00	474.082,00
Ajuts no aplicats COVID 2020-2021 MPP21	0,00	0,00	0,00	0,00	112.500,00	112.500,00
Transf. pendents d'aplicar específiques immobilitzat pendent d'amortitzar	86.473,35	0,00	86.473,35	-28.692,36	15.638,49	73.419,48
Deutes a CT transformables en subvencions / Transf. pendents aplicar finalistes cap. IV (impost turístic Ajuts COVID (Reserves + incorporació romanents 2020))	31.234.500,00	0,00	31.234.600,00	-30.822.419,98	1.087.919,98	1.500.000,00
TOTAL	56.699.368,81	22.698.159,27	79.195.528,08	-59.614.282,80	0,00	19.581.245,18

Els quadres anteriors, no inclouen 86.272,91.-EUR (182.247,90.-EUR en 2021) dels ingressos de subvencions, donacions i llegats d'exploatació dels projectes de la UE, veure el Nota 9.1 i 10.4 d'aquesta memòria.

Aportacions dels socis de l'Agència.

L'article 7.4 del Decret 192/2009, de 9 de desembre d'aprovació dels estatuts de l'Agència, estableix que,

7.4 La participació en el Consell de Direcció de persones designades de les entitats no pertanyents a la Generalitat de Catalunya resta condicionada a l'aportació econòmica que aquestes entitats facin a l'Agència Catalana de Turisme, en els termes que preveu l'article 9.

L'article 9, a més a més de diferenciar les aportacions en funció de si es tracta d'entitats de participació pública o bé d'entitats de participació privada, diferencia entre dos tipus d'aportacions,



9.1 De conformitat amb el que estableix l'article 6.5 de la Llei de l'Agència, la participació econòmica d'entitats externes a la Generalitat de Catalunya en el pressupost de l'Agència Catalana de Turisme és requisit indispensable per a la seva integració com a membres del Consell de Direcció."

9.3 Les entitats externes a la Generalitat de Catalunya podran convenir aportacions econòmiques addicionals a les obligatòries, a l'objecte de concertar plans de promoció específics. S'entén per plans de promoció específics aquells programes d'actuació que les diverses entitats de promoció puguin consensuar amb l'Agència Catalana de Turisme, i que responguin a objectius comuns. Aquests plans requereixen per al seu finançament d'aportacions econòmiques concertades de les parts."

La Llei 2/2014, de 27 de gener, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic, Mitjançant l'article 153.2.5, modifica el règim d'aportació econòmica dels representants en el Consell de Direcció de l'Agència de les entitats no pertanyents a la Generalitat, concretament,

153.2.5 La participació com a membre del Consell de Direcció de representants de les entitats no pertanyents a la Generalitat de Catalunya resta condicionada a l'aportació econòmica, finalista o no, que aquestes entitats facin a l'Agència, en els termes establerts pel decret a que fa referència l'apartat 4.

En cas que l'aportació sigui finalista, cal concertar amb l'Agència la tipologia i l'abast de les actuacions exercici per exercici.

La quantia de l'aportació, que pot ésser dinerària o en espècie, s'ha de determinar per decret, ...

Des de l'exercici 2013, aquestes aportacions es fan efectives en base a diferents convenis bilaterals signats per cada soci amb l'Agència. Els socis que havien signat conveni a 31 de desembre de 2022 han estat,

- PT Costa Brava Girona, aportació de 228.456,00.-EUR s/CV signat en data 28/07/2022, dels quals 218.456,00.-EUR són en aportació dinerària i 10.000,00.-EUR en accions promocionals portades a terme pel Patronat. El cobrament dels 218.456,00.-EUR s'han rebut amb data 5 d'agost de 2022.
- Consorci Turisme de Barcelona, conveni signat amb data 20/07/2022, per un import de 125.000,00.-EUR en accions que executarà directament el Consorci.
- PT Diputació de Tarragona, aportació de 200.000,00.-EUR s/CV signat en data 14/12/2022, dels quals la totalitat és aportació dinerària.
- PT Diputació de Barcelona aportació dinerària de 204.500,00.-EUR, dels quals 100.000.-EUR d'aportació obligatòria i 104.500,00.-EUR a accions a portar a terme per l'Agència a justificar posteriorment. A partir de 2021 les aportacions de la DIBA s'efectuen a través de



L'aprovació d'un decret de la pròpia entitat. L'aportació de 2022 s'ha fet mitjançant un decret d'aprovació de data 16/11/2022.

L'Agència comptabilitza com a ingress de l'exercici les aportacions dineràries efectuades en base als convenis signats. Les accions de promoció conjuntes s'integren a la comptabilitat de cada entitat en funció de la part assumida directament per cadascuna.

La relació de les aportacions dels diferents socis i la situació a 31 de desembre de 2022 (veure Nota 9.1) és detalla el seu moviment en el següent quadre adjunt.

Entitat	Pendent a 31/12/2021	Aportació dinerària 2022	Accions conjuntes assumides socis	Total aportacions dineràries + accions socis	Cobrat 2022	Pendent a 31/12/2022
PT Costa Brava-Girona	0,00	218.456,00	10.000,00	228.456,00	218.456,00	0,00
PT Terres de Lleida	332.618,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332.618,00
Consorti Turisme de BCN	25.000,00	0,00	125.000,00	125.000,00	0,00	25.000,00
PT Diputació de Tarragona	100.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	300.000,00	0,00
Diputació de BCN	155.442,00	204.500,00	0,00	204.500,00	359.942,00	0,00
TOTAL	477.938,00	622.956,00	135.000,00	757.956,00	878.398,00	357.618,00

Dins de les aportacions dineràries i accions mencionades en el quadre anterior s'inclou en l'exercici 2022 la campanya de promoció conjunta dels Pirineus Catalans 2022, concretament,

Entitat	Aportació dinerària	Accions conjuntes assumides socis	Total aportacions + accions socis
Diputació de Barcelona	104.500,00	0,00	104.500,00
PT Costa Brava-Girona	103.456,00	0,00	103.456,00
Total aportacions+accions Pirineus	207.956,00	0,00	207.956,00

La relació de les aportacions dels diferents socis i la situació a 31 de desembre de 2021 és la que es detalla en el següent quadre adjunt,

Entitat	Pendent a 31/12/2020	Aportació dinerària 2021	Accions conjuntes assumides socis	Total aportacions dineràries + accions socis	Cobrat 2021	Pendent a 31/12/2021
PT Costa Brava-Girona	0,00	278.136,00	50.000,00	328.136,00	278.136,00	0,00
PT Terres de Lleida	412.938,00	332.618,00	0,00	332.618,00	412.938,00	332.618,00
Consorti Turisme de BCN	25.000,00	0,00	125.000,00	125.000,00	0,00	25.000,00
PT Diputació de Tarragona	0,00	100.000,00	15.000,00	115.000,00	0,00	100.000,00
Diputació de BCN	0,00	255.442,00	0,00	255.442,00	100.000,00	155.442,00
Foment de Turisme Val d'Aran	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
TOTAL	477.938,00	966.196,00	190.000,00	1.156.196,00	831.074,00	613.060,00

Dins de les aportacions dineràries i accions mencionades en el quadre anterior s'inclou en l'exercici 2021 la campanya de promoció conjunta dels Pirineus Catalans 2021, concretament,

Entitat	Aportació dinerària	Accions conjuntes assumides socis	Total aportacions + accions socis
Diputació de Barcelona	155.442,00	0,00	155.442,00
PT Costa Brava -Girona	103.456,00	0,00	103.456,00
PT Terres de Lleida	137.938,00	0,00	137.938,00
Total aportacions+accions Pirineus	396.836,00	0,00	396.836,00

Transferències de l'Estat i de la UE.

Durant l'exercici 2022 i 2021 no s'han enregistrat cap ingrés per transferències de l'Estat.

En relació amb els projectes de la UE, veure el Nota 9.2 i 10.4 d'aquesta memòria.

14.2.6. Subvencions atorgades.

En l'apartat "Subvencions/Estalviatge" de la Nota 23.1 de la memòria es detallen les principals subvencions atorgades en l'exercici 2022.

14.2.7. Altres partides no ordinàries -ingressos excepcionals-

L'import d'aquesta partida l'any 2022 ha estat de 6.969,64.-EUR, dels quals cal destacar la recuperació d'IVA suportat a l'estranger per un import de 6.814,46.-EUR que, d'acord amb les recomanacions de la Intervenció de la Generalitat, l'Entitat comptabilitza en el moment del seu cobrament.

Tot seguit es presenta el detall de la recuperació d'IVA per països i anys,

País	2020	2021	2022	TOTAL
França	5.654,70	7.102,24	5.080,19	17.837,13
Itàlia	0,00	877,34	1.147,44	2.024,78
Bèlgica	0,00	1.191,46	337,92	1.529,38
Alemanya	0,00	929,34	248,91	1.178,25
TOTAL	5.654,70	10.100,38	6.814,46	22.569,54

La resta corresponen a diferents regularitzacions de saldos.

En l'exercici 2021 cal destacar la recuperació d'IVA suportat a l'estranger per un import de 10.100,38.-EUR que, d'acord amb les recomanacions de la Intervenció de la Generalitat, l'Entitat comptabilitza en el moment del seu cobrament.

15. Provisions i contingències.

15.1 Provisions a llarg termini.

A partir de l'any 2008, amb efectes des de l'inici de la relació laboral, l'Entitat reconeix en aquest apartat l'import de la compensació econòmica a satisfer amb caràcter diferit que, d'acord amb la normativa laboral italiana i sota el concepte de "TFR Tratamento Fine Rapporto", correspon als



treballadors contractats del CPT Itàlia. Aquesta provisió es liquida al treballador quan aquest finalitza la seva relació de treball, o bé per sol·licitud expressa d'aquest.

A 31/12/2022 l'import acumulat d'aquesta provisió és de 54.702,77.-EUR, el detall per exercici i beneficiari de és el següent:

Exercici	Directora CPT	Tècnica	Total any
2006-2007	7.885,71	0,00	7.885,71
2008	4.725,64	0,00	4.725,64
2009	4.875,90	1.477,56	6.353,46
2010	5.200,58	2.112,24	7.312,82
2011	-96,31	-20,07	-116,38
2011 registrat 02/01/2012	5.500,88	2.561,81	8.062,69
2012	-28.092,40	3.458,89	-24.633,51
2013	4.883,23	0,00	4.883,23
2014	-5.564,96	0,00	-5.564,96
2015	4.861,58	0,00	4.861,58
2016	4.962,24	0,00	4.962,24
2017	4.993,24	0,00	4.993,24
2018	5.283,41	0,00	5.283,41
2019	5.178,00	0,00	5.178,00
2020	5.329,44	0,00	5.329,44
2021	6.357,54	0,00	6.357,54
2022	8.828,62	0,00	8.828,62
Total beneficiari			54.702,77

15.2 Litigis.

La relació de litigis i contingències al tancament de l'exercici 2022 era la següent,

Núm. expedient	Part actora / demandant	Part demandada	Acte recorregut	Tipus de recurs	Motiu del recurs	Tribunal que resol	Data sentència /	Sentit
ACT-2020-00001	Eurochina Bridge, SL	Agència Catalana de Turisme	Resolució TCCSP núm. 313/2020 desestimació recurs especial en matèria de contractació	Contenciós administratiu	Manca de competència de la mesa per acordar exclusió i que l'objecte social de l'empresa si	Secció 5a de la Sala Contenciosa Administrativa del Tribunal Superior de Justícia de	Sentència 2651/2022, de 30/06/2022	Desestimació del recurs

16. Informació sobre medi ambient.

L'Entitat no ha incorregut en despeses especials per a la minimització de l'impacte ambiental o protecció i millores del medi natural, ni té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

17. Actius en estat de venda.

L'Agència no disposa d'aquesta tipologia d'actius.



18. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial.

L'agència, presenta a nivell de pressupostos de la Generalitat, les despeses finançades amb els recursos afectats provinents de l'impost turístic s'identifiquen amb la clau AITURISME/ATURISME – des de 2019-. D'acord amb el que disposa la Llei de creació de l'impost turístic, en el cas de l'Agència aquests recursos afectats s'han de dedicar a promoció turística. Veure detall als Annexos III i IV.

19. Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics.

L'Agència no disposa d'aquesta tipologia d'operacions.

20. Operacions no pressupostàries de tresoreria.

Durant l'exercici 2022 en curs s'han realitzat operacions que han donat lloc al naixement o extinció de creditors que no han de ser imputades al pressupost de l'Agència Catalana de Turisme (ACT). És el cas de les garanties per licitacions dels contractes formalitzats amb proveïdors. El moviment d'aquestes durant l'exercici ha estat el següent:

Garanties licitacions definitives	Saldo a 31/12/2021	Abonaments de l'exercici	Càrrecs de l'exercici	Saldo a 31/12/2022
Estudi Ferran Sendra (Muntage fires)	19.479,75	0,00	4.415,00	23.894,75
Innova Netgrup	4.743,80	0,00	0,00	4.743,80
Alhena Media	4.661,97	0,00	0,00	4.661,97
Alpinista Samurai	4.956,61	-4.956,61	4.956,61	4.956,61
B.Link Barcelona Strategic Projects	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
Denver Advocats	1.436,05	-1.436,05	0,00	0,00
Castroconsulting Business Strategy	4.628,12	0,00	0,00	4.628,12
Lleal i Tulsa & Associats	588,09	0,00	0,00	588,09
Both People & Comms	4.648,75	-4.648,75	0,00	0,00
FD Acronim	5.929,25	-5.929,25	0,00	0,00
Tandem	0,00	-1.768,00	1.768,00	0,00
Carat	0,00	-2.391,02	4.827,54	2.436,52
Iberpatent	0,00	0,00	1.100,00	1.100,00
Charles Publicitat	0,00	0,00	12.600,00	12.600,00
Havas	0,00	-7.557,66	7.557,66	0,00
Segurdades	0,00	0,00	1.485,63	1.485,63
Laboratori d'Idees	0,00	-9.253,10	9.253,10	0,00
The Brand Guardia	0,00	0,00	7.977,50	7.977,50
The Bakery Folks	0,00	0,00	3.317,15	3.317,15
Rebold	0,00	0,00	14.780,98	14.780,98
Medialog	0,00	0,00	16.475,00	16.475,00
Evil Love	0,00	0,00	3.641,50	3.641,50
TOTAL	59.072,39	-37.940,44	94.155,67	115.287,62



21. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació.

Tot seguit es presenta un quadre amb la contractació feta per l'ACT durant els exercicis 2022 i 2021, per tipologia de contractació. Val a dir que, atesa l'activitat de promoció que porta a terme l'Entitat, la pràctica totalitat de la contractació correspon a contractes de serveis.

Tipologia	2022			
	NºSCs	%s/Total SCs	Import SCs	%s/Total Import
TC01 Contractes Menors	1.573	81%	4.420.666,43	15%
TC02 Contractes Menors Sensibles	0	0%	0,00	0%
TC03 Procediment d'adjudicació directe	0	0%	0,00	0%
TC04 Procediment Obert per la contractació no harmonitzada	49	3%	1.745.536,66	6%
TC05 Procediment Obert per la contractació harmonitzada	25	1%	1.913.426,00	7%
TC06 Patrocinis	0	0%	0,00	0%
TC07 Contractes privats (espais)	0	0%	0,00	0%
TC08 No Facturable	40	2%	7.410.337,14	26%
TC09 Negociat derivat d'acord marc (qualsevol import)	200	10%	5.736.143,90	20%
TC10 Convenis Interinstitucionals (qualsevol import)	30	2%	2.219.634,66	8%
TC11 Convenis no Interinstitucionals (diferents dels anteriors)	0	0%	0,00	0%
TC13 Procediments negociats per altres raons	0	0%	0,00	0%
TC14 Expedients Cancel·lats	0	0%	0,00	0%
TC15 Ajuts i Subvencions	15	1%	443.933,64	2%
TC16 Encàrrec de serveis de gestió (pe: CTTI, EADOP, ...)	6	0%	4.710.854,16	16%
TC17 Adjudicació a l'estranger	0	0%	0,00	0%
TC18 Concursos, sortejos	0	0%	0,00	0%
TC22 Deserts, desistits, renunciats	0	0%	0,00	0%
Total	1.938	100%	28.600.532,59	100%

Tipologia	2021			
	NºSCs	%s/Total SCs	Import SCs	%s/Total Import
TC01 Contractes Menors	1.008	84,42%	2.670.735,90	6,34%
TC02 Contractes Menors Sensibles	0	0,00%	0,00	0,00%
TC03 Procediment d'adjudicació directe	0	0,00%	0,00	0,00%
TC04 Procediment Obert per la contractació no harmonitzada	47	3,94%	1.427.562,73	3,39%
TC05 Procediment Obert per la contractació harmonitzada	30	2,51%	1.311.250,53	3,11%
TC06 Patrocinis	0	0,00%	0,00	0,00%
TC07 Contractes privats (espais)	0	0,00%	0,00	0,00%
TC08 No Facturable	36	3,02%	6.831.462,55	16,23%
TC09 Negociat derivat d'acord marc (qualsevol import)	33	2,76%	3.614.943,60	8,59%
TC10 Convenis Interinstitucionals (qualsevol import)	23	1,93%	988.948,34	2,35%
TC11 Convenis no Interinstitucionals (diferents dels anteriors)	0	0,00%	0,00	0,00%
TC13 Procediments negociats per altres raons	0	0,00%	0,00	0,00%
TC14 Expedients Cancel·lats	3	0,25%	240.128,10	0,57%
TC15 Ajuts i Subvencions	8	0,67%	23.230.410,00	55,18%
TC16 Encàrrec de serveis de gestió (pe: CTTI, EADOP, ...)	4	0,34%	1.620.179,49	3,85%
TC17 Adjudicació a l'estranger	0	0,00%	0,00	0,00%
TC18 Concursos, sortejos	0	0,00%	0,00	0,00%
TC22 Deserts, desistits, renunciats	2	0,17%	165.289,26	0,39%
Total	1.194	100%	42.100.910,50	100%

Als TC15 2021 s'inclouen les subvencions COVID19 per import de 21.599.000,00.-EUR i ESTALVIATGE per import de 1.500.000,00.-EUR.



22. Valors rebuts en dipòsit.

Durant els exercicis 2022 i 2021 l'Agència tenia valors en dipòsits com a conseqüència de la licitació de contractes oberts per import de 115.287,62 i 59.072,39 euros, respectivament (veure Notes 10.2 i 20).

23. Informació pressupostària.

23.1 Informació sobre l'execució del pressupost anual de l'Entitat.

Anys 2022.

L'Agència, per tal de sumar esforços i crear sinergies, elabora conjuntament i de manera coordinada amb el sector turístic, els patronats de turisme de les diputacions de Barcelona, Tarragona, Girona i Lleida, i amb Turisme de Barcelona, un Pla d'Accions Integral de caràcter anual, d'acord el PETC, el PMTC, i el CNTR.

Treballem en un model basat en la seguretat, la sostenibilitat i la digitalització i és per això que impulem el desenvolupament de nous productes que permetin reduir l'estacionalitat, desconcentrar la demanda i augmentar la rendibilitat i el rendiment del sector –productes 4D-. Després de dos anys de pandèmia, bolcats en donar suport al sector, l'any 2022 hem reprès amb força i noves eines l'activitat de promoció.

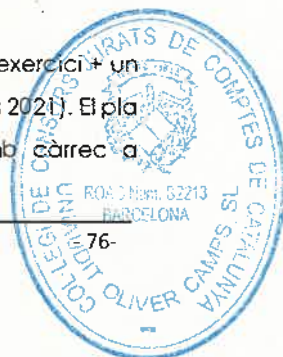
Des de la Direcció General de Turisme i l'Agència, l'any 2022 s'ha iniciat un procés de consulta i participació col·lectiva que ha de configurar les bases d'un "Compromís Nacional per un turisme responsable" (CNTR), que esdevingui el full de ruta d'un model turístic divers i àmpliament compartit i la base per a l'actualització del Pla Estratègic de Turisme i del Pla de Màrqueting Turístic de Catalunya, que han de respondre a les necessitats i demandes en un context de canvis constants.

La proposta de pressupost inicial 2022 de l'Agència Catalana de Turisme va ser aprovada pel Consell de Direcció de data 17/02/2022, d'acord amb la Llei 1/2021, de 29 de desembre, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022.

El pressupost inicial de gestió aprovat pel Consell de Direcció era de 24.300.000,00.-EUR.

Un cop tancat l'exercici, el pressupost final d'ingressos de gestió ha estat de 39.563.350,10-EUR (22.313.030,66 de pressupost de l'exercici + 17.250.319,44 d'incorporació de romanents d'exercicis anteriors, en el pressupost de gestió de l'exercici no es tenen en compte les reserves incorporades de l'exercici anterior per un import de 1.201.609,17). Els drets liquidats/reconeguts DR de l'exercici han estat 22.729.677,21.-EUR i les obligacions reconegudes OR 28.702.973,30.-EUR.

A nivell d'execució s'ha executat el 100% del pressupost amb càrrec a recursos de l'exercici + un 33,25% dels romanents d'exercicis anteriors (6,39M dels 19,22M de romanents+reserves 2021). El pla d'accions inicialment previst per al 2022, que preveia una major execució amb càrrec a



romanents afectats d'exercicis anteriors, s'ha vist fortament condicionat per la conjuntura de mercat –recuperació de connectivitat aèria- i altres factors aliens a l'Agència –ajornaments en el desenvolupament de les eines tecnològiques 4P, web Catalunya.com i la resolució de l'acord marc de les campanyes de publicitat-. Es preveu poder incorporar els romanents no aplicats al pressupost de l'exercici 2023. –per a més detall veure estats de liquidació del pressupost i annexos II a V-

Quant als ingressos generats per l'Agència, cal tenir present que si bé durant els anys 2020 i 2021, atesa la greu situació econòmica causada per la pandèmia i els seus estralls en el sector turístic, la Direcció va decidir no cobrar les quotes d'afiliació al programa de marques i segells de l'ACT, amb la recuperació progressiva de l'activitat turística, l'any 2022 s'han tornat a facturar les quotes d'afiliació al programa de marques i segells amb una bonificació del 50%. La facturació d'aquestes quotes es va portar a terme a finals d'any.

L'Entitat tenia a finals de l'exercici 2022 projectes/accions en procés d'execució per un valor de 131.950,00.-EUR, peis quals s'ha fet efectiva una reserva específica de pressupost. Correspon a:

SC/22-0100	Reserva transferència a CCMA SA producció programa "Motards"	17.100,00.-EUR
SC/22-1795	Reserva 4T conveni promoció comarques tarragonines mitjançant l'aeroport de Reus	117.250,00.-EUR
Total		131.950,00.-EUR

Atès que no tenien encara la consideració d'obligacions reconegudes no es liquiden com a pressupost aplicat.

Any 2021.

La proposta de pressupost inicial 2021 de l'Agència Catalana de Turisme va ser aprovada pel Consell de Direcció de data 22/12/2020, d'acord amb el Decret 146/2020, de 17 de desembre, de pròrroga dels pressupostos 2020. Aquesta proposta es va fer en base a les partides inicials dels pressupostos 2020 de la Generalitat.

El pressupost inicial de gestió aprovat pel Consell de Direcció era de 24.300.000,00.-EUR.

Davant la conjuntura creada per la pandèmia, l'Agència ha fet un gran esforç de reorganització interna i reorientació del seu Pla d'Accions Integrat per tal de donar suport al sector turístic en moments tan complicats. S'ha obert també un procés d'actualització del Pla Estratègic de Turisme i del Pla de Màrqueting Turístic de Catalunya 2018-2022, a fi i efecte d'incorporar-hi les noves necessitats i demandes derivades de l'actual situació.

D'entre les moltes accions endegades ad hoc amb motiu de la pandèmia mencionar la posada en marxa d'una pàgina específica sobre la COVID-19 enfocada al sector turístic, la creació de l'espai col·laboratiu coLAB, l'activació d'un servei d'atenció personalitzada a través del servei



d'atenció l'Hola!, la realització de diferents webinaris informatius o el cicle de jornades Catalunya reStart Turisme. El contingut d'aquesta Memòria explica detingudament les diferents actuacions que hem dut a terme des de l'Agència.

Des de l'Agència hem treballat en tot moment en cooperació amb el sector, i de manera conjunta i coordinada amb els patronats de turisme de les diputacions de Barcelona, Tarragona, Girona i Lleida, així com amb Turisme de Barcelona, per tal de sumar esforços i crear sinergies.

Treballem en un model basat en la seguretat, la sostenibilitat i la digitalització i és per això que impulem el desenvolupament de nous productes que permetin reduir l'estacionalitat, concentrar la demanda i augmentar la rendibilitat i el rendiment del sector –productes 4D-.

Cal destacar la decisió de no cobrar les quotes anuals d'afiliació a l'ACT corresponents als anys 2020 i 2021. Aquesta iniciativa, juntament amb la resta de mesures de suport a les empreses impulsades des del Govern de la Generalitat de Catalunya, s'ha dut a terme amb la voluntat de mitigar els efectes econòmics de la pandèmia sobre el nostre sector, tant el vacacional com el de reunions i esdeveniments.

Així mateix, conjuntament amb la Direcció General de Turisme com a òrgan instructor, l'Agència ha estat l'òrgan concedent de dues de les línies d'ajuts adreçades al sector turístic, concretament la 3a i 4a línies d'ajuts, per un import total de 42.702.500,00€, amb les quals ha estat possible atendre més de 7.000 sol·licituds d'empreses i treballadors autònoms. -veure apartat Subvencions 2021-2020 més avall-.

A nivell d'execució del pressupost, la situació de pandèmia ha condicionat el transcurs dels exercicis 2020 i 2021, destacant d'una banda l'esforç fet per l'Agència en la gestió dels ajuts i atenció al sector, i d'altra la consegüent reducció de l'activitat habitual de promoció, ateses les circumstàncies a nivell mundial. Aquesta reducció de l'activitat de promoció ha suposat la generació de romanents a finals de l'exercici, es tracta de recursos provinents de la recaptació de l'impost turístic que l'Agència preveu aplicar en el decurs dels dos exercicis següents.

Un cop tancat l'exercici, el pressupost final d'ingressos i despeses ha estat de 78.904.390,85.-EUR (49.023.822,05 pressupost de gestió 2021 + 30.822.419,98 incorporació romanents ajuts 2020 + 5.356,80 dev. fiança - 947.207,98 transf. pendents aplicar). Els drets liquidats/reconeguts DR de l'exercici han estat 48.005.384,98.-EUR i les obligacions reconegudes OR 60.973.087,04.-EUR. -per a més detall veure estats de liquidació del pressupost i annexos II a V-

L'Entitat tenia a finals de l'exercici 2021 projectes/accions en procés d'execució per un valor de 1.974.082,00.-EUR, pels quals s'ha fet efectiva una reserva específica de pressupost. Correspon a les subvencions a atorgar de la línia ESTALVIATGE -bonus turístic- per al foment del turisme a Catalunya (1.500.000,00.-EUR), al conveni per a la promoció de les comarques tarragonines i en especial de l'aeroport de Reus signat amb el Patronat de Turisme de la Diputació de Tarragona



(469.000,00.-EUR), i a l'elaboració de la eina ONCAT per al projecte europeu MEDPEARLS (5.082,00.-EUR). Atès que no tenien encara la consideració d'obligacions reconegudes no es liquiden com a pressupost aplicat.

Recursos procedents de l'impost sobre les estades en establiments turístics

Des de l'any 2015, a nivell de pressupostos de la Generalitat, les despeses finançades amb els recursos afectats provinents de l'impost turístic s'identifiquen amb la clau AITURISME/ATURISME - des de 2019-. D'acord amb el que disposa la Llei de creació de l'impost turístic, en el cas de l'Agència aquests recursos afectats s'han de dedicar a promoció turística. En aquest sentit, les transferències corrents ordinàries de capítol IV que rep l'Entitat haurien de cobrir les despeses considerades d'estructura/funcionament. Es consideren despeses d'estructura/funcionament: Estructura/funcionament de la seu central a Barcelona i la dels seus Centres de Promoció Turística (CPT), els serveis oferts pel Centre de Telecomunicacions de la Generalitat de Catalunya (CTI), i la dotació de la convocatòria anual de beques de turisme.

Al tancament de l'exercici 2021, sense tenir en compte les transferències rebudes dedicades a ajuts al sector turístic, d'una banda, l'import liquidat de les transferències corrents afectades provinents de l'impost sobre establiments turístics ATURISME i destinades a activitats de promoció ha estat de 22.978.329,36.-EUR, i no s'ha rebut cap transferència corrent ordinària no provinent de l'impost per tal de cobrir les despeses d'estructura que han estat de 9.329.118,93-EUR (9.344.757,42 -15.638,49 inversió 2021), és a dir, continua existint un dèficit de finançament quant a les transferències corrents ordinàries no provinents de l'impost -veure comptes de 2021 informats-.

Per primer cop des de l'any 2012, l'any 2021 s'ha rebut una transferència de capítol VIII per import de 8.887,91.-EUR, per a la compra d'uns ordinadors MAC per a l'edició de publicacions, tanmateix, la inversió total de l'exercici ha estat de 15.638,49.-EUR.

Al tancament de l'exercici 2020, sense tenir en compte les transferències rebudes dedicades a ajuts al sector turístic, d'una banda, l'import liquidat de les transferències corrents afectades provinents de l'impost sobre establiments turístics i destinades a activitats de promoció ha estat de 25.449.536,34.-EUR, i d'una altra, l'import de les transferències corrents ordinàries no provinents de l'impost ha estat de 2.164.504,67.-EUR, import que no cobreix les despeses + inversió d'estructura que han estat de 10.592.216,91.-EUR, és a dir, existia un dèficit de 8.427.712,24.-EUR de finançament quant a les transferències corrents ordinàries no provinents de l'impost -veure comptes de 2020 informats-.

Subvencions/Ajuts COVID 2020-2021.

L'Agència, d'acord amb les seves funcions i competències, no és habitualment un òrgan gestor de subvencions, atès que aquesta competència correspon a l'àmbit de la Direcció General de Turisme DGT. Tanmateix, la greu situació econòmica causada per la pandèmia a nivell global i les seves greus repercussions en tot el sector turístic, ha fet necessari un gran esforç i treball conjunt amb la DGT, per tal de tramitar amb celeritat les línies de subvencions/ajuts al sector.



Conjuntament amb la Direcció General de Turisme com a òrgan instructor, l'Agència ha estat l'òrgan concedent de dues de les línies d'ajuts adreçades al sector turístic, concretament la 3a i 4a línies d'ajuts, per un import total de 42.702.500,00€, amb les quals ha estat possible atendre més de 7.000 sol·licituds d'empreses i treballadors autònoms.

El resum dels recursos gestionats d'aquestes dues línies d'ajuts és el següent:

Codi RAIS	Títol convocatòria	Import inicial Convocatòria	Import AMPLIACIONS	Import Actual Convocatòria	Nº Sol·licituds presentades	Nº Sol·licituds Atorgades	Import Subvenció Atorgament	Nº Beneficiaris pagats	Import Total Pagaments	Import Pendent
8755-20-002	concessió de subvencions a autònoms i empreses del sector turístic de Catalunya afectats econòmicament per les conseqüències de la COVID-19	19.000.000,00 €	20.700.000,00 €	39.700.000,00 €	7.088	6509	39.317.000,00 €	6509	39.317.000,00 €	383.000,00 €
8755-20-003	concessió de subvencions per a autònoms i empreses del sector turístic de les comarques de la Cerdanya i el Ripollès afectats econòmicament per les conseqüències de la COVID-19	2.224.500,00 €	1.300.000,00 €	3.524.500,00 €	398	384	3.385.000,00 €	384	3.385.000,00 €	139.500,00 €
TOTAL:				43.224.500,00 €			42.702.000,00 €		42.702.000,00 €	522.500,00 €

3a Línia (nòm. BDNS 534914)

Codi RAIS	Títol convocatòria	Import Inicial Convocatòria	Import 1a AMPLIACIÓ	Import 2a AMPLIACIÓ	Import 3a AMPLIACIÓ	Import Actual Convocatòria	Nº Sol·licituds presentades	Nº Sol·licituds Atorgades	Import Subvenció Atorgament	Nº Beneficiaris pagats	Import Total Pagaments	Observacions
8755-20-002	concessió de subvencions a autònoms i empreses del sector turístic de Catalunya afectats econòmicament per les conseqüències de la COVID-19	19.000.000,00 €	8.700.000,00 €	11.000.000,00 €	1.000.000,00 €	39.700.000,00 €	7.088	6509	39.317.000,00 €	6509	39.317.000,00 €	

4a Línia Cerdanya-Ripollès (nòm. BDNS 543657)

Codi RAIS	Títol convocatòria	Import Inicial Convocatòria	Import AMPLIACIONS	Import Actual Convocatòria	Nº Sol·licituds presentades	Nº Sol·licituds Atorgades	Import Subvenció Atorgament	Nº Beneficiaris pagats	Import Total Pagaments	Observacions
8755-20-003	concessió de subvencions per a autònoms i empreses del sector turístic de les comarques de la Cerdanya i el Ripollès afectats econòmicament per les conseqüències de la COVID-19	2.224.500,00 €	1.300.000,00 €	3.524.500,00 €	398	384	3.385.000,00 €	384	3.385.000,00 €	

Transferències Ajuts COVID. Finançament.

3a línia	2020			2021		
	Convocatòria	Atorgat	Romanent	Convocatòria	Atorgat	Romanent
Fons ATURISME	26.700.000,00	26.434.000,00	266.000,00	1.000.000,00	905.000,00	95.000,00
Fons MPP21	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	11.000.000,00	10.978.000,00	22.000,00
	27.700.000,00	27.434.000,00	266.000,00	12.000.000,00	11.883.000,00	117.000,00
4a línia						
Fons ATURISME	1.300.000,00	1.251.000,00	49.000,00			
Fons MPP21	2.224.500,00	2.134.000,00	90.500,00			
	3.524.500,00	3.385.000,00	139.500,00			
Total anual	31.224.500,00	30.819.000,00	405.500,00	12.000.000,00	11.883.000,00	117.000,00
Total convocatòries	43.224.500,00					
Total atorgat		42.702.000,00				
Total romanent			522.500,00			
Romanent ATURISME			410.000,00			
Romanent MPP21			112.500,00			

Com s'observa a les taules anteriors, la 3a línia d'ajuts, nòm. BDNS 534914, codi RAIS 8755-20-002, va ser objecte de 3 ampliacions, i la 4a línia d'ajuts, BDNS 543657, codi RAIS 8755-20-003, 1 ampliació. La 1a ampliació de totes dues línies, per import de 10.000.000,00EUR (8.700.000,00 3a línia + 1.700.000,00.-EUR 4a línia), s'havia de portar a terme amb càrrec a una transferència addicional de la DGT provinent de l'impost turístic ATURISME, però el seu tràmit es va allargar en el



temps i atesa la situació d'urgència es va cobrir inicialment amb càrrec a la incorporació de romanents 2020, per als quals es va sol·licitar la corresponent autorització de la Intervenció, autorització de data 11/01/2021. Posteriorment, en el decurs de 2021 es va rebre la transferència d'aquesta partida per part de la DGT.

23.2 Pressupost corrent.

23.2.1 Modificacions de crèdit. -veure punt 14.2.6 Transferències, subvencions i donacions rebudes-

Durant l'exercici 2022 s'han efectuat diferents modificacions de crèdit respecte al pressupost inicial, el detall d'aquestes i la seva aplicació en les partides d'ingressos i despeses es pot veure a les taules de liquidació del pressupost presentades a l'inici d'aquest document;

Les modificacions efectuades durant l'exercici de la Generalitat de Catalunya han estat les següents:

1. Pressupost addicional de transferències corrents de capítol IV per al conveni d'encàrrec de gestió al Consell de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya, per un import de 108.000,00.-EUR, amb data 23 de febrer de 2022.
2. Reducció del pressupost inicial d'ATURISME en 2.804.198,25.-EUR, per a fer front a les subvencions amb pròrrogues atorgades en el termini d'execució dels plans de foment territorial del turisme de la convocatòria EMC/176/2019, de 18 de juny, i de 2.000.000,00.-EUR per fer front a projectes de reforç de les destinacions turístiques, amb data 11 de maig de 2022, totes dues reduccions suposaven un fraspàs de pressupost a la DGT.
3. A finals de novembre se'ns comunica per part del Departament que, finalment, no s'ha portat a terme la reducció de 2.000.000,00€ que es volia destinar al reforç de les destinacions turístiques per part de la DGT, atès que no s'han desenvolupat noves línies i que s'han rebut recursos suficients.
4. Respecte les modificacions de crèdit d'altres ens UE ascendeixen a 86.272,91.-EUR.
5. Respecte les modificacions de crèdit d'altres ens i corporacions locals ascendeixen a 622.956,00.-EUR.
6. S'ha incorporat romanents de tresoreria d'exercicis anteriors per import de 18.451.928,61 euros, els quals han estat prèviament autoritzats per la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya.

23.2.2 Romanents de crèdit. Transferències pendents d'aplicar específiques.

El següent quadre, incorpora el detall de romanents de crèdit compromesos de l'exercici 2022:



Partida presupostària	Descripció	Romanents Compromesos	Romanents no compromesos	Total
441.6260	A societats mercantils del sector Generalitat (CCMA SA)	14.700,00	0,00	14.700,00
226.0001	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	117.250,00	0,00	117.250,00
TOTAL		131.950,00	0,00	131.950,00

El detall de romanents de crèdit compromesos de l'exercici 2021 va ser el següent:

Partida presupostària	Descripció	Romanents Compromesos	Romanents no compromesos	Total
480.0001	A famílies	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
226.0001	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	469.000,00	0,00	469.000,00
228.0002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	5.082,00	0,00	5.082,00
TOTAL		1.974.082,00	0,00	1.974.082,00

En relació amb la partida pressupostària 480.001 del quadre anterior corresponen a ajuts Estatalve COVID.

23.3 Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats.

L'any 2022 els imports pendent de pagament corresponents a obligacions generades en exercicis tancats van ser els següents:

Capítol	Saldo a 31/12/2021	Pagaments i regularitzacions durant 2022	Obligacions pendents de pagament 31/12/2022
Capítol I. Remuneracions del personal	515.889,19	515.889,19	0,00
Capítol II. Despeses de béns corrents i serveis	2.578.154,03	2.578.154,03	0,00
Capítol IV. Transferències corrents	7.320,50	7.320,50	0,00
Total	3.101.363,72	3.101.363,72	0,00

L'any 2021 els imports pendent de pagament corresponents a obligacions generades en exercicis tancats van ser els següents:

Capítol	Saldo a 31/12/2020	Pagaments i regularitzacions durant 2021	Obligacions pendents de pagament 31/12/2021
Capítol I. Remuneracions del personal	456.202,58	456.202,58	0,00
Capítol II. Despeses de béns corrents i serveis	3.124.844,17	3.124.844,17	0,00
Capítol IV. Transferències corrents	46.394,58	46.394,58	0,00
Capítol VI. Inversions reals	750,01	750,01	0,00
Total	3.628.191,34	3.628.191,34	0,00

23.4 Pressupost d'ingressos. Drets a cobrar de pressupostos tancats.

Els drets pendent de cobrament a 31 de desembre del 2022 corresponent a exercicis tancats es presenten en el següent quadre:



Capítol	Drets pendents de cobrament a 31/12/2021	Cobraments i regularitzacions durant 2022	Drets pendents de cobraments a 31/12/2022
Capítol 3. Taxes, bens i altres ingressos	142.354,36	83.445,39	58.908,97
Capítol 4. Transferències corrents.	613.060,00	255.442,00	357.618,00
Capítol 8. Variació d'actius financers	8.887,91	8.887,91	0,00
Total	755.414,36	338.887,39	416.526,97

El saldo de capítol 4 de 357.618,00.-EUR correspon al cobrament pendent de la Diputació de Lleida, per import de 332.618,00.-EUR, segons conveni del 2021 i 25.000.-EUR del Consorci Turisme de Barcelona, del conveni del 2019.

Els drets pendent de cobrament a 31 de desembre del 2021 corresponent a exercicis tancats es presenten en el següent quadre:

Capítol	Drets pendents de cobrament a 31/12/2020	Cobraments i regularitzacions durant 2021	Drets pendents de cobraments a 31/12/2021
Capítol 3. Taxes, bens i altres ingressos	227.550,80	139.786,90	87.763,90
Capítol 4. Transferències corrents.	4.373.898,32	4.348.898,32	25.000,00
Total	4.601.449,12	4.488.685,22	112.763,90

Aquests drets de Capítol 3 no coincideixen amb la liquidació del pressupost, ja que en aquella s'han descomptat dels drets reconeguts l'import de 29.693,17.-EUR (35.928,74.-EUR IVA inclòs), corresponents a baixa de saldos de clients i deutors amb una antiguitat de més de 5 anys que no es van poder materialitzar durant el 2020 ja que no hi havia prou drets reconeguts generats. Aquests drets eren difícilment realitzables i d'acord amb les recomanacions de la intervenció de la Generalitat de Catalunya, de la Sindicatura de Comptes de Catalunya i els auditors externs, s'han donat de baixa. A banda, s'inclouen els 110.093,73.-EUR (133.213,41.-EUR IVA inclòs) de drets pendents de cobrament d'exercicis anteriors.

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

Pei que fa a les despeses pluriennals, a 31 de desembre de 2022 restaven vigents els Acords de Govern de:

- Pluriennalitat 2022-2028 Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació CTI, pels serveis evolutius recurrents, per uns imports de 1.713.474,27.-EUR l'any 2022, 1.700.000,00.EUR l'any 2023 i 363.000,00.-EUR els anys següents; i serveis recurrents, per uns imports de 1.196.717,15.-EUR l'any 2022 i 1.062.960,97.-EUR els anys següents.
- Pluriennalitat 2022-2023 Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació CTI, pels serveis sota demanda (web Catalunya.com) per uns imports de 302.426,43.-EUR l'any 2022 i 874.000,00.-EUR l'any 2023.



- Pluriennalitat 2020-2021 + pròrroga 2022-2023 auditoria financera comptes anuals ACT dels exercicis 2019 a 2022, per uns imports anuals de 6.925,00.-EUR.
- Pluriennalitat 2020-2023 auditoria financera del projecte europeu MedPearls, per uns imports anuals de 1.694,00.-EUR. els anys 2020, 2022 i 2023.
- Pluriennalitat 2020-2022 i ampliació 2023 Contracte d'assistència tècnica i suport en la gestió de projectes europeus MED PEARLS i CHARM, per uns imports anuals de 73.483,29.-EUR l'any 2020, 75.570,04.-EUR l'any 2021 i 46.087,01.-EUR l'any 2022, i 70.000,00.-EUR l'any 2023. Tots els imports IVA inclòs.
- Pluriennalitat 2021-2022 i pròrroga 2023-2024 per l'assessorament tècnic Pla de Màrqueting Integral, lot 1, marca Pirineus, per uns imports anuals de 47.438,02.-EUR.
- Pluriennalitat 2021-2022 per l'assessorament tècnic Pla de Màrqueting Integral, lot 3, Turisme Actiu-Natura i Enogastronòmic, per uns imports anuals de 44.750,00.-EUR.
- Pluriennalitat 2021-2022 i pròrroga 2023-2024 per l'assessorament tècnic Pla de Màrqueting Integral, lot 2, Turisme Familiar, per uns imports anuals de 46.281,24.-EUR.
- Pluriennalitat 2021-2024 pel servei de gestió, assessorament i defensa en l'àmbit de la propietat industrial en matèria de marques de l'ACT, per uns imports anuals de 6.585,00.-EUR l'any 2021 i 11.000,00.-EUR la resta d'anys.
- Pluriennalitat 2021-2023 pels serveis de magatzem logístic de l'ACT, per uns imports anuals de 7.660,75.-EUR l'any 2021, 55.946,23.-EUR l'any 2022 i 60.000,00.-EUR l'any 2023.
- Pluriennalitat 2022-2023 pels serveis de delegat de protecció de dades i assessorament en aquest matèria, per imports de 4.290,00.-EUR l'any 2022 i 5.148,00.-EUR l'any 2023.
- Pluriennalitat 2022-2023 pel contracte de serveis per a la verificació de despeses i ingressos del projecte europeu Restard Med, per imports de 1.143,45.-EUR cada any.
- Pluriennalitat 2021-2024 per a la promoció turística i econòmica de la Costa Daurada i la seva zona d'influència mitjançant accions de màrqueting i publicitat a realitzar en l'operativa de l'Aeroport de Reus, per imports de 24.849,21.-EUR l'any 2021 i 469.000,00.-EUR la resta d'anys.
- Pluriennalitat 2022-2023 per la campanya de publicitat de la marca Catalunya, Grand Tour i Pirineus, per import de 4.422.822,36.-EUR l'any 2022 i 3.438.150,02.-EUR l'any 2023.
- Pluriennalitat 2022-2023 per la campanya de publicitat del projecte Bootcamp al mitjà National Geographic, per imports de 195.366,70.-EUR l'any 2022 i 80.000,00.-EUR l'any 2023.
- Pluriennalitat 2019-2022 i pròrroga 2023-2024 pel conveni amb l'Agència per a la competitivitat de l'Empresa, per imports de 3.625.416,61.-EUR durant els anys 2019 a 2021, i 1.439.875,50.-EUR pels anys 2022 a 2024.



- Pluriennalitat 2022-2025 pel Conveni amb el Departament d'Acció Exterior i Unió Europea per al repartiment de les despeses de les oficines de la Delegació de Brussel·les, per uns imports anuals de 54.318,56.-EUR.
- Pluriennalitat 2019-2022 pel conveni amb AENA, s'està tramitant la seva renovació per la cessió de locals de l'aeroport de Barcelona, a la T1 i la T2, per import de 21.658,53.-EUR el 2022 i una previsió de 25.000,00.-EUR el 2024.

23.6 Despeses amb finançament afectat.

Veure els estats de liquidació de despesa per classificació econòmica i l'ANNEX VII - "Estat resum dels recursos i aplicacions".

23.7 Romanent de tresoreria.

L'any 2018 es van fer ajustaments en el càlcul del romanent de tresoreria a les partides de Deutors a llarg termini per les subvencions concedides (Med-Pearls, Epiarmed, Restart_Med i Tourbit), d'acord amb la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya. Ateses les divergències que això genera a la Direcció General de Comptabilitat de la Intervenció de la Generalitat de Catalunya, ja que les dades presentades a través del punt central d'informació en el fitxer de comptabilitat financera no coincideixen amb la informació presentada en aquesta memòria, es torna al criteri anterior a 2018 fent els ajustos necessaris en l'exercici 2021 a efectes comparatius.

L'excés de finançament afectat 2022 ajustat és de 13.530.360,53.-EUR, on la seva totalitat fa referència als romanents afectats de l'activitat provinents de la recaptació de l'impost turístic.

El detall de l'excés de finançament afectat és el següent:



ROMANENT DE TRESORERIA A 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2021

Generalitat de Catalunya
Agència Catalana de Turisme

CONCEPTE	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021	
(+) 1. Fons líquids de tresoreria	13.488.385,45	22.294.957,62	
VI. Efectiu i altres actius líquids	13.488.385,45	22.294.957,62	
(+) 2. Drets pendents de cobrament	7.960.079,93	1.402.767,47	
III. Deutors comercials i altres comptes	7.960.079,93	1.402.767,47	
1. Clients per vendes i prestació de serveis	182.731,10	172.248,78	
2. Clients, empreses del grup i associades			
3. Deutors diversos	2.810,79	2.781,85	
4. Personal	11.683,58	15.326,90	
5. Actius per impost corrent			
6. Altres crèdits amb les Administracions	7.702.854,45	1.212.410,44	
7. Accionistes (socios) per desemborsaments			
IV. Inversions en Emps del grup i assoc	0,00	0,00	
V. Inversions financeres a curt termini	0,00	0,00	
(-) 3. Obligacions pendents de pagament	-7.403.897,05	-3.281.740,14	
III. Deutes a curt termini	-122.812,34	-65.345,01	
IV. Deutes amb empreses del grup i assoc	0,00	0,00	
V. Creditors comercials i altres comptes	-7.281.084,71	-3.226.392,13	
VI. Deutes amb característiques especials			
(+/-) 4. Partides pendents d'aplicació	15.618,13	-520.356,60	
654. Cobraments pendents d'aplicació			Càlcul RT 2021 acceptat Intervenció
555. Pagaments pendents d'aplicació	15.618,13	-520.356,60	
= I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	13.098.168,48	19.895.629,35	19.879.353,73
(-) II. Excedent de finançament afectat	-13.530.360,53	-19.686.935,03	-19.686.935,03
(-) III. Saldos de dubtes cobrament	-71.279,86	-108.194,32	-108.194,32
48X. Deteriorament de valor de crèdits comercials	-71.279,86	-108.194,32	-108.194,32
59X. Deteriorament de valor de crèdits			
= IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	398.548,07	112.500,00	112.500,00

RT afectat ATURISME abans d'ajustar a 31/12/2022 i 31/12/2021 - abans tancament exercici 2022-	13.530.360,53	19.686.935,03	19.686.935,03
RT afectats 2021			
- Reserwa ajutis "Estalviatge" bo turistic convocatria prevista 1r trimestre 2022		1.500.000,00	1.500.000,00
- Reserwa especifica conveni promoció turística Costa Daurada/Aeroport Reus		469.000,00	469.000,00
- RT provisionals ATURISME de factulvat de promoció		17.697.935,03	17.697.935,03
RT afectats 2022			
- SC22-0100 reserwa CCMA SA programa Molards 2022	14.700,00		
- SC22-1795 reserwa conveni promoció comarques tarraconines 4T 2022	117.250,00		
RT afectat ATURISME de l'activitat de promoció	13.398.410,53	19.686.935,03	19.686.935,03
Ajustaments	-438.285,88	-507.779,41	-589.115,59
(1) Acomptes a proveïdors a finançar amb ingressos de naturalesa afectada - ATURISME - de l'exercici següent		61,72	61,72
(1) Permodificacions a curt termini (480 Despesa anticipada) a finançar amb ingressos de naturalesa afectada - ATURISME - de l'exercici següent		196.125,16	
(2) Deutors a L.L.T per subvencions concedides (UE Charm, Med-Pearls i Epiarmed), compte "47088" S'ajusta perquè aquesta partida, que a nivell de balanç de sumes i saldos està inclosa com Actiu Corrent, és una partida a llarg termini.	-438.285,88	-560.177,31	-560.177,31
(3) Despeses de projectes europeus UE no reintegrables (658.092,16 - 560.177,31), són recursos finalistes afectats als projectes finançats, inclosa dins de Fons Líquids - tresoreria-		-97.914,85	
(2) Obligacions per prestacions a llarg termini al personal (TFR CPT Ràfia). Es tracta de drets consolidats i exigibles, perianents al treballador.		-45.874,15	
RT afectat ATURISME ajustat a 31/12/2022 que es demana incorporar al 2023 i 31/12/2021	13.092.074,56	19.159.155,62	19.106.819,44
			112.500,00
			19.219.319,44

(1) S'ajusta perquè aquesta partida, que a efectes de presentació de balanç està inclosa com Actiu Corrent, és una partida a llarg termini.



23.8 Conciliació compte de resultats amb resultat pressupostari.

A continuació s'adjunta la conciliació:

Resultat Pèrdues i Guanys	32.264,49
(+) <u>Despeses PiG, No Líqui. Pressupost</u>	98.276,63
Variació existències	2.649,97
Dotació Amortització	24.346,80
Variació d'altres provisions de tràfic	71.279,86
(-) <u>Despeses NO PiG, Si Líqui. Pressupost</u>	289.620,34
Altes immobilitzat	20.345,89
Despeses anticipades	269.274,45
(+) <u>Ingressos NO PiG, Si Líqui. Pressupost</u>	218.222,91
Reserves 2022	131.950,00
Bestretes subvencions UE - dret liquidat no traspassat encara a PiG -	86.272,91
(-) <u>Ingressos PiG, No Líqui. Pressupost</u>	6.032.439,48
Incorporació reserves d'exercicis anteriors	1.201.609,17
Subvencions UE traspassades a PiG -dret liquidat en el moment de rebre la bestreta-	408.100,87
Rev. del deteriorament de crèdits per op, com. (Clients/Deutors)	106.194,32
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	24.346,80
Transferències genèriques per equilibrar el PiG	4.292.188,32
Resultat Pressupostari	-5.973.295,79

24. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris.

24.1 Indicadors financers i patrimonials.

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

Fons líquids	13.486.385,45	1,73	Exercici 2021: 4,20
Passiu corrent	7.788.621,08		
<i>Fons líquids: Efectiu i altres actius líquids equivalents.</i>			

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

(Fons líquids + Drets pendents de cobrament)	21.315.185,52	2,74	Exercici 2021: 4,33
Passiu corrent	7.788.621,08		

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

Actiu corrent	21.637.660,91	2,78	Exercici 2021: 4,38
Passiu corrent	7.788.621,08		

d) ENDEUTAMENT PER HABITANT: En entitats territorials, aquest índex distribueix el deute total de l'entitat entre el nombre d'habitants.

(Passiu corrent + Passiu no corrent)	No aplica
Nombre d'habitants	

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

(Passiu corrent + Passiu no corrent) /	8.057.696,72	0,37
(Passiu corrent + Passiu no corrent + Patrimoni net)	21.712.079,48	Exercici 2021: 0,25

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

Passiu corrent	7.788.621,08	28,95	Exercici 2021: 7,55
Passiu no corrent	269.075,84		

g) CASH - FLOW: Reflecteix en quina mesura els fluxos nets de gestió de caixa cobreixen el passiu de l'entitat.

Passiu no corrent	Fluxos nets de gestió	+	Passiu corrent	Fluxos nets de gestió	Exercici 2021: -
-------------------	-----------------------	---	----------------	-----------------------	------------------

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

h) RÀTIOS DEL COMPTA DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL: Per a l'elaboració dels següents ràtios s'han de tenir en compte les equivalències amb els corresponents epígrafs del compte del resultat econòmic patrimonial de l'entitat:

Estructura dels ingressos

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)				
	ING.TRIB/IGOR	TRANSF/IGOR	VN I PS/IGOR	RESTA IGOR/IGOR
2022	0,00%	97,54%	2,46%	0,00%
2021	0,00%	99,60%	0,40%	0,00%

IGOR: Ingressos ordinari
TRANS: Transferències, subvencions, donacions i altres recous
VN I PS: Venes netes i prestació de serveis
DPERS: Despeses de personal
APROV: Aprovisionaments

Estructura de les despeses

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (DGOR)				
	D.PERS./DGOR	TRANSF/DGOR	APROV/DGOR	RESTA DGOR/DGOR
2022	23,81%	5,38%	0,17%	70,64%
2021	10,42%	70,38%	0,02%	19,17%

Cobertura de les despeses corrents

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA	1,00	1,00	Exercici 2021: 1,00
INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA	1,00		

24.2 Indicadors pressupostaris.

a) Del pressupost de despeses corrent:

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

Obligacions reconegudes netes	28.702.973,30	0,70	Exercici 2021:	0,69
Crèdits totals	40.764.959,27			

5. ESFORÇ INVERSOR: Estableix la proporció que representen les operacions de capital realitzades en l'exercici en relació amb la totalitat de les despeses pressupostàries realitzades en el dit exercici.

Obligacions reconegudes netes (Capítol 6+7)	20.345,89	0,00	Exercici 2021:	0,00
Obligacions reconegudes netes	28.702.973,30			

b) Del pressupost d'ingressos corrent:

1. EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS: Reflecteix la proporció que sobre els ingressos pressupostaris previstos suposen ingressos pressupostaris nets, així es, els drets liquidats nets.

Drets reconeguts nets	22.729.677,51	0,56	Exercici 2021:	0,61
Previsions definitives	40.764.959,27			

25. Informació sobre el cost de les activitats.

L'agència presenta a nivell de pressupostos de la Generalitat les despeses finançades amb els recursos afectats provinents de l'impost turístic, que s'identifiquen amb la clau AITURISME/ATURISME –des de 2019-. D'acord amb el que disposa la Llei de creació de l'impost turístic, en el cas de l'Agència aquests recursos afectats s'han de dedicar a promoció turística.

Veure detall l'Annex VI.

26. Indicadors de gestió.

L'Agència no disposa d'aquesta informació.

27. Fets posteriors al tancament.

Entre el 31 de desembre i la data de formulació d'aquests comptes anuals, no s'ha produït cap fet significatiu que posi de manifest circumstàncies no existents abans i que siguin de tal importància que, si no es subministrés la informació al respecte, podrien afectar a la capacitat d'avaluació dels comptes anuals, tal i com estableix l'apartat 1 del punt 22 del model de contingut de la memòria del PGCPGC.

28. Operacions amb parts vinculades.

28.1 Òrgans de govern i alta direcció. -veure composició en el Nota 1.5.1.-

La participació en els òrgans de govern de l'Entitat, Consell de Direcció i Consell General de Participació, no és retribuïda.



Les retribucions percebudes pel director de l'Agència l'any 2022 han estat de 90.079,74.-EUR.

Durant l'exercici 2021 es va produir un canvi en la Direcció de l'Agència, causant baixa l'anterior director, David Font, en data 6 de juliol de 2021 i alta el nou director, Narcís Ferrer, en data 1 de setembre de 2021. Les retribucions percebudes l'any 2021 van ser de 67.176,32.-EUR per part de David Font, xifra que inclou 8.518,56.-EUR en concepte d'indemnització i 5.756,40.-EUR de la recuperació de la paga extra retinguda al 2014; i de 26.633,26.-EUR per part de Narcís Ferrer.

28.2 Altra informació. Empreses del grup, multigrup i associades.

Els moviments durant l'exercici en els diversos comptes d'inversions financeres en empreses del grup i associades a llarg termini i les corresponents correccions valoratives han estat els següents:

Inversions en empreses del grup i associades a ll.t.	Saldo 31-12-21	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-22
Participacions a ll.t. en altres parts vinculades	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Dipòsits i fiances constituïts a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00
Total valor abans correccions valoratives	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Deteriorament valor participacions a ll.t.	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor ajustat inversions en empreses del grup i associades a ll.t.	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00

Les dades de la UTE, "Participacions a llarg termini en altres parts vinculades", l'evolució dels resultats al llarg dels diferents exercicis i la seva situació patrimonial a 31 de desembre de 2022 s'exposen en el Nota 28.3 següent.

28.3 Participacions a llarg termini en altres parts vinculades.

El 19 de maig de 2003 Turisme de Catalunya va signar un conveni amb diverses entitats/societats per tal de constituir la unió temporal d'empreses "Catalunya Bus Turístic, Unió Temporal d'Empreses". L'1 de juliol de 2003 es va elevar a pública l'escriptura de constitució de l'esmentada UTE, de la que l'Agència Catalana de Turisme té una participació del 12,5%. L'aportació inicial feta per Turisme de Catalunya d'acord amb la seva participació va ésser de 5.000,00.-EUR (sobre un total de 40.000,00.-EUR).

A 31 de desembre de 2004, Turisme de Catalunya va comptabilitzar com a més aportació de l'exercici pendent de desemborsar un import de 17.089,32.-EUR, segons acord adoptat per tots els socis de la UTE en la reunió del Comitè de Gerència de data 13/12/2004, amb la finalitat de compensar les pèrdues generades fins a 31/12/2004 i restituir el fons operatiu inicial. El desemborsament d'aquesta aportació es va fer efectiu en data 03/03/2005. Els resultats positius generats a partir de l'exercici 2006 han permès recuperar aquesta aportació, que va ser retornada per la UTE en data 26/11/2009.

Les dades de la UTE i de la seva situació patrimonial a 31 de desembre de 2022 són les següents:



Nom	Catalunya Bus Turístic, Unió Temporal d'Empreses	
Adreça	Barcelona	
Activitat	Creació de paquets turístics que inclouen servei de transport amb sortida des de Barcelona i destinació Girona, Montserrat i Sitges Penedès	
Fracció del capital que es poseeix directament	12,50%	
Valor en llibres	Cost	5.000,00
	Provisió	0,00
Capital	40.000,00	
Reserves	-50.205,12	
Resultats de l'exercici 2022	-9.993,34	
Total Fons Propis a 31-12-2022	-20.198,46	

D'acord amb el que estableix la norma vintena del PGC, l'Entitat que participi a la UTE haurà d'integrar en el seu balanç i compte del Resultat Econòmic Patrimonial la part proporcional dels saldos del balanç i del compte de resultats de la UTE. El resultat negatiu de l'exercici 2021 s'ha registrat amb data 30 de desembre per un import de -24.739,56.-EUR. El resultat negatiu de l'exercici 2022 s'ha registrat amb data 30 de desembre per un import de -1.249,10.-EUR.

Els estats financers de la UTE no han estat integrats atès que l'efecte de la seva integració és poc significatiu en els presents comptes anuals. A efectes informatius, el balanç de situació de la UTE a 31 de desembre de 2022 és el següent:

Actiu	Import	Passiu	Import
Immobilitzat	0,00	Fons Propis	-20.198,46
Deutors	181.165,31	Creditors a curt termini	759.206,07
Tresoreria	558.568,30	Provisions per op. de tràfic	726,00
Total ACTIU	739.733,61	Total PASSIU	739.733,61

L'evolució de les aportacions i els resultats de la UTE al llarg dels diferents exercicis, de manera resumida, ha estat la següent:

	% PARTICIPACIÓ	Aportació Inicial 31.7.2003	Fons Manobra EXISTENT 31.12.2020	Resultat negatiu 2021	Fons Manobra EXISTENT 31.12.2021	Resultat negatiu 2022	Fons Manobra EXISTENT 31.12.2022
Transports BACOMA	25%	10.000,00	46.927,84	-49.479,12	-2.551,29	-2.498,34	-5.049,62
TMB	25%	10.000,00	46.927,84	-49.479,12	-2.551,29	-2.498,34	-5.049,62
Turisme de Barcelona	12,5%	5.000,00	23.463,93	-24.739,56	-1.275,63	-1.249,17	-2.524,80
SARFA	25%	10.000,00	46.927,84	-49.479,12	-2.551,29	-2.498,34	-5.049,62
Turisme de Catalunya	12,5%	5.000,00	23.463,93	-24.739,56	-1.275,63	-1.249,17	-2.524,79
Total	100%	40.000,00	187.711,37	-197.916,49	-10.205,13	-9.993,34	-20.198,46

Nota: Fins al 2007 la UTE declarava i liquidava l'impost de societats, a partir de 2008 cada participació declara i liquida l'impost corresponent a la seva participació del benefici.



28.4 Detall saldos i transaccions amb entitats i empreses vinculades o pertanyents al sector públic de la Generalitat.

Tot seguit es detallen les transaccions fetes per l'ACT durant el 2021 i 2022 amb entitats i empreses vinculades o pertanyents al sector públic de la Generalitat, agrupades per entitat i detallant l'import total de les operacions efectuades i el saldo pendent de liquidar o ingressar amb cadascuna d'elles a 31 de desembre de 2022 i 2021.

Proveïdor	NIF	Concepte despesa	Total Operacions 2022	Saldo a 31/12/2022
Consorci Administració Oberta de Catalunya	Q0801175A	Altes i renovacions de tarjetes T-CAT i segells	1.530,84	141,31
Centre de Telecomunicacions i Tecn.	Q5856338H	Serveis TIC ACT	3.214.576,13	1.106.512,43
Agència de Suport a l'Empresa Catalana	S0800476D	Conveni despeses compartides Oficines a l'estranger	1.475.491,98	365.333,50
Entitat Autònoma del Diari Oficial i Pub	S5800004C	Taxes de publicació DOGC	661,80	0,00
Universitat Rovira i Virgili	Q9350003A	Participació a la fira d'ocupació	150,00	0,00
C.I.R.E - Centre d'Iniciatives per a la Reinserció	Q5856338H	Compra de marxandatge	2.608,76	0,00
Universitat Autònoma de Barcelona	Q0818002H	Matrícula Màster en Gestió Empresarial becaris CITIUS	15.207,50	0,00
Fundació Bosch i Gimpera	G08906653	Participació al fòrum d'ocupació de la Universitat de Bcn	181,50	0,00
Generalitat de Catalunya (dept. D'Acció exterior : Unió Europea)	S0811001G	Despeses compartides oficina Delegació del Govern de la Generalitat a Brussel·les	54.318,56	0,00
Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA	A08849622	Programa de televisió "Motards", apartat "en Ruta"	27.300,00	0,00
Agència Catalana del Patrimoni Cultural	Q0801970E	Visita guiada Monestir de Sant Pere de Rodas	74,00	0,00
Universitat de Girona (Facultat de Turisme)	Q6750002E	Estudi activitat turística + redacció document tècnic	31.883,50	31.883,50
TOTAL			4.823.984,57	1.503.870,74

Client	NIF	Concepte ingrés	Total Operacions 2022	Saldo a 31/12/2022
Ferrocarrils Generalitat de Catalunya	Q0801576J	Participació a Fires	1.119,44	240,00
Entitat Autònoma del Diari Oficial i Pub	S5800004C	Vendes EADOP i vendes OT	182,90	-46,04
Agència Catalana de la Joventut	Q0801485D	Participació a Fires	1.119,44	0,00
Museu Nacional d'Art de Catalunya	Q5856250E	Participació a Workshops i inscripció a Fira	847,00	940,01
Consorci Patrimoni Mundial de la Vall de Boi	P2500074F	Quota afiliació a marques ACT	200,00	0,00
TOTAL			3.468,78	1.133,97

Proveïdor	NIF	Concepte despesa	Total Operacions 2021	Saldo a 31/12/2021
Consorci Administració Oberta de Catalunya	Q0801175A	Altes i renovacions de tarjetes T-CAT	2.368,98	0,00
Centre de Telecomunicacions i Tecn.	Q5856338H	Serveis TIC ACT	1.280.856,98	313.205,86
Agència de Suport a l'Empresa Catalana	S0800476D	Conveni despeses compartides Oficines a l'estranger	973.712,74	301.395,38
Entitat Autònoma del Diari Oficial i Pub	S5800004C	Taxes de publicació DOGC	327,60	0,00
Universitat Rovira i Virgili	Q9350003A	Participació a la fira virtual d'ocupació	50,00	0,00
Centre d'iniciatives per a la reinserció	Q5856204B	Compra de marxandatge	1.524,60	0,00
Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (*)	Q0801117C	Gestió Ajuts Universitaris	0,00	0,00
TOTAL			2.258.840,90	614.601,24

* Al 2021 no s'ha pagat res com a contraprestació d'aquest conveni

Client	NIF	Concepte ingrés	Total Operacions 2021	Saldo a 31/12/2021
Ferrocarrils Generalitat de Catalunya	Q0801576J	Participació a Fires	12.680,00	12.305,92
Entitat Autònoma del Diari Oficial i Pub	S5800004C	Vendes EADOP i vendes OT	277,33	0,00
Agència de Suport a l'Empresa Catalana	S0800476D	Abonament factura serveis	-1.028,50	0,00
TOTAL			11.928,83	12.305,92



A continuació es detallen els convenis amb entitats i empreses vinculades o pertanyents al sector públic de la Generalitat que no han suposat transacció econòmica al 2022,

Empresa/Entitat	Data		Número d'expedient	Concepte	Import	
	Any	Data inici d'execució				Data final d'execució
Comissió Central de Subministrament	2021	22/02/2021	22/02/2025	CV/21_0002-IR	Conveni incorporació Sistema central d'adquisicions de béns	0
Circuit de Catalunya, SL	2021	01/01/2021	31/12/2022	CV/21_0005-IR	Conveni partenariat Circuit Barcelona Catalunya	0
Departament Empresa i Treball	2021	01/01/2021	31/12/2024	CV/21_0006-IR	Conveni-Encàrrec de Gestió ACT-DEMC oïanes de turisme	0
Centre d'Estudis d'Opineo	2022	31/10/2022	31/12/2023	CV/22_0005_IR	Conveni - Encàrrec de Gestió - CEO 2022	0

I el mateix per al 2021:

Empresa/Entitat	Data		Número d'expedient	Concepte	Import	
	Any	Data inici d'execució				Data final d'execució
Comissió Central de Subministrament	2021	22/02/2021	22/02/2025	CV/21_0002-IR	Conveni incorporació Sistema central d'adquisicions de béns	0,00
Departament Empresa i Treball	2021	01/01/2021	31/12/2024	CV/21_0006-IR	Conveni-Encàrrec de Gestió ACT-DEMC oïanes de turisme	0,00
Circuit de Catalunya, SL	2021	01/01/2021	31/12/2022	CV/21_0005-IR	Conveni partenariat Circuit Barcelona Catalunya	0,00
IDAPA-Institut desenvolupament i promoció Alt Pirineu i Aran Consell General d'Aran	2021	01/01/2021	31/12/2021	CV/21_0013-IR	Conveni promoció Pirineus FGC-IDAPA_Val d'Aran	0,00

29. Altra informació.

29.1 Retribucions a llarg termini al personal. (Veure Nota 4.10)

29.1.1 Retribucions a llarg termini d'aportació definida. Compromisos per pensions.

El 29 de maig de 2003 es va signar el Conveni Col·lectiu de Turisme de Catalunya en què s'establia un Pla de Pensions per a aquell personal de plantilla que tingués una antiguitat acumulada de com a mínim un any. L'aportació anual per cada treballador es fixava en 1.080,00.-EUR distribuït en 12 aportacions mensuals. Aquest pla de pensions tenia efectes a partir de l'01 de gener de 2003.

En data 13 de juliol de 2005 es va acordar la modificació, novació i substitució de l'article del Conveni Col·lectiu per tal d'adaptar-lo a les limitacions de la Llei 11/2004, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2005. Les modificacions es van aplicar amb efectes d'1 de gener de 2004, així doncs, al 2005 es varen fer els ajustaments comptables necessaris per tal d'adequar la provisió corresponent de l'exercici 2004 i es va comptabilitzar la provisió de l'exercici 2005.

Amb data 15 de desembre de 2006 es va constituir la Comissió Promotora del Pla de Pensions del Consorci Turisme de Catalunya, que va sol·licitar la integració en el Pla de Pensions Caixa 72, Fons de Pensions de "La Caixa". En data 20 de desembre de 2006, el Consell d'Administració de VidaCaixa va acordar la integració del Pla en el Fons. Les aportacions al Pla per part de Turisme de Catalunya no es van fer efectives fins al 5 de gener de 2007 i corresponien als exercicis 2003 a 2006. A partir del 2007 les aportacions es fan efectives amb periodicitat trimestral.

Durant el període comprès entre els anys 2012-2022 no s'ha efectuat cap aportació al Pla de Pensions, d'acord amb les instruccions de les respectives Lleis de pressupostos de la Generalitat.



El Decret Llei 18/2021, de 27 de juliol, va aprovar l'increment retributiu per a l'any 2021 i la recuperació parcial de l'import de la paga extraordinària de l'any 2014 per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya. La recuperació de la paga extra 2014 es va fer efectiva a la nòmina de novembre per un import de 136.623,39.-EUR.

La Llei 1/2021 de 29 de desembre, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022, en el seu títol III estableix les condicions retributives i l'increment retributiu per al personal de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2022. L'exercici 2022 s'han recuperat les retribucions vinculades al complement de productivitat. El 2022 s'ha retribuit aquest complement el mes de desembre, corresponents a l'exercici 2022 i la meitat de l'exercici 2021.

29.2 Patrimoni generat.

El moviment dels comptes de "Patrimoni generat" l'any 2022 ha estat el següent:

	Resultats d'exercicis anterioris	Resultat de l'exercici	TOTAL
Saldo inicial	-241.183,50	64.796,95	-176.386,55
Aplicació resultat 2021	64.796,95	-64.796,95	0,00
Resultat de l'exercici		32.264,49	32.264,49
Ajust contra resultats negatius			0,00
Saldo final	-176.386,55	32.264,49	-144.122,06

Tal i com s'explica en el punts "1.2.6 Regim econòmic financer", "3.2 Principis comptables no obligatoris. Instruccions del Departament d'Economia i Hisenda" i "14.2.5 Ingressos gestió ordinària" d'aquesta Memòria, en la presentació dels comptes anuals, i atesa la seva incidència en el Compte de Resultats Econòmic Patrimonial, resulta necessari fer esment del tractament que es dona a les transferències rebudes de la Generalitat. Així, d'acord amb la normativa aplicable -Llei de pressupostos, Llei de finances i Llei de l'empresa pública- i les pautes marcades pel Departament d'Economia i Hisenda, les transferències corrents tenen la naturalesa de subvenció d'explotació en la mesura necessària per a equilibrar el Compte de Resultats Econòmic Patrimonial, llevat de les dotacions per amortització, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes d'immobilitzat.

La no consideració d'aquestes despeses com a subvencionables fa que el Compte de Resultats Econòmic Patrimonial mostri un resultat positiu o negatiu per l'import que resulti d'aquestes partides. A 31 de desembre l'acumulació d'aquests resultats no subvencionables fa que la partida "A-II Patrimoni Generat" del Patrimoni Net del balanç resulti negativa. Tanmateix, la naturalesa de l'entitat i la existència de recursos finalistes per realitzar l'activitat de l'entitat, fa que la Direcció de l'Agència no tingui cap dubte sobre el principi comptable de gestió continuada de l'Agència.



29.3 Informació segmentada.

L'Agència, com a entitat de promoció turística pertanyent al sector públic de la Generalitat de Catalunya, és principalment un centre gestor i generador de despesa.

L'import net de la xifra de negocis corresponent a l'activitat ordinària de l'Entitat prové de les prestacions de serveis al sector turístic català (participació a fires i workshops, contractes de patrocini i esponsorització, ...), afiliacions i la venda de productes i serveis turístics a través de les oficines de turisme conjuntes de l'aeroport de Barcelona, les oficines de Palau Robert, Blanquerna Madrid, Firg de Barcelona, Girona, Tarragona i Lleida i la plataforma comercial online.

29.4 Impacte COVID sobre l'activitat de l'Agència.

Tal i com s'esmenta en el punt "14.2.3 Altres despeses d'exploració", la pandèmia de la COVID va tenir un gran impacte en el desplegament del Pla d'Accions Integrat de l'Agència 2020 i 2021, es van cancel·lar moltes accions presencials essent algunes substituïdes pel format digital i se'n van reprogramar d'altres.

L'any 2022, malgrat la incertesa, ha estat un any de progressiva recuperació i s'ha tancat amb bones perspectives per al 2023. El pla d'accions inicialment previst per al 2022, que preveia una major execució amb càrrec a romanents afectats d'exercicis anteriors, s'ha vist fortament condicionat per la conjuntura de mercat –recuperació de connectivitat aèria– i altres factors aliens a l'Agència –ajornaments en el desenvolupament de les eines tecnològiques 4P, web Catalunya.com i la resolució de l'acord marc de les campanyes de publicitat–.

Des de la Direcció General de Turisme i l'Agència, l'any 2022 s'ha iniciat un procés de consulta i participació col·lectiva que ha de configurar les bases d'un "Compromís Nacional per un turisme responsable" (CNTR), que esdevingui el full de ruta d'un model turístic divers i àmpliament compartit i la base per a l'actualització del Pla Estratègic de Turisme i del Pla de Màrqueting Turístic de Catalunya, que han de respondre a les necessitats i demandes en un context de canvis constants.

L'Agència treballa en un model basat en la seguretat, la sostenibilitat i la digitalització i és per això que impulsem el desenvolupament de nous productes que permetin reduir l'estacionalitat, desconcentrar la demanda i augmentar la rendibilitat i el rendiment del sector –productes 4D–. Després de dos anys de pandèmia, bolcats en donar suport al sector, l'any 2022 hem reprès amb força i noves eines l'activitat de promoció.

D'acord amb les instruccions de la Intervenció General i la Direcció General de Pressupostos, l'Agència ha avaluat i estimat l'impacte COVID sobre la seva activitat. La informació reportada a 31 de desembre ha estat la següent,



Any 2022



Agrupació: EMPRESA I TREBALL
Seguiment despeses COVID-19
Previsió a desembre 2022
Impòrs en euros

Desembre	Desembre									
	61X	6204	7025	7505	8755	8543	8520	8362	8775	8682
Despartament	Agència Catalana del Consum	Senar Públic d'Occupació de Catalunya (SOC)	Agència per a la Competitivitat de l'Empresa	Consell de Treball Econòmic i Social de Catalunya	Agència Catalana de Turisme	Empresa de Promoció Localització (EPL) de Catalunya SA (AVANÇSA)	Cursos de Catalunya, SL	Consell per a Formació i Ocupació de Catalunya	Consell de Comerç, Artesania i Màdies de Catalunya	Consell de Promoció Professional d'Associació
Total despeses COVID-19 amb fons finalistes	1.808.540,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1.808.540,70	0,00	0,00	0,00	0,00

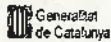


Agrupació: 11 TREBALL, Ertaris
Ajuda del CORONAVIRUS SARS-CoV-2 (COVID-19)
Impòrs en euros

Capítol	Aplicació	Programa pressupostari	Tipologia	Identificador de factació	Descripció de les despeses	Previsió finalitzada (Codi finalització o FG)	Support normatiu (Codi BONS)	Codi entitat / servei pressupostari	Canvi permanent o temporal
Cap. 2	2270435	851	7109 040203	2 ACT	Estadístiques de tendències i informació de màrqueting a Catalunya			8755	temporal
Cap. 2	2270412	851	7109 040203	3 ACT	Anàlisi de l'impacte de la crisi turística a Catalunya (ajutament, transport, comerç exterior...)			8755	temporal
Cap. 2	2270421	851	7109 040203	11 ACT	Activitat de desenvolupament i factació de l'activitat de l'entorn de Treu			8755	temporal
Cap. 2	2280601	851	7109 040203	12 ACT	Activitat de promoció turística de ACT			8755	temporal
Cap. 4	450001	851	Transferències econòmiques a fam. des	12 ACT	Subvencions programàtiques "Estat Virge"			8755	temporal

OR fins gener 2022	OR fins febrer 2022	OR fins març 2022	OR fins abril 2022	OR fins maig 2022	OR fins juny 2022	OR fins juliol 2022	OR fins agost 2022	OR fins setembre 2022	OR fins octubre 2022	OR fins novembre 2022	OR fins desembre 2022	Impacte 2022	Impacte 2023	Impacte 2024	Impacte total 2022-2024	Observacions	Risques financers	Trècia RME
0,00	3,00	0,00	30.258,45	20.258,45	20.258,45	20.258,45	20.258,45	20.258,45	20.258,45	20.258,45	20.258,45	60,00	0,00	0,00	180,772,35	Impacte amb recursos de l'entorn de l'ATURISME		7
110	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Impacte amb recursos de l'entorn de l'ATURISME		
0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Impacte amb recursos de l'entorn de l'ATURISME		
0,00	3,00	114.580,00	20.258,45	1.172.227,36	1.172.227,36	1.172.227,36	1.172.227,36	1.172.227,36	1.172.227,36	1.172.227,36	1.172.227,36	60,00	0,00	0,00	3.271.142,46	Impacte amb recursos de l'entorn de l'ATURISME (propis)		1

Any 2021



Agrupació: Empresa i Treball (E) - Àmbit Empresa

Quadro 1. Impactes sobre ingressos derivats del CORONAVIRUS SARS-CoV-2 (COVID-19)
Impòrs en euros

Mesura / Efecte ind / Finalisme	Capítol	Aplicació	Identificador de factació	Descripció dels ingressos	Support normatiu	mes aprovació normativa	any aprovació normativa	Codi entitat / servei pressupostari	Denominació entitat o servei pressupostari	Canvi permanent o temporal
Mesura	Cap. 3	3190010	1 ACT	Gratificat de les quotes fallitació als programes de	RD 4837020	maig	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Efecte ind	Cap. 3	3190010	2 ACT	Reducció de la facturació per prestació de serveis	RD 4837020	maig	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Finalisme	Cap. 4	4100021	9 ACT	2a ampliació de línia a subvencions	-	-	-	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Finalisme	Cap. 4	4100021	9 ACT	3a ampliació de línia a subvencions	-	-	-	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Finalisme	Cap. 4	4100021	10 ACT	4a ampliació de línia a subvencions	-	-	-	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Finalisme	Cap. 4	4100021	9 ACT	5a ampliació de línia a subvencions	-	-	-	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Finalisme	Cap. 4	4100021	12 ACT	Activitat de promoció turística de l'ACT	-	-	-	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Finalisme	Cap. 4	4100021	13 ACT	Subvencions programàtiques "Estat Virge"	-	-	-	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal

Impacte fins desembre 2021	Impacte 2022	Impacte 2023	Impacte 2024	Observacions	Traspasse a FASE	Medures aprovades / mesures pendents d'aprovació	Ingrés de fons finisista o fons de contingència
-250.000,00	125.000,00	125.000,00	0,00		1123		
-714.000,00	214.000,00	500.000,00	0,00		1124	Aprovada	
11.000.000,00	-11.000.000,00	0,00	0,00	MPP21 (2021-MULTI-0039)	no		SI
8.700.000,00	-8.700.000,00	0,00	0,00	Transferència capítol IV DGT amb càrrec a recursos ATURISME (2021-IU-TRF-0172)	no		
1.300.000,00	-1.300.000,00	0,00	0,00	Transferència capítol IV DGT amb càrrec a recursos ATURISME (2021-IU-TRF-0172)	no		
1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00	0,00	Transferència capítol IV DGT amb càrrec a recursos ATURISME (2021-IU-TRF-0172)	no		
978.329,36	-978.329,36	0,00	0,00	Transferència capítol IV DGT amb càrrec a recursos ATURISME (2021-IU-TRF-0172)	no		
1.500.000,00	-1.500.000,00	0,00	0,00	Transferència capítol IV DGT amb càrrec a recursos ATURISME : fons propis (2021-IU-TRF-0825)	no		



La present memòria de l'Agència Catalana de Turisme, que forma part dels comptes anuals corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022, ha estat elaborada per la Unitat de Gestió Econòmica i formulada per la Direcció de l'Entitat amb data 31 de març de 2022, i consta de 98 pàgines numerades més els annexos inclosos.



Marta Domènech i Tomàs
Vicepresidenta executiva de l'ACT



Narcís Ferrer i Ferrer
Director de l'ACT



ANNEX I – COMPARANÇA DELS SALDOS DE TRESORERIA I FONDS DE MANIOPRA

	31/12/2022	31/12/2021
Realitzable	8.151.275,46	1.548.610,96
Tresoreria	13.486.385,45	22.294.957,62
ACTIU CIRCULANT	21.637.660,91	23.843.568,58
Exigible a curt termini	-7.788.621,08	-5.313.163,12
FONS DE MANIOPRA	13.849.039,83	18.530.405,46

	31/12/2022	31/12/2021
Recursos permanents (PN + PNC)	13.923.458,40	18.608.824,94
Actiu no corrent	-74.418,57	-78.419,48
FONS DE MANIOPRA	13.849.039,83	18.530.405,46






ANNEX III – PRESSUPOST DE DESPESES PER PROGRAMES

	Previsió final 2021	Total obligacions compromeses 2021	% Aplicat / Previsió	Previsió 2022 - Aprovat GD 17/04/2022	Previsió final 2022	Total obligacions compromeses 2022	% Aplicat / Previsió	% Variació Previsió Final 2021-2022	% Variació Obligacions compromeses 2021-2022
1 Estructura	5.737.317,00	5.602.686,72	97,7%	5.809.781,13	5.993.150,36	6.051.837,08	101,0%	4,5%	8,0%
2 MÀRQUETING	11.680.187,28	11.148.841,73	94,0%	15.649.859,89	18.791.072,12	17.167.021,48	91,4%	56,4%	53,9%
1 Màrqueting estratègic	1.198.279,87	1.026.664,91	85,7%	1.382.062,61	1.643.249,77	1.222.890,32	74,4%	37,1%	19,1%
4 Model turístic i recerca	576.575,87	447.497,02	77,3%	673.950,00	948.711,30	439.910,99	66,6%	63,5%	40,6%
20 Productes turístics i segments de mercat	233.965,07	249.879,75	106,4%	85.670,00	206.814,95	166.130,64	79,8%	-18,6%	-33,9%
21 Màrqueting, Suport i Fidelització	45.734,00	45.734,00	100,0%	322.779,98	390.493,22	243.349,31	61,3%	482,5%	491,8%
90 Logística de funcionament	463.793,20	29.389,14	6,3%	39.780,15	77.339,10	7.525,65	32,6%	-51,8%	-48,7%
99 Accions de suport	270.595,61	260.134,52	95,1%	390.553,29	291.489,14	177.267,04	68,0%	-25,4%	-31,9%
2 Màrqueting racional	7.270.499,79	6.995.905,32	96,2%	10.050.661,48	12.158.949,99	11.969.317,69	98,5%	57,8%	66,8%
1 Fees	1.205.961,46	1.268.086,58	107,2%	1.992.893,05	1.731.830,97	1.801.168,06	107,2%	32,8%	46,7%
2 Workshops i sessions comercials	266.087,73	160.587,75	60,1%	276.453,00	396.987,94	339.720,49	85,6%	92,1%	65,1%
3 Viatges de promoció i fidelització	44.408,30	59.332,62	133,4%	785.274,00	385.433,95	304.114,24	78,9%	156,3%	421,3%
5 Altres activitats de promoció exterior/local	66.976,40	78.658,97	117,4%	818.834,50	635.258,75	668.809,61	80,8%	630,4%	642,1%
6 Promoció online i web	451.638,02	389.193,50	86,2%	660.765,00	789.083,11	691.750,67	88,3%	73,4%	77,7%
9 Publicitat	4.711.110,02	4.835.711,44	102,6%	5.219.639,87	7.411,674,03 (1)	7.199.296,11	97,0%	57,3%	95,0%
10 Mitjans Catalans	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
17 Marketing	3.768,49	3.265,40	86,4%	0,00	0,00	0,00	0,0%	-100,0%	-100,0%
13 RD i CAT_Actors	70.192,80	88.587,30	126,2%	299.053,78	211.272,34	190.067,23	90,0%	177,3%	160,0%
14 Conferències i nous temes	212.467,44	209.138,60	98,0%	291.461,36	300.908,07	334.670,18	87,2%	60,7%	67,2%
15 CMA	0,00	0,00	0,0%	5.062,00	5.000,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
19 Logística de funcionament	125.786,49	90.903,70	71,9%	149.509,00	163.500,00	137.966,80	86,0%	34,0%	19,7%
99 Accions de suport	21.594,51	21.041,51	97,4%	38.675,00	69.868,65	40.630,39	90,1%	318,2%	294,6%
3 Comunicació	202.520,65	175.442,89	86,6%	321.980,00	300.105,49	240.554,34	80,2%	48,2%	37,4%
1 Comunicació	161.073,22	96.350,44	59,8%	176.445,00	118.308,64	114.168,34	63,1%	16,2%	16,0%
2 Pymes	94.638,13	72.793,33	76,9%	169.245,00	145.509,16	92.327,60	64,5%	50,7%	20,8%
3 Relacions Públiques	6.809,29	4.289,20	62,8%	34.500,00	41.116,47	34.068,97	82,9%	500,8%	889,9%
4 Formació d'agents i suport	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
90 Logística de funcionament	0,00	0,00	0,0%	2.000,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
99 Accions de suport	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
5 Aliances i Estratègies i Comercials	73.858,64	55.899,39	75,7%	189.067,30	486.256,40	251.748,24	51,8%	568,3%	352,2%
1 Inicis i desenvolupament	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
2 Acords de patrocinis, esponsorització i patrocinis	24.518,12	16.126,34	65,8%	160.600,00	436.694,69	234.312,45	53,8%	1682,5%	1182,1%
4 Comercialització	40.251,82	34.190,35	84,9%	11.600,00	16.200,51	8.177,78	58,6%	-58,7%	-73,7%
5 Gestió de Siners	9.687,69	7.564,60	78,1%	1.900,00	1.900,00	0,00	0,0%	-100,0%	-100,0%
90 Logística de funcionament	0,00	0,00	0,0%	25.567,30	25.659,00	1.651,60	6,4%	100,0%	100,0%
99 Accions de suport	411,40	387,29	94,1%	400,00	6.400,00	6.411,40	100,2%	1466,7%	1556,8%
6 Mercats Internacionals	2.639.385,86	2.650.989,57	100,4%	2.970.548,18	3.467.841,28	3.130.415,00	90,3%	31,4%	27,7%
1 CPT Centre de promoció Catalunya	2.312.596,81	2.184.280,53	94,4%	2.827.887,09	3.197.243,37	2.861.622,39	90,3%	32,0%	33,4%
8 Accions de suport: Mercats internacionals	326.889,05	306.624,50	93,8%	117.507,50	294.140,90	268.793,64	89,0%	-4,8%	-14,1%
90 Logística de funcionament	700,00	97,45	13,9%	25.900,00	6.451,30	5.386,68	20,8%	621,6%	596,5%
7 Catalunya Convention Bureau	172.218,52	167.051,60	97,0%	236.686,40	259.677,11	239.095,98	92,0%	50,3%	42,5%
1 Encaix i organització de programes	71.600,52	66.045,72	92,1%	96.996,40	86.176,67	59.644,26	67,4%	-18,1%	-25,3%
2 Suport a la comercialització	66.560,46	66.628,59	100,8%	71.290,00	62.721,67	50.276,35	79,1%	24,7%	35,4%
3 Reunions, sessions i jornades	20.398,01	19.147,29	94,0%	29.300,00	74.730,37	23.770,15	27,6%	21,5%	24,2%
90 Logística de funcionament	9.359,00	7.983,09	85,3%	0,00	4.843,50	3.177,27	65,6%	-42,0%	-66,2%
99 Accions de suport	6.141,10	6.141,10	100,0%	34.100,00	69.596,99	70.678,66	79,3%	1339,4%	1041,1%
8 Cultura corporativa i suport al màrqueting del sector	283.252,25	260.482,52	92,0%	370.942,04	382.228,68	354.362,34	92,8%	27,9%	36,0%
1 Diques Agència Catalana de Turisme	249.293,28	229.769,59	92,2%	313.942,04	297.342,79	295.308,26	101,1%	5,4%	9,7%
2 Formació al sector	8.863,25	3.330,60	37,6%	17.000,00	38.793,69	28.520,09	81,6%	307,9%	381,1%
3 Sin DMC	8.975,72	8.975,72	100,0%	0,00	3.000,00	2.758,80	92,0%	-68,0%	-69,3%
4 Cultura corporativa	26.138,00	16.388,61	62,7%	40.000,00	70.485,35	66.716,59	94,7%	11,8%	30,3%
9 Gestió de l'estratègia	20.153,66	14.726,43	73,1%	28.000,00	63.545,90	50.136,35	78,9%	-19,3%	-52,9%
3 Tecnologies de la Informació	1.759.345,72	1.299.414,69	74,0%	2.136.811,59	3.406.893,75	3.219.378,98	94,5%	84,0%	147,6%
4 Projectes europeus	268.499,69	223.143,80	83,1%	596.798,12	797.038,69	615.684,71 (3)	80,2%	199,4%	177,1%
9 Accions de suport a la inversió, millora i desenvolupament del sector turístic	29.413.621,18 (2)	42.762.000,00	145,2%	211.789,18	10.814.297,18 (2)	1.668.651,07 (4)	15,4%	-63,8%	100,0%
Total	49.023.822,05	60.973.087,04	124,4%	24.300.000,00	36.583.350,10	28.702.973,30	78,5%	-19,3%	-52,9%

(1) Aquesta previsió inclou una reserva de crèdit del 2021 de 14.700,00 € i té referència a la transferència a la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals i a l'empresa Mediaset.
 (2) Aquesta previsió inclou una reserva de crèdit del 2021 de 117.200,00 € i té referència a la transferència a l'empresa Freixenet de Sant Pere de Riudeperes.
 (3) Aquesta previsió inclou una reserva de crèdit del 2021 de 1.012,00 € i té referència a la transferència a la ONCAT de promoció i acció amb els destinataris.
 (4) Aquesta previsió inclou una reserva de crèdit del 2021 de 1.172.242,48 € i té referència a la transferència a la ONCAT de promoció i acció amb els destinataris per a campanyes d'activitats i altres activitats de promoció i acció amb els destinataris de l'any 2021 i 2022 i té referència a la ONCAT de promoció i acció amb els destinataris.



(Handwritten signature and scribbles)

ANNEX IV – RESUM PRESSUPOST DESPESES 2022 PER INICIATIVES

RESUM PRESSUPOST DESPESES 2022 PER INICIATIVES	Pressupost 2022
A. Despeses-Inversió d'estructura, CPT, Beques i TIC	12.491.280,52
B. Pla de màrqueting per iniciatives PAO	14.937.633,53
C. Accions no previstes al pla de màrqueting	102.021,29
D. Línia de subvencions Estalviatge	1.172.037,96
TOTAL	28.702.973,30

A. Despeses-Inversió d'estructura, CPT, Beques i TIC	Pressupost 2022
1. ESTRUCTURA/FUNCIONAMENT	6.084.676,49
2. Màrqueting	3.114.227,12
(2.6)_Mercats internacionals	2.858.868,86
1. CPT Centres de Promoció Turística de Catalunya	2.858.868,86
(2.8)_Cultura corporativa i suport al màrqueting del sector	255.358,26
1. Beques Agència Catalana de Turisme	255.358,26
3. Tecnologia digital	3.218.848,98
4. Projectes Europeus - CV ACCIÓ	73.527,93
TOTAL	12.491.280,52





ANNEX V – PRESSUPOST DE DESPESES APLICAT AL PLA DE MARQUETING

		Pressupost aplicat 2022
I01	Cartera de marques (CM)	329.067,56
I0204	Productes 4D, Catalunya Pre-Post temporada	1.095.792,97
I03	Grand Tour de Catalunya	326.252,40
I05	Comunicació integrada de màrqueting (CIM)	7.345.458,32
I06	Programa de Màrqueting digital	867.019,38
I07	Iniciativa Col·laboradors	602.936,04
I08	Programa CPT	82.467,48
I09	Programa per mesurar la qualitat de l'experiència	4.400,00
I10	Sistema d'ofertes segmentades (SOFS)	0,00
I1112	Serveis de l'ACT al sector	2.071.337,78
I13	Desenvolupament ACTecnologia	11.283,25
I14	Gestió de la Innovació i la Tecnologia	32.924,10
I15	Intel·litur CAT	542.034,90
I16	Implementació de la nova organització	0,00
I17	Desenvolupament i Apoderament de l'Organització	23.776,60
I18	Mètriques ACT	32.591,35
I19	Màrqueting integrat ACT	15.658,82
I21	Model Turístic	65.204,21
I22	Afers Europeus	544.128,30
MICE_I01	Marca de reunions de Catalunya	3.177,27
MICE_I02	Estratègia de comunicació selectiva de la marca	64.776,16
MICE_I03	Desenvolupar l'ecosistema i Apoderament de l'Organització	22.872,40
MICE_I04	Account based màrqueting i CRM	0,00
MICE_I05	Accions, fires i reunions especialitzades	795.990,11
MICE_I06	Optimitzar el Programa Ambassadors	25.629,31
MICE_I07	Activar el programa d'aliances estratègiques	0,00
MICE_I08	Menú de serveis pel sector	31.274,22
MICE_I09	Sistema intel·litur - CAT meetings	0,00
MICE_I10	Alineament Organitzacional	1.580,60
MICE_I11	Màrqueting Integrat	0,00
TOTAL		14.937.633,53





ANNEX VI – ESTAT RESUM DELS RECURSOS I APLICACIONS

ATURISME

Ingrés	Det	Ingressos de l'exercici / Drets liquidats	Presupost definitiu ingressos PID	Drets liquidats DL
		40.764.969,27	41.181.606,12	
X	X	De l'exercici	22.213.090,66	22.729.677,61
X	X	Transferències Generalitat cap. IV còrrents Consell de Cambres	108.000,00	108.000,00
X	X	Transferències Generalitat cap. IV còrrents	6.339.207,33	6.339.207,33
X	X	Transferències Generalitat cap. IV Impost turístic ATURISME activitat promoció	14.866.594,42	14.856.594,42
X	X	Aportacions altres entitats i UE	709.228,91	709.228,91
X	X	Ingressos propis PIO	300.000,00	716.646,85
		18.461.928,91	18.461.928,91	
X	X	D'exercicis anteriors	150.042,51	150.942,51
		Reserves específiques cap. IV còrrents 2021 Ajuts COVID "Estalviatge"		
		Reserves específiques cap. IV ATURISME 2021 Ajuts COVID "Estalviatge"	1.015.095,45	1.015.095,45
X	X	Altres reserves específiques cap. IV ATURISME	28.571,21	29.571,21
X	X	Altres romanents incorporats	17.250.319,44	17.250.319,44

RESUM	PID	DL
De l'exercici	22.213.090,66	22.729.677,61
Estructura/Funcionament i Inversió + Ingressos propis	6.639.207,33	7.055.854,18
PAI Accions de promoció	14.964.594,42	14.964.594,42
Aportacions altres entitats i UE	709.228,91	709.228,91
D'exercicis anteriors	18.461.928,91	18.461.928,91
Ajuts COVID "Estalviatge amb càrrec a reserves 2021"	1.172.037,96	1.172.037,96
Altres reserves específiques cap. IV 2021	28.571,21	29.571,21
Altres romanents incorporats	17.250.319,44	17.250.319,44
TOTAL RECURSOS (Drets liquidats + reserves)	40.764.969,27	41.181.606,12

Aplicacions	PDD	OR
De l'exercici	38.750.877,27	27.651.364,15
De l'exercici	12.822.830,16	12.491.280,52
Despesa + Inversió PAI	25.986.047,11	15.010.063,61
D'exercicis anteriors	1.974.082,00	1.201.609,17
Reserves específiques cap. IV ATURISME 2021 Ajuts COVID "Estalviatge"	1.500.000,00	1.172.037,96
Altres reserves específiques cap. IV 2021	474.082,00	28.571,21
TOTAL APLICACIONS/OBLIGACIONS RECONEGUDES	40.764.969,27	29.769.973,90

Tall i com es pot apreciar, les transferències de capital IV còrrents són insuficients per tal de cobrir les despeses de reestructuració de l'Agència i el seu edifici i costà cobrir amb romanents afectats provinents de la recaptació de l'impost turístic.

Despeses + Inversió no PAO	Presupost aplicat 2022
Estructura/Funcionament	6.084.676,49
Tecnologies de la informació CTTI	3.218.848,39
CPTI Càrrecs de Promoció Catalunya	2.659.859,85
Beques Agència Catalana de Turisme	298.359,29
Projectes Europeus CV APOCO	73.627,63
Total despeses inversió no PAO	12.491.280,62

Inversió immobilitzat no PAO/Estructura 2022	3.242,01
Inversió immobilitzat PAO ATURISME 2022	17.103,68
Total Inversió Immobilitzat	20.345,69

(Handwritten signature and stamp)

ANNEX VII - RESUM DEL PRESSUPOST D'INGRES LIQUIDAT I DEL PRESSUPOST DE DESPESES APLICAT

	2022		2021		2020	
	Vertical	%	Vertical	%	Vertical	%
INGRESSOS LIQUIDATS						
1.1.1 Transferències de la Generalitat	6.447.207,33	16,1%	12.408.083,52	25,3%	5.389.004,67	10,4%
1.1.2 Recursos provinents de l'impost turístic	14.856.594,42	37,2%	34.188.075,75	69,8%	43.449.536,34	83,7%
1.2 Aportacions d'altres entitats	709.228,91	1,8%	1.180.454,80	2,4%	1.205.938,00	2,3%
1.3 Ingressos propis	716.646,85	1,8%	259.342,85	0,5%	292.413,75	0,6%
2. Transferències pendents d'aplicar finalistes	17.250.319,44	43,1%	947.207,98	1,9%	1.593.039,45	3,1%
TOTAL INGRESSOS	39.979.996,95	100,0%	48.983.164,90	100,0%	51.929.932,21	100,0%
DESPESES APLICADES						
1. Estructura	6.051.837,08	21,1%	5.602.686,72	9,2%	5.859.169,67	29,4%
2. Màrqueting, accions de promoció, productes i TIC	17.157.621,46	59,8%	11.146.841,73	18,3%	12.283.761,01	61,5%
3. Tecnologia Digital	3.219.378,98	11,2%	1.299.414,69	2,1%	1.589.498,91	8,0%
4. Projectes Europeus	615.584,71	2,1%	222.143,90	0,4%	225.288,05	1,1%
9. Suport a la inversió, millora i desenvolupament	1.658.551,07	5,8%	42.702.000,00	70,0%	0,00	0,0%
TOTAL DESPESES	28.702.973,30	100,0%	60.973.087,04	100,0%	19.957.717,64	100,0%

	2022		2021		2020	
	Vertical	%	Vertical	%	Vertical	%
INGRESSOS INICIALS						
1.1.1 Transferències de la Generalitat	6.339.207,33	26,1%	2.000.000,00	8,2%	2.000.000,00	7,6%
1.1.2 Recursos provinents de l'impost turístic	17.660.792,67	72,7%	22.000.000,00	90,5%	22.000.000,00	83,3%
1.2 Aportacions d'altres entitats	0,00	0,0%	0,00	0,0%	220.000,00	0,8%
1.3 Ingressos propis	300.000,00	1,2%	300.000,00	1,2%	1.200.000,00	4,5%
2. Transferències pendents d'aplicar genèriques	0,00	0,0%	0,00	0,0%	1.000.000,00	3,8%
TOTAL INGRESSOS	24.300.000,00	100,0%	24.300.000,00	100,0%	26.420.000,00	100,0%



ANNEX VIII –COMPARATIVA PRESSUPOST DE DESPESES PER PROGRAMES APLICAT

	Tancament 2022 Pressupost aplicat	Variació % 22-21	Tancament 2021 Pressupost aplicat	Variació % 21-20	Tancament 2020 Pressupost aplicat
1 Estructura	6.051.837,08	8,0%	5.602.686,72	-4,4%	5.859.169,67
2 Màrqueting estratègic i operacional, comunicació, aliances, mercats internacionals, ccb, cultura corporativa i gestió de l'estratègia	17.157.621,46	53,9%	11.146.841,73	-9,3%	12.283.761,91
1 Màrqueting estratègic	1.222.990,32	19,1%	1.026.664,91	-3,9%	1.068.306,82
2 Màrqueting relacional	11.669.317,89	66,8%	6.995.805,32	-6,1%	7.447.069,89
3 Comunicació	240.554,34	37,1%	175.442,99	39,6%	125.660,27
5 Aliances Estratègiques i Comercials	251.748,24	362,2%	55.668,39	-74,2%	215.409,92
6 Mercats internacionals	3.130.415,00	27,7%	2.450.999,57	-10,5%	2.739.840,41
7 Catalunya Convention Bureau	238.096,98	42,5%	167.051,80	-22,3%	215.089,86
8 Cultura corporativa i suport al màrqueting del sector	354.362,34	36,0%	260.482,52	-41,9%	448.366,47
9 Gestió de l'estratègia	50.136,35	240,5%	14.726,43	-38,7%	24.027,38
3 Tecnologies de la informació	3.219.378,98	147,8%	1.299.414,69	-18,3%	1.589.498,91
4 Projectes europeus	615.584,71	177,1%	222.143,90	-1,4%	225.288,05
9 Accions de suport a la inversió, millora i desenvolupament del sector turístic	1.658.551,07	-96,1%	42.702.000,00	100,0%	0,00
Total	28.702.973,30	-52,9%	60.973.087,04	205,5%	19.957.719,54



ANNEX IX – CONCILIACIÓ DE LA COMPTABILITAT FINANCERA I LA PRESSUPOSTARIA

1 Ajustaments grup 6 PIG que no suposen aplicació de pressupost	
A) 4 a) Variació d'evolucions inoperadures	-7.649,97
A) i.c) Dotació passiva insolvencies de utilitat	-71.279,86
A) 8 Dotació amortització immobilitzat	-24.346,80
TOTAL grup 6 PIG que no suposen aplicació de transf. Cap.IV	-99.276,63
1+2 Resultat compte de PIG -benefici-	32.284,48

2. Ajustaments grup 7 PIG que no suposen generació de recursos	
A) 7 e) Reversió del diferencial de crèdits per operacions comercials	106.194,37
A) 10 Excés provisions	0,00
TOTAL grup 7 PIG que no suposen generació recursos	106.194,37
A) 9 Imputació transf. Dotació amortització immobilitzat	24.346,80
TOTAL grup 7 PIG que no suposen generació recursos + A) 9	130.541,17

Pressupost aplicat 2022 i obligacions reconegudes

Despeses sujeques compte de PIG	
1 Despeses que no suposen aplicació de pressupost	98.278,63
3 Total despesa aplicació pressupostària PIG	-28.413.352,86
3.1 Total despesa aplicació pressupost 2022	-27.211.743,79
3.2 Total despesa aplicació reserves d'exercicis anteriors	-1.201.609,17
4 Inversió immobilitzat 2022 a càrrec del pressupost financiació	-20.346,80
3.1+4 Total pressupost de l'exercici 2022 aplicat	-27.232.090,59
5 Inversió immobilitzat 2022 a càrrec de reserves d'exercicis anteriors	0,00
Ajustament OR 460 de l'exercici	-269.274,45
3+4+5 Total Obligacions Reconegudes 2022	-29.702.973,30

Recursos i drets liquidats

7.1.1 Transferències Generalitat Cap.IV al Grup 7	6.447.297,35
7.2.1 Transferències Generalitat Impelut Turístic	11.850.634,42
7.4 Ingressos propis segons concepte de PIG	716.446,85
7.5 Aplicacions a altres entitats	622.956,00
7.6 Ingressos per subvencions en programes UE ER	86.272,81
7.7 Drets generats d'altres fiances	0,00
7.1.1.7 Total recursos de l'exercici i drets liquidats 2022	22.723.677,53
7.8 Ajuts i reserves d'exercicis anteriors (incorporats al grup 7)	1.791.699,17
7.9 Transf. aplicades d'exercicis ant. incorporats al PIG 2022	1.261.699,17
7 Total recursos aplicables	23.901.286,68

8+9+7.1	Saldo pressupostari de l'exercici	-5.973.295,79
7.1	(+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament estatal/Ajuts i reserves d'exercicis anteriors (incorporats a P.G i OR) Restants afectats incorporats - més OR que OR	1.201.609,17
	(-) Desviacions de finançament negatives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament estatal/UE excés de despeses OR sobre drets liquidats OR de l'exercici -volum subvencions-	321.827,96
	(-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament estatal/Reserves específiques 2022-Despeses compromesos-	-131.950,00
	(+) Cerd i girsats finançats amb romanent de tresoreria no afectat	4.561.608,00
8+9+7	Superàvit o dèficit de finançament de l'exercici	0,00

Càlcul de les transferències necessàries per equilibrar el compte de Pèrdues i Guanyos

Encaix amb les pèrdues marcadades pel Departament d'Economia i Finances, en el compte de pèrdues i guanyos de l'exercici vinculament a l'han d'afegir les transferències de la Generalitat necessàries per tal d'equilibrar el resultat del compte de pèrdues i guanyos a correspondència amb les despeses no subvencionades a les ingressos que no suposen generació de pressupost (p. variació d'ortulacions, dotacions provisionals, venació provisions d'inversions financeres, ...)

3	Total despesa compte de PIG a equilibrar amb transf. Cap.IV+Ingressos propis+Reserves	-26.413.052,86
17.4+7.6	Total ingressos prestatat serveis+aportacions ja incorporats a PIG	1.309.602,85
17.8	Ajuts i reserves d'exercicis anteriors (incorporats al grup 7)	1.791.699,17
	transferències d'excés d'ortulacions (incorporats a grup 7)	4.561.608,00
	Ingressos per subvencions en programes UE (a transferir de la 17.2+2 a 7.4+9+9+1 a PIG)	86.272,81
10	Transferències Cap. IV 2022 necessàries per equilibrar el PIG	-20.852.231,41
7.1.1+7.2	Transferències Generalitat 2022 Capítol IV	21.303.841,75
	- Reserves específiques capítol IV 2022 (d'altres conceptes puntuals d'exercici)	-131.950,00
11.1	Transferències Cap. IV 2022 disponibles després de reserves (1320+1)	21.171.891,75
	- Yraps a la 1300+200 Inversió 2022 no coberta amb transf. Cap.VIII	-30.346,80
	Transferències Generalitat capítol IV ATURISME pendents aplicar 2022 (1320+1)	269.274,45
	Ajustament OR 460 de l'exercici	-269.274,45
	Superàvit o dèficit de finançament de l'exercici	0,00
	Transferències Cap. VIII 2022 necessàries per equilibrar el PIG	24.346,80

Resultat del compte de PIG

B)	Total ingressos compte de PIG	28.542.854,68
A)	Total despeses compte de PIG	-28.511.629,59
	Resultat exercici 2022	32.284,48

Transferències pendents d'aplicar. Desglossament

Transferències cap. IV ATURISME afectades a 31/12/2022	
Transferències Genèriques cap.IV ATURISME pendents d'aplicar d'exercicis anteriors	13.617.482,14
Total transf. cap. IV ATURISME afectades genèriques a 31/12/2022	13.617.482,14

Reserves 2022

Reserva SG22-0100 P.09683 transferència CCMA Programa Motoras pag pendent justificat -compte 13202+20	14.709,00
Reserva SG22-1795 P.09595 PMT Diputació Tarragona començament comarques tarragonenses 2022 4T	117.756,00
Total reserves 2022	131.950,00

Transferències cap. IV Ajuts no aplicats MPP21 2020-2021

Ajuts no aplicats ESTALVIATGE 2021	112.509,00
Ajuts no aplicats COVID 2020-2021 MPP21	284.048,07
Total transferències cap IV Ajuts no aplicats MPP21 2020-2021	396.557,07

Càlcul transferències afectades pendents d'aplicar capítol VIII al tancament 2022

Immobilitzat pendent d'amortitzar a 31/12/2022	73.419,38
- Dotació amortització immobilitzat 2022	-24.346,80
Reserva immobilitzat pendent d'amortitzar (un cop transferides dotacions exercici)	49.072,58
Inversió immobilitzat 2022	29.346,80
Immobilitzat pendent d'amortitzar a 31/12/2022	98.418,57



ANNEX X –ROMANENT PRESSUPOSTARI VS ROMANENT DE TRESORERIA

ROMANENT PRESSUPOSTARI		
Comptes afectats	Nom	Import
1720*	Deutes a llarg termini transformables en subvencions (SubvencionsUE)	-214.372,87
5200*	Prèstecs a curt termini d'entatats de crèdit (Vises pendents de liquidar)	-3.796,09
5220*	Deutes a curt termini transformables en subvencions (MPP1 i ESTALVIATGE)	-396.546,07
1300100001	Transferències Generalitat Capítol VIII	
1300200200	Transferències immobilitzat pendent d'amortitzar	-69.418,57
1320100001	Subvencions de la Generalitat Cap. IV pendents de distribuir Exercici 2022	
1320200021	Reserves 2022	-131.950,00
1320200099	Pressupost Generalitat Ajuts no aplicats Cap. IV	
1320300001	Transferències corrents Capítol IV Genèriques (Romanent pressupostari)	-13.597.136,25
TOTAL ROMANENT PRESSUPOSTARI		-14.413.219,85

CONCILIACIÓ ROMANENT DE TRESORERIA VS ROMANENT PRESSUPOSTARI		
Comptes afectats	Nom	Import
	* ROMANENT DE TRESORERIA PGC abans d'ajustar	13.530.360,53
	* ROMANENT PRESSUPOSTARI	-14.413.219,85
	Diferència entre Romanent de Tresoreria i pressupostari	-882.859,32
2*	Actiu no corrent	74.418,57
1210000001	Resultats no Subvencionables	176.386,55
1290000001	Resultat exercici 2022	-32.264,49
3000*	Existències	53.200,94
1400*	Provisions a llarg termini	0,00
4070*	Acomptes a proveïdors	0,00
47086*	Altres Administracions Públiques (UE)	438.285,98
4800*	Periodificacions a curt termini (+ Ajust 480 pendent de pagament a 31/12)	172.831,77
	CONCILIACIÓ	882.859,32

+ ROMANENT DE TRESORERIA ATURISME afectat abans d'ajustar A 31/12	13.530.360,53
- AJUSTAMENTS: Deutors a LLT. per subvencions concedides (UE Charm, Med-Pearls i Epiarmed), compte nº47086". S'ajusta perquè aquesta partida, que a nivell de balanç de sumes i saldos està inclosa com Actiu Corrent, és una partida a llarg termini.	-438.285,98
+ ROMANENT DE TRESORERIA ATURISME afectat AJUSTAT A 31/12	13.092.074,55



