

AGÈNCIA CATALANA DE TURISME

- Informe d'auditoria pública
- Comptes anuals de l'exercici 2020



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 2020, 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 2020, així com dels seus resultats i 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.

- *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 2020 (18.479 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 4/2020, del 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020. 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 2020 i dels saldos pendents de cobrament a 31 de desembre de 2020.
- 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 Llei 4/2020, del 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020.
- 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 241 milers d'euros a 31 de desembre de 2020, 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 14.2 de la Llei 4/2020, del 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020.

Aquesta qüestió no afecta al Patrimoni Net de l'Agència, que es manté amb un import positiu de 1.124 milers d'euros a 31 de desembre de 2020, atès que els excedents corresponen a transferències finalistes rebudes de la Generalitat de Catalunya procedents de la recaptació de l'impost turístic, es classifiquen dintre del Patrimoni Net al epígraf d'Altres increments patrimonials pendents d'imputar a resultats, per considerar-se no reintegrables.

- També fem esment sobre el que s'assenyala a la Nota 29.4 de la memòria dels comptes anuals adjunts, en la que l'Agència informa del gran impacte que la situació de crisi sanitària ocasionada pel brot de Coronavirus (COVID-19) ha tingut tant en el conjunt de l'economia del país, com en l'activitat de l'Entitat durant l'exercici 2020.

L'Agència, atesa la davallada de l'activitat principal de la promoció turística de Catalunya, ha vist modificat el seu Pla d'Accions Integrat i ha iniciat 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.

En aquest sentit, destacar l'increment notable del pressupost de l'Agència, via modificacions pressupostàries específiques per fer front a la crisi de la COVID-19, per un import de 31 milions d'euros. Aquestes modificacions pressupostàries són per atorgar subvencions al sector turístic, els quals seran executats durant l'exercici 2021, fet que ha suposat un increment significatiu dels excedents de transferències i subvencions a final de l'exercici (a 31 de desembre de 2020 hi ha registrat un import de 31 milions d'euros com a "Altres passius financers" dins del passiu corrent de l'Entitat, respecte els 428 milers d'euros registrats a finals de l'exercici anterior). S'espera incorporar aquests romanents al pressupost de l'exercici 2021 per finançar línies de subvencions ja existents i incrementar noves línies enfocades directament a compensar pèrdues i per la reactivació del sector turístic.

- 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. La total aplicació del Pla General de Comptabilitat de la Generalitat de Catalunya es realitzarà en la mesura que l'Entitat pugui 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 2020, 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 2020. 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, 11 de juny de 2021.



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

**UNIAUDIT OLIVER CAMPS,
SL**

2021 Núm. 20/21/11390

IMPORT COL·LEGAL: 30,00 EUR

Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes

Agència Catalana de Turisme

Comptes Anuals

corresponent a l'exercici anual acabat

el 31 de desembre de 2020



Balanç a 31 de desembre de 2020

(En Euros)

ACTIU	Notes	2020	2019
A) ACTIU NO CORRENT		613.427,73	633.714,26
I. Immobilitzat intangible	7	19.459,83	30.870,08
2. Propietat industrial i intel·lectual		19.027,16	29.628,91
3. Aplicacions Informàtiques		432,67	1.241,17
II. Immobilitzat material	5	67.013,52	75.889,80
5. Altre immobilitzat material		67.013,52	75.889,80
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
V. Inversions financeres a llarg termini	9.2	521.954,38	521.954,38
4. Altres inversions financeres		521.954,38	521.954,38
B) ACTIU CORRENT		36.064.586,26	8.518.333,15
II. Existències	12	60.429,22	63.565,85
2. Mercaderies i productes acabats		60.429,22	63.565,85
III. Deutors i altres comptes a cobrar	9.1	4.530.137,46	4.258.920,77
1. Deutors per operacions de gestió		152.875,46	278.186,17
2. Altres comptes a cobrar		3.363,68	12.588,69
3. Administracions Públiques		4.373.898,32	3.968.145,91
VI. Ajustaments per periodificacions	9.3	213.522,44	612.442,26
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	9.4	31.260.497,14	3.583.404,27
2. Tresoreria		31.260.497,14	3.583.404,27
TOTAL ACTIU (A + B)		36.678.013,99	9.152.047,41



Balanç a 31 de desembre de 2020

(En Euros)

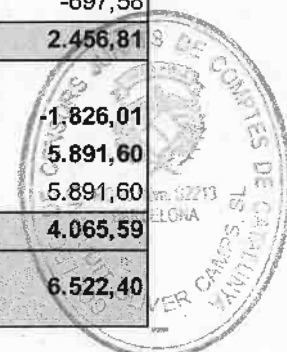
PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2020	2019
A) PATRIMONI NET		1.123.685,31	1.769.815,00
II. Patrimoni generat	29.2	-241.183,50	-507.140,46
1. Resultats d'exercicis anteriors		-507.140,46	-513.662,86
2. Resultats de l'exercici	1.2.	265.956,96	6.522,40
IV. Altres increments patrimonials pendents d'imputar a resultats	14.1	1.364.868,81	2.276.955,46
B) PASSIU NO CORRENT		622.018,14	858.552,08
I. Provisions a llarg termini		39.516,61	34.187,17
II. Deutes a llarg termini	10.1	582.501,53	824.364,91
4. Altres deutes		582.501,53	824.364,91
C) PASSIU CORRENT		34.932.310,54	6.523.680,33
II. Deutes a curt termini	10.1	31.375.255,61	431.622,56
2. Deutes amb entitats de crèdit		782,04	3.906,98
4. Altres deutes		31.374.473,57	427.715,58
IV. Creditors i altres comptes a pagar	10.1	3.557.054,93	6.092.057,77
1. Creditors per operacions de gestió		2.790.894,88	5.069.629,54
2. Altres comptes a pagar		384.585,61	505.542,86
3. Administracions públiques		381.574,44	516.885,37
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		36.678.013,99	9.152.047,41



Compte de resultats econòmic patrimonial de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2020

(En Euros)

	Notes	2020	2019
2. Transferències, subvencions i donacions rebuts	14.2.6	19.963.929,04	23.269.126,33
a) De l'exercici			
a.1) Subvencions, donacions i llegats rebuts per finançar despeses de l'exercici		1.447.801,38	502.400,00
a.2) Transferències		18.479.158,87	22.725.135,23
b) Imputació de subvencions, donacions i llegats per a l'immobilitzat no financer		36.968,79	41.591,10
3. Vendes netes i prestació de serveis	14.2.5	276.836,31	1.222.947,47
b) Prestació de serveis		276.836,31	1.222.947,47
6. Altres ingressos de gestió ordinària		1.732,04	155,65
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA		20.242.497,39	24.492.229,45
8. Despeses de personal	14.2.3	-6.452.860,85	-6.117.970,50
a) Sous, salaris i assimilats		-5.122.316,85	-4.813.833,26
b) Càrregues socials		-1.330.544,00	-1.304.137,24
9. Transferències i subvencions concedides		-503.354,39	-486.844,23
10. Aprovisionaments	14.2.2	-3.136,63	-57.688,86
a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments		0,00	-58.319,66
b) Deterioro de valor de mercaderies, matèries primes i altres aprovisionaments.		-3.136,63	630,80
11. Altres despeses de gestió ordinària		-12.979.612,40	-17.815.359,93
a) Subministraments i serveis exteriors	14.2.4	-12.939.238,33	-17.801.872,92
b) Tributs		-13.224,41	-13.487,01
c) Altres		-27.149,66	0,00
12. Amortització de l'immobilitzat		-36.968,79	-41.591,10
B) TOTAL DE DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA		-19.975.933,06	-24.519.454,62
I. RESULTAT DE LA GESTIÓ ORDINÀRIA (A+B)		266.564,33	-27.225,17
14. Altres partides no ordinàries		11.590,88	29.681,98
a) Ingressos	14.2.7	12.474,90	30.379,56
b) Despesa		-884,02	-697,58
II. RESULTAT DE LES OPERACIONS NO FINANCERES		278.155,21	2.456,81
19. Diferències de canvi	13	-2.953,22	-1.826,01
20. Deteriorament valor d'actius i passius financers		-9.245,03	5.891,60
b) Altres		-9.245,03	5.891,60
III. RESULTAT DE LES OPERACIONS FINANCERES		-12.198,25	4.065,59
IV. RESULTAT NET DE L'EXERCICI (II+III)		265.956,96	6.522,40



Estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2020

(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 2019	-507.140,46	2.276.955,46	1.769.815,00
B) Ajustaments per canvis de criteris i correcció d'errors	0,00	0,00	0,00
C) PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT A L'EXERCICI 2020 (A+B)	-507.140,46	2.276.955,46	1.769.815,00
D) VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2020	265.956,96	-912.086,65	-646.129,69
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici	265.956,96	-912.086,65	-646.129,69
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 2020 (C+D)	-241.183,50	1.364.868,81	1.123.685,31

2) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

	2020	2019
I. RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL	265.956,96	6.522,40
II. INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET		
4. Altres increments patrimonials	12.215.036,34	16.068.244,11
TOTAL	12.215.036,34	16.068.244,11
III. TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL		
4. Altres increments patrimonials	-13.127.122,99	-16.053.498,96
TOTAL	-13.127.122,99	-16.053.498,96
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (I+II+III)	-646.129,69	21.267,55






Estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2020

(En Euros)

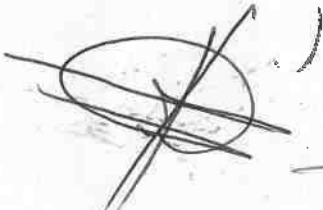
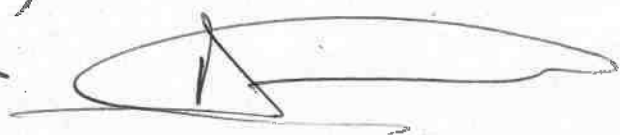
3) Estat d'operacions amb l'entitat propietària

	2020	2019
B) Altres operacions patrimonials amb l'entitat propietària		
1. Ingressos i despeses reconeguts directament en el compte de resultats econòmic patrimonial	18.516.127,66	22.766.726,33
2. Ingressos i despeses reconeguts directament a patrimoni net	0,00	14.775,15
TOTAL (*)	18.516.127,66	22.781.501,48

(*) la seva composició es:

Transferències Generalitat capítol IV corrents	5.389.004,67	6.713.257,37
Transferències Generalitat impost turístic AITURISME	13.127.122,99	16.068.244,11
	<u>18.516.127,66</u>	<u>22.781.501,48</u>



Estat de fluxos d'efectiu de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2020

(En Euros)

	Notes	2020	2019
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		265.956,96	6.522,40
2. Ajustaments del resultat		-1.119.453,48	1.112,41
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	517	36.968,79	41.591,10
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		9.245,03	-5.891,60
c) Variació de provisions (+/-)		5.329,44	5.178,00
d) Imputació de subvencions (-)		-1.173.950,03	-41.591,10
i) Diferències de canvi (+/-)		2.953,29	1.826,01
3. Canvis en el capital corrent	13	-2.413.043,66	-586.882,42
a) Existències (+/-)		3.136,63	-5.522,78
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		-280.461,72	-1.080.281,61
c) Altres actius corrents (+/-)		398.919,82	-91.567,47
d) Creditors i altres comptes a cobrar (+/-)		-2.534.638,39	590.489,44
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració		0,00	0,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (+/-1+/-2+/-3+/-4)		-3.266.540,18	-579.247,61
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-16.682,26	-42.071,08
b) Immobilitzat intangible i material	517	-3.300,00	-36.714,28
h) Altres actius		-13.382,26	-5.356,80
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	2.938,80
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)		-16.682,26	-39.132,28
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		16.682,26	36.714,28
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	517	16.682,26	36.714,28
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financers		30.943.633,05	702.985,00
a) Emissió		31.234.500,00	702.985,00
2. Deutes entitats de crèdit (+)		0,00	1.920,55
5. Deutes amb entitats del grup i associades (+)		31.234.500,00	19.651,97
5. Altres deutes (+)		0,00	681.412,48
b) Devolució i amortització de		-290.866,95	0,00
2. Deutes entitats de crèdit (-)		-3.124,94	0,00
5. Altres deutes (-)		-287.742,01	0,00
11. Pagaments dividends i remuneracions d'instruments de patrimoni		0,00	0,00
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10-11)		30.960.315,31	739.699,28
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		0,00	0,00
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU (+/-5+/-8+/-12+/-D)		27.677.092,87	121.319,39
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		3.583.404,27	3.462.084,88
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		31.260.497,14	3.583.404,27



Estat de liquidació del pressupost de l'exercici 2020 (En Euros)

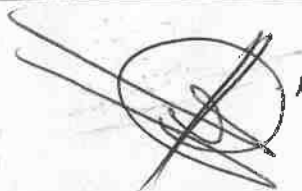
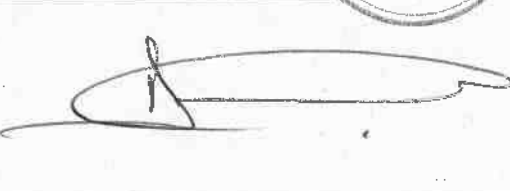
1) Liquidació del pressupost de despeses

Aplicació	ATURISME INI	ATURISME	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial 2020	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2020	Despeses liquidades	% Execució	Desviacions	% Desviació
130.0001			Retribucions bàsiques personal laboral FIX	2.947.000,00	64.504,67	3.011.504,67	2.456.918,42	81,58%	-554.586,25	-18,42%
130.0001		ATURISME	Retribucions bàsiques personal laboral FIX	0,00	0,00	0,00	434.647,86	0,00%	434.647,86	0,00%
130.0002		ATURISME	Retribucions complementàries personal laboral FIX	970.000,00	0,00	970.000,00	0,00	0,00%	-473.000,00	-100,00%
130.0003		ATURISME	Altres remuneracions personal laboral FIX	50.000,00	0,00	50.000,00	1.368.369,55	143,56%	426.369,55	43,56%
			CONCEPTE 130 Sous / salaris personal laboral FIX	4.440.000,00	64.504,67	4.504.504,67	147.979,98	296,96%	97.979,98	196,96%
131.0001		ATURISME	Retribucions bàsiques personal laboral TEMPORAL	374.000,00	0,00	374.000,00	433.447,26	98,46%	59.447,26	15,89%
131.0002		ATURISME	Retribucions complementàries personal laboral TEMPORAL	134.000,00	0,00	134.000,00	141.966,07	105,94%	7.966,07	5,94%
131.0003		ATURISME	Altres remuneracions personal laboral TEMPORAL	15.000,00	0,00	15.000,00	4.950,91	33,01%	4.950,91	33,01%
			CONCEPTE 131 Sous / salaris personal laboral TEMPORAL	523.000,00	0,00	523.000,00	596.364,24	113,84%	72.364,24	13,84%
132.0001		ATURISME	Personal d'alta direcció	87.000,00	0,00	87.000,00	90.234,64	103,72%	3.234,64	3,72%
			CONCEPTE 132 Sous / salaris de personal d'empreses públiques	87.000,00	0,00	87.000,00	90.234,64	103,72%	3.234,64	3,72%
150.0001		ATURISME	ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL	5.050.000,00	64.504,67	5.114.504,67	5.121.534,69	100,14%	7.030,02	0,14%
			Productivitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 150 Incentius al rendiment	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
160.0001		ATURISME	ARTICLE 16 INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORDINÀRIES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
160.0004		ATURISME	Seguretat Social	1.168.000,00	0,00	1.168.000,00	1.141.707,21	97,75%	-26.292,79	-2,25%
			Seguretat Social Centres de Promoció Turística a l'exterior	230.000,00	0,00	230.000,00	150.149,21	65,28%	-79.850,79	-34,72%
			CONCEPTE 160 Quèdes Socials	1.398.000,00	0,00	1.398.000,00	1.291.856,42	92,41%	-106.143,58	-7,59%
171.0001		ATURISME	ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	1.398.000,00	0,00	1.398.000,00	1.291.856,42	92,41%	-106.143,58	-7,59%
			Aportacions a plans de pensions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 171 Aportacions a plans de pensions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
172.0001		ATURISME	Prestacions complementàries	0,00	0,00	0,00	5.487,98	0,00%	5.487,98	0,00%
			CONCEPTE 172 Altres prestacions socials	0,00	0,00	0,00	5.487,98	0,00%	5.487,98	0,00%
			ARTICLE 17 PENSIONS I ALTRES PRESTACIONS SOCIALS	0,00	0,00	0,00	5.487,98	0,00%	5.487,98	0,00%
			CAPITOL 1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL	6.448.000,00	64.504,67	6.512.504,67	6.418.879,09	98,56%	-93.625,58	-1,44%



Aplicació	ATURISME (N)	ATURISME	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial 2020	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2020	Despeses liquidades	% Execució	Deviacions	% Deviació
200.0002	ATURISME	ATURISME	Altres lloguers i canons de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00%	-45.000,00	-100,00%
			CONCEPTE 200 Lloguers i canons de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00%	-45.000,00	-100,00%
202.0001	ATURISME	ATURISME	Lloguers i canons d'equips per a procés de dades	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00%	-3.000,00	-100,00%
202.0002	ATURISME	ATURISME	Lloguers i canons d'equips de reprografia i fotocopiadores (Despeses lloguer i cessió).	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00%	-3.000,00	-100,00%
202.0003	ATURISME	ATURISME	Lloguers i canons de programari (licències de programari i aplicacions informàtiques)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 202 Lloguers i canons d'equips per a procés de dades	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00%	-6.000,00	-100,00%
			ARTICLE 20 LLOGUERS I CANONS	51.000,00	0,00	51.000,00	0,00	0,00%	-51.000,00	-100,00%
210.0001	ATURISME	ATURISME	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00%	-3.000,00	-100,00%
			CONCEPTE 210 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00%	-3.000,00	-100,00%
212.0001	ATURISME	ATURISME	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00%	-15.000,00	-100,00%
212.0002	ATURISME	ATURISME	Conservació, reparació i manteniment d'equips de reprografia i fotocopiadores	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00%	-3.000,00	-100,00%
212.0003	ATURISME	ATURISME	Manteniment d'aplicacions informàtiques	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00%	-28.000,00	-100,00%
213.0001	ATURISME	ATURISME	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	46.000,00	0,00	46.000,00	0,00	0,00%	-46.000,00	-100,00%
			CONCEPTE 212 Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 213 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
214.0001	ATURISME	ATURISME	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00%	-3.000,00	-100,00%
			CONCEPTE 214 Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00%	-3.000,00	-100,00%
220.0001	ATURISME	ATURISME	ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	52.000,00	0,00	52.000,00	0,00	0,00%	-52.000,00	-100,00%
220.0002	ATURISME	ATURISME	Material ordinari no inenuntable	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00%	-35.000,00	-100,00%
			PRENSA, REVISTES, LIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00%	-5.000,00	-100,00%
			CONCEPTE 220 Material d'oficina	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00%	-40.000,00	-100,00%
221.0001	ATURISME	ATURISME	Aigua i energia	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00%	-5.000,00	-100,00%
221.0005	ATURISME	ATURISME	Productes farmacèutics i analítics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
221.0006	ATURISME	ATURISME	Adquisició mercaderies i matèries primeres	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00%	-100.000,00	-100,00%
221.0009	ATURISME	ATURISME	Altres subministraments	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00%	-7.000,00	-100,00%
			CONCEPTE 221 Subministraments	112.000,00	0,00	112.000,00	0,00	0,00%	-112.000,00	-100,00%
222.0001	ATURISME	ATURISME	Despeses postals, missatgeria i altres similars	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00%	-70.000,00	-100,00%
222.0002	ATURISME	ATURISME	Comunicacions mitjançant serveis de xeu i dades adquirits a entitats de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
222.0003	ATURISME	ATURISME	Comunicacions telefòniques mòbil i fix empreses no Generalitat	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00%	-35.000,00	-100,00%
			CONCEPTE 222 Comunicacions	105.000,00	0,00	105.000,00	0,00	0,00%	-105.000,00	-100,00%
223.0001	ATURISME	ATURISME	Transports	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00%	-15.000,00	-100,00%
			CONCEPTE 223 Transports	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00%	-15.000,00	-100,00%
224.0001	ATURISME	ATURISME	Despeses d'assegurances	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00%	-40.000,00	-100,00%
			CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00%	-40.000,00	-100,00%
225.0001	ATURISME	ATURISME	Tributs	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00%	-12.000,00	-100,00%
			CONCEPTE 225 Tributs	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00%	-12.000,00	-100,00%



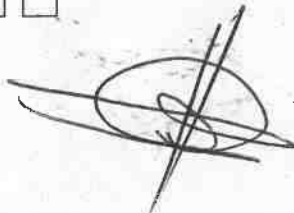

Aplicació	ATURISME (INI)	ATURISME	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial 2020	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2020	Despeses liquidades	% Execució	Desviacions	% Desviació
226.0001	ATURISME	ATURISME	Exposicions, catàlegs i altres activitats de promoció	6.620.857,59	1.563.331,25	8.184.188,84	0,00	0,00%	-8.184.188,84	-100,00%
226.0002	ATURISME	ATURISME	Atencions protocol·làries i representatives	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00%	-5.000,00	-100,00%
226.0003	ATURISME	ATURISME	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	6.632.635,92	3.020.536,34	9.653.372,26	0,00	0,00%	-9.653.372,26	-100,00%
226.0004	ATURISME	ATURISME	Jurídics i contenciosos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
226.0005	ATURISME	ATURISME	Organització de reunions, conferències i cursos	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00%	-500.000,00	-100,00%
226.0007	ATURISME	ATURISME	Publicacions i edicions als diaris oficials	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00%	-2.000,00	-100,00%
226.0009	ATURISME	ATURISME	Funcionament de consells i òrgans col·lectius	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
226.0010	ATURISME	ATURISME	Premis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
226.0011	ATURISME	ATURISME	Formació dels empleats públics	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00%	-40.000,00	-100,00%
226.0033	ATURISME	ATURISME	Desenvolupament de programes de seguretat i salut laboral en el treball per prevenció de riscos laborals	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00%	-14.000,00	-100,00%
226.0039	ATURISME	ATURISME	Despeses per serveis bancaris	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00%	-12.000,00	-100,00%
226.0068	ATURISME	ATURISME	Altres despeses de funcionament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
226.0069	ATURISME	ATURISME	Altres despeses diverses	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00%	-1.000,00	-100,00%
227.0001	ATURISME	ATURISME	CONCEPTE 226 Despeses diverses	14.127.693,57	4.583.967,59	18.711.661,16	0,00	0,00%	-18.711.661,16	-100,00%
227.0005	ATURISME	ATURISME	Neteja i sanejament	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00%	-6.000,00	-100,00%
227.0008	ATURISME	ATURISME	Estudis i dictàmens	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00%	-150.000,00	-100,00%
227.0011	ATURISME	ATURISME	Intèrprets i traductors	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00%	-250.000,00	-100,00%
227.0012	ATURISME	ATURISME	Castòdia, dipòsit, emmagatzematge i destiucció	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00%	-75.000,00	-100,00%
227.0013	ATURISME	ATURISME	Actuacions de control (Auditors i control de fons europeus)	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00%	-12.000,00	-100,00%
227.0014	ATURISME	ATURISME	Treballs tècnics (Assessoraments tècnics i jurídics)	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00%	-1.500.000,00	-100,00%
227.0089	ATURISME	ATURISME	Serveis de formació (formació al sector)	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00%	-40.000,00	-100,00%
228.0002	ATURISME	ATURISME	Altres treballs realitzats per altres empreses (notaris, revetall fobs, instal·lacions senyals...)	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00%	-3.000,00	-100,00%
228.0003	ATURISME	ATURISME	CONCEPTE 227 Treballs realitzats per altres empreses	2.036.000,00	0,00	2.036.000,00	0,00	0,00%	-2.036.000,00	-100,00%
228.0004	ATURISME	ATURISME	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00%	-35.000,00	-100,00%
228.0005	ATURISME	ATURISME	Solucions TIC CTTI - Serveis recurrents	981.306,49	0,00	981.306,49	0,00	0,00%	-981.306,49	-100,00%
228.0007	ATURISME	ATURISME	Solucions TIC CTTI - Ecolius recurrents	363.000,00	0,00	363.000,00	0,00	0,00%	-363.000,00	-100,00%
230.0001	ATURISME	ATURISME	Solucions TIC CTTI - Projectes sota demanda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
232.0001	ATURISME	ATURISME	Solucions TIC sota demanda adquirides al CTTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
233.0001	ATURISME	ATURISME	CONCEPTE 228 Serveis informàtics	1.379.306,49	0,00	1.379.306,49	0,00	0,00%	-1.379.306,49	-100,00%
230.0001	ATURISME	ATURISME	ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	17.967.000,00	4.583.967,59	22.450.967,59	0,00	0,00%	-22.450.967,59	-100,00%
232.0001	ATURISME	ATURISME	Dietes, locomoció i trasllats (inclou cotxes lloguer amb o sense conductor)	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00%	-100.000,00	-100,00%
233.0001	ATURISME	ATURISME	CONCEPTE 230 Dietes, locomoció i trasllats	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00%	-100.000,00	-100,00%
233.0001	ATURISME	ATURISME	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 232 Ajuts Menjar	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	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00%	-100.000,00	-100,00%
240.0001	ATURISME	ATURISME	Publicacions	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00%	-150.000,00	-100,00%
240.0001	ATURISME	ATURISME	CONCEPTE 240 Publicacions	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00%	-150.000,00	-100,00%
240.0001	ATURISME	ATURISME	ARTICLE 24 DESPESES DE PUBLICACIONS	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00%	-150.000,00	-100,00%
240.0001	ATURISME	ATURISME	CAPITOL 2 DESPESES DE BENS CORRENTS I SERVEIS	18.220.000,00	4.583.967,59	22.803.967,59	0,00	0,00%	-22.803.967,59	-100,00%



Aplicació	ATURISME INI	ATURISME	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Presupost inicial 2020	Modificació Presupost	Presupost de finalit 2020	Despeses liquidades	% Execució	Desviacions	% Deviació
342.0001	ATURISME	ATURISME	Comissions i altres despeses bancàries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 342 Comissions i altres despeses bancàries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
343.0001	ATURISME	ATURISME	Altres despeses financeres	4.000,00	0,00	4.000,00	406,66	10,17%	-3.593,34	-89,83%
			CONCEPTE 349 Altres despeses financeres	4.000,00	0,00	4.000,00	406,66	10,17%	-3.593,34	-89,83%
			ARTICLE 34 ALTRES DESPESSES FINANCERES	4.000,00	0,00	4.000,00	406,66	10,17%	-3.593,34	-89,83%
			CAPITOL 3 DESPESSES FINANCERES	4.000,00	0,00	4.000,00	406,66	10,17%	-3.593,34	-89,83%
441.0250	ATURISME	ATURISME	A societats mercantils del sector públic de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	71.986,80	0,00%	71.986,80	0,00%
			CONCEPTE 441 A societats mercantils del sector públic de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	71.986,80	0,00%	71.986,80	0,00%
			ARTICLE 44 A ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC O ADSCRITES, A UNIVERSITATS PÚBLIQUES I A ALTRES ENTITATS PARTICIPADES	0,00	0,00	0,00	71.986,80	0,00%	71.986,80	0,00%
470.0001	ATURISME	ATURISME	A empreses privades	0,00	21.224.500,00	21.224.500,00	0,00	0,00%	-21.224.500,00	-100,00%
			CONCEPTE 470 A empreses privades	0,00	21.224.500,00	21.224.500,00	0,00	0,00%	-21.224.500,00	-100,00%
480.0030	ATURISME	ATURISME	Beques	330.000,00	0,00	330.000,00	311.367,59	94,35%	-18.632,41	-5,65%
			CONCEPTE 480 A famílies	330.000,00	0,00	330.000,00	311.367,59	94,35%	-18.632,41	-5,65%
482.0001	ATURISME	ATURISME	A altres institucions sense fi de lucre	400.000,00	120.000,00	520.000,00	120.000,00	23,08%	-400.000,00	-76,92%
			CONCEPTE 482 Altres institucions sense fi de lucre	400.000,00	120.000,00	520.000,00	120.000,00	23,08%	-400.000,00	-76,92%
			ARTICLE 48 A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE	730.000,00	120.000,00	850.000,00	431.367,59	50,75%	-418.632,41	-49,25%
			CAPITOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	730.000,00	21.344.500,00	22.074.500,00	503.354,39	2,28%	-21.571.145,61	-97,72%
610.0001	ATURISME	ATURISME	Inversions en edificis i altres construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
640.0001	ATURISME	ATURISME	Inversions en mobilitat i estris	12.000,00	0,00	12.000,00	1.924,64	16,04%	-10.075,36	-83,96%
			CONCEPTE 640 Inversions en mobilitat i estris	12.000,00	0,00	12.000,00	1.924,64	16,04%	-10.075,36	-83,96%
			ARTICLE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	12.000,00	0,00	12.000,00	1.924,64	16,04%	-10.075,36	-83,96%
650.0001	ATURISME	ATURISME	Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	0,00	0,00	0,00	10.707,61	0,00%	10.707,61	0,00%
			CONCEPTE 650 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	0,00	0,00	0,00	10.707,61	0,00%	10.707,61	0,00%
			ARTICLE 65 INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS	0,00	0,00	0,00	10.707,61	0,00%	10.707,61	0,00%
670.0001	ATURISME	ATURISME	Inversions en altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	10.707,61	0,00%	10.707,61	0,00%
			CONCEPTE 670 Inversions en altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	10.707,61	0,00%	10.707,61	0,00%
680.0001	ATURISME	ATURISME	Inversions en immobilitzat immaterial	0,00	0,00	0,00	750,01	0,00%	750,01	0,00%
			CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat immaterial	0,00	0,00	0,00	750,01	0,00%	750,01	0,00%
680.0002	ATURISME	ATURISME	Inversions en aplicacions informàtiques	6.000,00	0,00	6.000,00	3.300,00	55,00%	-2.700,00	-45,00%
			CONCEPTE 680 Inversions en aplicacions informàtiques	6.000,00	0,00	6.000,00	3.300,00	55,00%	-2.700,00	-45,00%
			ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	6.000,00	0,00	6.000,00	3.300,00	55,00%	-2.700,00	-45,00%
			CAPITOL 6 INVERSIONS REALS	18.000,00	0,00	18.000,00	16.682,26	92,68%	-1.317,74	-7,32%



Aplicació	ATURISME INI	ATURISME	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial 2020	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2020	Despeses liquidades	% Execució	Desviacions	% Desviació
841.0001	ATURISME	ATURISME	Finances constituïdes CONCEPTE 841 Finances constituïdes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			ARTICLE 84 CONSTITUCIÓ DE DIPÒSITS I FINANCES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			Aportacions a compte de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
871.0001	ATURISME	ATURISME	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 COMPTE 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	25.420.000,00	25.992.872,26	51.412.872,26	19.957.717,64	38,82%	-31.455.154,62	-61,18%
		ATURISME		22.000.000,00			17.500.798,22			
			Despeses capítol 1 finançades amb transferències capítol 4 corrents + ingressos propis				2.458.918,42			

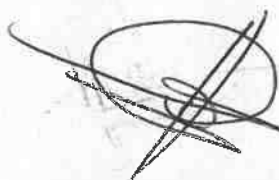
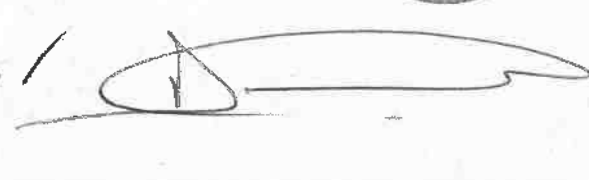


Estat de liquidació del pressupost de l'exercici 2020
 (En Euros)

2) Liquidació del pressupost d'ingressos

Aplicació	ATURISME	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial 2020	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2020	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
301.0001		Venda de publicacions	0,00	0,00	0,00	168,27	0,00%	168,27	0,00%
309.0009		CONCEPTE 301 Venda de publicacions Altres vendes	0,00	0,00	0,00	168,27	0,00%	168,27	0,00%
319.0009		CONCEPTE 309 Venda de Béns	0,00	0,00	0,00	2.029,22	0,00%	2.029,22	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	0,00	0,00	0,00	2.029,22	0,00%	2.029,22	0,00%
		CONCEPTE 319 Prestacions d'altres serveis	1.185.000,00	0,00	1.185.000,00	0,00	0,00%	-1.185.000,00	-100,00%
		ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS	1.185.000,00	0,00	1.185.000,00	3.472,43	0,29%	-1.181.527,57	-99,77%
399.0009		Altres ingressos diversos	10.000,00	0,00	10.000,00	3.472,43	0,29%	-1.181.527,57	-99,71%
		CONCEPTE 399 Ingressos diversos	10.000,00	0,00	10.000,00	7.034,78	70,35%	-2.965,22	-29,65%
		ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS	10.000,00	0,00	10.000,00	7.034,78	70,35%	-2.965,22	-29,65%
		CAPÍTOL 3 TAXES, BÉNS I ALTRES INGRESSOS	1.195.000,00	0,00	1.195.000,00	12.704,70	1,06%	-1.182.295,30	-98,94%



Aplicació	ATURISME	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial 2020	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2020	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
405.0001		D'empreses i Ents públics de l'Estat CONCEPTE 405 D'empreses i ent públics de l'Estat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
410.0002		ARTICLE 40 DEL SECTOR PÚBLIC DE L'ESTAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
410.0020		Del Departament de la Presidència	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
410.0021		Del Departament de Vicepresidència	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
410.0021		Del Departament d'Empresa i Coneixement Ordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
410.0021		Del Departament d'Empresa i Coneixement ATURISME	2.000.000,00	3.389.004,67	5.389.004,67	5.389.004,67	100,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 410 De la Generalitat, per a finançar despeses de funcionament	22.000.000,00	21.449.536,34	43.449.536,34	43.449.536,34	100,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 410 De la Generalitat, per a finançar despeses de funcionament	24.000.000,00	24.838.541,01	48.838.541,01	48.838.541,01	100,00%	0,00	0,00%
430.6100		ARTICLE 41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	24.000.000,00	24.838.541,01	48.838.541,01	48.838.541,01	100,00%	0,00	0,00%
		Del Consell Català de l'Esport	220.000,00	-220.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 430 D'entitats autònomes administratives de la Generalitat	220.000,00	-220.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
461.0001		ARTICLE 43 D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT	220.000,00	-220.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		De consorcis dependents de les corporacions locals (Turisme de Barcelona)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 461 De consorcis dependents de les corporacions locals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
462.0001		De la Diputació de Barcelona	0,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	100,00%	0,00	0,00%
462.0002		De la Diputació de Tarragona	0,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	100,00%	0,00	0,00%
462.0003		De la Diputació de Lleida	0,00	412.938,00	412.938,00	412.938,00	100,00%	0,00	0,00%
462.0004		De la Diputació de Girona	0,00	428.000,00	428.000,00	428.000,00	100,00%	0,00	0,00%
463.0001		CONCEPTE 462 De Diputacions	0,00	1.165.938,00	1.165.938,00	1.165.938,00	100,00%	0,00	0,00%
		D'altres ent locals (Foment Turisme Val d'Aran)	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	100,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 463 D'altres ent locals	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	100,00%	0,00	0,00%
493.0001		ARTICLE 46 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS	0,00	1.205.938,00	1.205.938,00	1.205.938,00	100,00%	0,00	0,00%
		Fons social Europeu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 493 De la Unió Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		ARTICLE 49 DE L'EXTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	24.220.000,00	25.824.479,01	50.044.479,01	50.044.479,01	100,00%	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 DIPÒSIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		Altres ingressos financers	5.000,00	0,00	5.000,00	1.370,43	27,41%	-3.629,57	-72,59%
		CONCEPTE 534 Altres ingressos financers	5.000,00	0,00	5.000,00	1.370,43	27,41%	-3.629,57	-72,59%
		ARTICLE 53 ALTRES INGRESSOS FINANCERS	5.000,00	0,00	5.000,00	1.370,43	27,41%	-3.629,57	-72,59%
		CAPÍTOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS	5.000,00	0,00	5.000,00	1.370,43	27,41%	-3.629,57	-72,59%



[Handwritten signature]

Aplicació	ATURISME	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial 2020	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2020	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
821.0001		Devolució de fiances 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 DIPÒSITS I FIANCES Del departament d'Empresa i Ocupació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
870.0001		CONCEPTE 830 Aportacions de la Generalitat al fons patrimonial ARTICLE 83 APORTACIONS AL FONS PATRIMONIAL Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors CONCEPTE 870 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		ARTICLE 87 ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS CAPÍTOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	168.393,25	168.393,25	0,00	0,00%	-168.393,25	-100,00%
		TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	25.420.000,00	25.992.872,26	51.412.872,26	50.058.554,14	97,37%	-1.354.318,12	-2,63%
	ATURISME		22.000.000,00	21.449.536,34	43.449.536,34	43.449.536,34			

Nota:

D'acord amb les recomanacions de la Intervenció de la Generalitat de Catalunya, i els auditors externs, l'Agència ha portat a terme una revisió dels saldos de clients i deutors amb una antiguitat de més de 5 anys, difícilment realitzables, per tal de donar-los de baixa. L'import total d'aquests saldos deutors, que corresponen als exercicis 1991 a 2015, és de 346.224,37€. A nivell de liquidació pressupostària, la baixa d'aquests saldos deutors es compensa amb drets liquidats de l'exercici 2020 per un import de 278.338,62.-EUR -menys drets liquidats per ingressos propis regulatitzats al 2020-, així com 30.000 euros d'obligacions reconegudes amb un d'aquests tercers que es compensen. La situació de pandèmia ha suposat una reducció del 76,73% dels ingressos propis per prestació de serveis respecte de l'exercici 2019, motiu pel qual no és possible donar de baixa l'import íntegre amb càrrec a l'exercici 2020, ja que no s'han generat els drets suficients. És per aquest motiu que a l'exercici 2020 es donen de baixa saldos per un import de 308.338,62.-EUR i els 37.885,75.-EUR restants, que corresponen a saldos de clients privats de l'exercici 2014 i 2015, està previst donar-los de baixa al 2021. -Veure punt 9.1 Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini de la Memòria comptable.



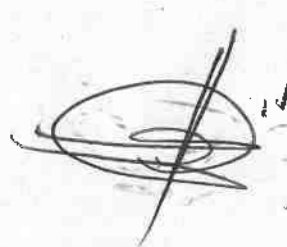

Estat de liquidació del pressupost de l'exercici 2020

(En Euros)

3) Resultat pressupostari

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	50.058.554,14	19.941.035,38	0,00	30.117.518,76
b) Operacions de capital	0,00	16.682,26	0,00	-16.682,26
c) Operacions comercials	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Total operacions no financeres (a+b+c)	50.058.554,14	19.957.717,64	0,00	30.100.836,50
d) Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Total operacions financeres (d+e)	0,00	0,00	0,00	0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2)				30.100.836,50
Ajustaments:				
1. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria no afectat				168.393,25
5. Desviaments de finançament positius de l'exercici				-21.254.500,00
II. TOTAL AJUSTAMENTS				-21.254.500,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				9.014.729,75



Memòria de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2020

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, economicofinancer i de contractació.....	4
1.3	Descripció de les principals fonts d'ingressos. L'impost turístic, prestacions de serveis i altres aportacions.....	11
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.....	23
1.9	Entitats del grup, multigrup i associades i la seva activitat.....	23
2.	Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de gestió.....	24
2.1	Acords i convenis de col·laboració. Sector públic Generalitat.....	24
2.2	Acords i convenis de col·laboració. Sector públic no Generalitat i sector privat.....	24
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.....	27
3.5	Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.....	27
4.	Normes de registre i valoració.....	27
4.1	Immobilitzat intangible.....	27
4.2	Immobilitzat material.....	28
4.3	Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.....	29
4.4	Instruments financers.....	29
4.5	Existències.....	30
4.6	Transaccions en moneda estrangera.....	30
4.7	Impost sobre beneficis.....	30
4.8	Ingressos per vendes i prestacions de serveis.....	31
4.9	Provisions i contingències.....	31
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.....	34
6.	Inversions immobiliàries.....	37
7.	Immobilitzat intangible.....	37
8.	Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.....	39
8.1	Arrendaments operatius.....	39
9.	Actius financers.....	41



10.	Passius financers.....	48
11.	Cobertures comptables.....	55
12.	Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències.....	55
13.	Moneda estrangera.....	56
14.	Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses.....	57
14.1	Transferències pendents d'aplicar.....	57
14.2	Ingressos i despeses.....	58
15.	Provisions i contingències.....	75
15.1	Provisions a llarg termini.....	75
15.2	Litigis.....	76
16.	Informació sobre medi ambient.....	76
17.	Actius en estat de venda.....	76
18.	Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial.....	76
19.	Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics.....	76
20.	Operacions no pressupostàries de tresoreria.....	76
21.	Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació.....	77
22.	Valors rebuts en dipòsit.....	78
23.	Informació pressupostària.....	78
23.1	Informació sobre l'execució del pressupost anual de l'Entitat.....	78
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.....	82
23.6	Despeses amb finançament afectat.....	83
23.7	Romanent de tresoreria.....	83
24.	Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris.....	85
24.1	Indicadors financers i patrimonials.....	85
24.2	Indicadors pressupostaris.....	86
25.	Informació sobre el cost de les activitats.....	86
26.	Indicadors de gestió.....	87
27.	Fets posteriors al tancament.....	87
28.	Operacions amb parts vinculades.....	87
28.1	Òrgans de govern i alta direcció. –veure composició en el Nota 1.5.1-.....	87
28.2	Altra informació. Empreses del grup, multigrup i associades.....	88
29.	Altra informació.....	91
29.1	Retribucions a llarg termini al personal. (Veure Nota 4.10).....	91
29.1.1	Retribucions a llarg termini d'aportació definida. Compromisos per pensions.....	91
29.2	Patrimoni Generat.....	92
29.3	Informació segmentada.....	93
29.4	Impacte COVID sobre l'activitat de l'Agència.....	93



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 2019 PER INICIATIVES
- ANNEX V** – PRESSUPOST DE DESPESES APLICAT AL PLA DE MARQUETING
- ANNEX VI** – ESTAT RESUM DELS RECURSOS I APLICACIONS
- ANNEX VII** – RESUM DEL PRESSUPOST D'INGRES LIQUIDAT I DEL PRESSUPOST DE DESPESES APLICAT
- ANNEX VIII** – COMPARATIVA PRESSUPOST DE DESPESES PER PROGRAMES APLICAT
- ANNEX IX** – CONCILIACIO DE LA COMPTABILITAT FINANCERA I PRESSUPOSTARIA
- 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 01 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, economicofinancer 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 Coneixement, 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'01/01/2010. 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 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) *Situàr 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.

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.

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.

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 de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda. Tanmateix, atesa l'aprovació del nou 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 PGCPGC.

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 de Vicepresidència i d'Economia, les transferències corrents tenen la naturalesa de subvenció d'explotació 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 economicofinancer 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.
 - 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 95, i d'una altra 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'explotació 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 ha suposat 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 Coneixement. 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 2020 de l'Agència Catalana de Turisme va ser aprovada pel Consell de Direcció de data 18/12/2019, abans de la publicació del decret de pròrroga dels pressupostos 2017 i condicionada a l'aprovació dels nous pressupostos de la Generalitat per a l'exercici 2020. Aquesta proposta es va fer en base a les partides presentades al projecte de nous pressupostos 2020 de la Generalitat.

El Decret 272/2019, de 23 de desembre -DOGC núm. 8032, de 30/12/2019-, va establir els criteris de pròrroga dels pressupostos 2017, mentre no entressin en vigor els del 2020.

Mitjançant la Llei 4/2020, del 29 d'abril, DOGC núm. 8124, de data 30/04/2020, es van aprovar els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020.

Malgrat la greu situació econòmica causada per la COVID, el pressupost de l'Agència no s'ha vist reduït, ans al contrari, a finals d'any s'ha vist incrementat amb recursos addicionals per tal de, conjuntament amb la Direcció General de Turisme, donar suport al sector turístic en moments tan complicats mitjançant la concessió d'ajuts –veure punt 10.3-.

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 2019 va ser de +6.522,40.-EUR i el de 2020 ha estat de +265.956,96.-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,
 - Finalistes provinents de la recaptació de l'impost turístic destinades a la promoció turística.
 - Corrents destinades a cobrir despeses d'estructura 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, workshop's, 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. –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 la quota anual d'afiliació a l'ACT corresponent a aquest any 2020. 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.

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 llur 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.

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, posposa l'actualització i el recàrrec tarifari de Barcelona fins a l'01/06/2021.

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, perseguint 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 2019 va resultar a ingressar per un import de 272.497,41.-EUR, i la de 2020 ha estat de 10.129,62.-EUR, també a ingressar. De l'anàlisi comparativa de l'estudi de deduïbilitat de l'IVA 2018-2019-2020 (veure taules més avall) s'observa que el percentatge d'IVA deduït sobre la base imposable total va ser del 28,53% el 2018, el 24,24% l'any 2019 i el 14,32% el 2020, i calculat sobre la quota total va ser d'un 26,71% el 2018, 21,26% el 2019 i un 15,23% el 2020. Cal posar de manifest que l'increment de la quota d'IVA a ingressar l'any 2019 ha estat 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 son 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.

Quant al 2020, la reducció de l'activitat de l'entitat durant aquest exercici a causa de la pandèmia de COVID19 ha suposat també la reducció de la quota a ingressar.

Les dades resum del model 390 són les següents.



	IVA meritat 2020		IVA meritat 2019		IVA meritat 2018		Variació 2020/2019		Variació 2019/2018	
	BI	Quota	BI	Quota	BI	Quota	BI	Quotes	BI	Quotes
Règim ordinari	240.162,10	50.159,38	1.219.743,62	255.929,46	1.340.041,75	281.168,42	-80,31%	-80,40%	-8,98%	-8,98%
Adquisicions intracomunitàries	716.830,14	143.143,99	1.880.600,31	301.107,10	2.289.778,06	385.679,51	-61,88%	-52,46%	-17,87%	-21,93%
IVA meritat en altres supòsits d'inversió del subjecte passiu	401.398,14	84.293,59	1.065.766,08	222.046,56	1.003.271,45	205.484,93	-62,34%	-62,04%	6,23%	8,06%
Abonaments de factures declarades en altres períodes	-232.384,93	-23.238,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%	-100,00%	0,00%	0,00%
Total bases i quotes IVA	1.126.005,45	254.358,46	4.166.110,01	779.083,12	4.633.091,26	872.332,86	-72,97%	-67,35%	-10,08%	-10,69%

	IVA suportat deduïble 2020		IVA suportat deduïble 2019		IVA suportat deduïble 2018		Variació 2020/2019		Variació 2019/2018	
	BI	Quota	BI	Quota	BI	Quota	BI	Quotes	BI	Quotes
Operacions interiors de bens i serveis corrents	1.144.063,38	238.282,95	2.111.782,55	414.098,55	3.159.642,93	647.059,88	-45,82%	-42,46%	-33,16%	-36,00%
Operacions de bens d'inversió	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Operacions intracomunitàries de serveis	176.962,39	29.109,81	849.404,44	92.487,16	917.898,69	103.430,85	-79,17%	-68,53%	-7,46%	-10,58%
Rectificació de deduccions	-231.639,18	-23.163,92	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%	-100,00%	0,00%	0,00%
Total bases i quotes IVA	1.089.386,59	244.228,84	2.961.186,99	506.585,71	4.077.541,62	750.490,73	-63,21%	-51,79%	-27,38%	-32,50%

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

Resum	2020				2019				2018			
	BI	%	Quota	%	BI	%	Quota	%	BI	%	Quota	%
IVA deduït	1.089.387,53	14,32%	244.228,84	15,23%	2.961.187,64	24,24%	506.885,55	21,26%	4.066.379,53	28,53%	745.683,21	26,71%
IVA no deduït	6.515.826,33	85,68%	1.859.883,94	84,77%	9.255.313,09	75,76%	1.877.136,22	78,74%	10.187.322,54	71,47%	2.046.441,21	73,29%
Total	7.605.213,86	100,00%	1.604.112,78	100,00%	12.216.500,73	100,00%	2.384.021,77	100,00%	14.253.702,06	100,00%	2.792.124,42	100,00%

Sobre quotes IVA	2020			2019			2018		
	% IVA Deduït	% IVA NO Deduït	TOTAL	% IVA Deduït	% IVA NO Deduït	TOTAL	% IVA Deduït	% IVA NO Deduït	TOTAL
ANÀLISI IVA									
4%	0,00%	0,01%	0,01%	0,00%	0,01%	0,01%	0,00%	0,07%	0,07%
10%	0,10%	0,49%	0,58%	1,10%	2,14%	3,23%	0,60%	2,40%	3,00%
21%	12,91%	73,76%	86,67%	12,20%	62,61%	74,81%	18,87%	56,89%	75,75%
General	13,01%	74,26%	87,27%	13,30%	64,76%	78,06%	19,47%	59,35%	78,83%
21%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Béns d'inversió	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10%	-0,99%	0,00%	-0,99%	3,28%	0,00%	3,28%	2,91%	0,00%	2,91%
21%	3,20%	-0,05%	3,15%	4,69%	13,61%	18,30%	4,32%	13,58%	17,91%
Autofactures	2,21%	10,52%	12,73%	7,96%	13,98%	21,94%	7,23%	13,94%	21,17%
Total IVA deduït/NO deduït	15,23%	84,77%	100,00%	21,26%	78,74%	100,00%	26,71%	73,29%	100,00%

1.4.2 Impost de societats.

L'impòst 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'impòst.



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 2019 l'import de les bases imposables negatives acumulades era de 7.623.287,70.-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'Entitates 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 amb l'art. 7 dels Estatuts de l'Agència Catalana de Turisme - Decret 192/2005, de 9 de desembre i art. 153 de modificació de l'art. 154 157/2007 de l'Agència Catalana de Turisme - Llei 2/2014, de 27 de gener de mesures locals, administratives,					
(Última modificació: setembre 2020)					
NUM.	RESPONSABLE DESIGNACIÓ	REPRESENTANT	REPRESENTACIÓ A L'AGÈNCIA D'ACORD L'ARTICLE 7 DELS ESTATUTS DE L'ACT	ADREÇA	SUPLENT
1	Consellor d'Empresa i Condiçament Nomenament: Decret 1/2018, de 29 de maig. DOGC núm. 7642, d'1.6.2018	Mlle. Sr. Ramon Treheña i Balcells	President pro tempore	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona	Art. 11 dels Estatuts de l'ACT: vicepresident/a executiva, persona titular de la secretaria sectorial o bé la persona titular de la direcció de l'ACT
2		Sr. Joaquim Ferrer i Llamayo Secretari d'Empresa i Condiçament	Vicepresident o vicepresidenta	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona	
3		Sr. Octavi Bona i Espart Director general de Turisme DEMC	Vicepresident executiu	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona	
4		Sr. David Font i Simon Director general ACE	Director	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona	
5		Sra. Carme Rubio i Soto Subdirectora general de Programació turística Director general de Turisme DEMC	Representant departamental competent en matèria de turisme	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona	
6		Sr. Fèlix Torrens i Quarant Director executiu ACT	Representant departamental competent en matèria de turisme	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona	
7		Sr. Miquel Ben i Girvés Director del Patronat de Turisme	Patronat de Turisme Costa Brava Girona	Av. Sant Francesc, 23, 3r. 17001 Girona	Sr. Antoni Dolsa i Rodríguez Vicepresident primer del Patronat de Turisme
8		Sra. Maria Ferrer Muñoz Directora Patronat de Turisme	Patronat de Turisme de la Diputació de Tarragona	Pg. Torreja, s/n 43007 Tarragona	Marta Bell i Rodríguez Presidenta del Patronat de Turisme de la Diputació de Tarragona
9		Mlle. Sra. Rosa Puig i Glava, diputada de la Diputació de Lleida i vicepresidenta del Patronat de Turisme	Patronat de Turisme de la Diputació de Lleida	Mlle. Ferran, 28, 3er. 25001 Lleida	PENDENT NOMENAMENT Director del Patronat de Turisme de la Diputació de Lleida
10		Sra. Maria Miro Olibé Directora General Turisme de Barcelona	Consorci Turisme de Barcelona	Passeig de la Concepció 7-9 08008 Barcelona	Sr. Ignasi de Nadal i de Ugueta Subdirector General Turisme de Barcelona Consorci Turisme de Barcelona
11		Sr. Francesc Vila Nibet Secretari de la Gerència de Serveis de Turisme	Àrea de Turisme de la Diputació de Barcelona	Travessera de les Corts 131-139 Racina Marítima Passeig Marítim 08028 Barcelona	Javier Villamayor Casanovi Coordinaador de l'Àrea de Desenvolupament Econòmic, Turisme i Comerç
11		Mlle. Sr. Aina Antonia Serra no Iglesias Consellera	Comarca Seneca d'Avon	Passeig de la Libertat, 16 35510 Michia, Llíria	Mlle. Sr. Josep Canut Herrero Consellera
12			Proposició d'entitat representativa territorial		
13					
13		Sr. Ruf Fages i Ramis President de la Cambra de Comerç de Palamós	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avda. Diagonal, 452 08008 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director General
14		Sr. Miquel Colom i Pons President Federació Catalana de Ciutats i Clubs de vacances	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avda. Diagonal, 452 08008 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director General
15		Sr. Sabino Garcia Nieto President Confederació Empresarial d'Hostaleria i Restauració de Catalunya	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avda. Diagonal, 452 08008 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director General
16		Sr. Jordi Martí Mest Vicepresident Àrea receptiva Associació Catalana d'Agències de viatges (ACAV)	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avda. Diagonal, 452 08008 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director General
17		Sr. David Piles i Lloret President Federació Catalana d'Apartaments Turístics	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avda. Diagonal, 452 08008 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director General
18			Entitat sense ànim de lucre		
19		Marta Alahí i Negro Directora de la Unitat d'Assessoria Jurídica i Contractació - AJT	Secretaria d'Òrgans de Govern	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona	Lluc de la Milla d'Assessoria Jurídica i Contractació

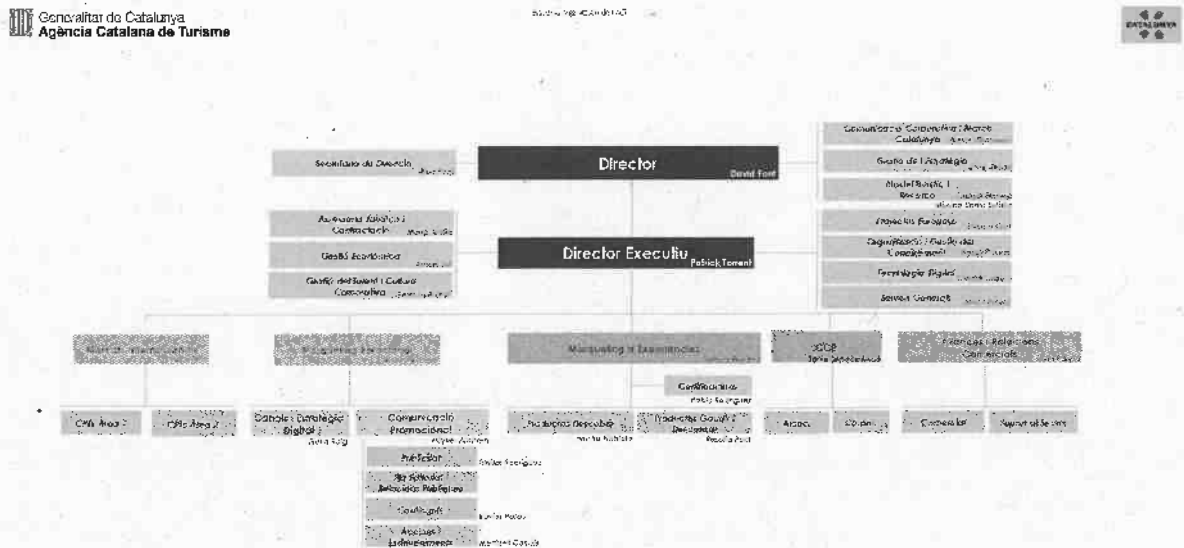
Convidats a participar en les sessions del Consell de Direcció de l'Agència Catalana de Turisme:

Sr. Carles Razono - President de FURNACAT - 649704507; Montserrat Cubero - presidenta @furnacat.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 2020 són els següents:

- **President/a:** Hble. Sr. Ramon Tremosa i Balcells/Conseller d'Empresa i Coneixement i president de l'Agència Catalana de Turisme. Decrets 84/2020, de 3 de setembre, DOGC núm. 8217A de 03/09/2020. En exercici fins al 02/09/2020. En exercici des del 03/09/2020.

Hble. Sra. Maria Àngels Chacón i Feixas/Consellera d'Empresa i Coneixement i presidenta de l'Agència Catalana de Turisme. Decrets 3/2018, de 29 de maig i 82/2020, de 3 de setembre, DOGC núm. 8217A de 03/09/2020. En exercici fins al 02/09/2020.

- **Vicepresident:** Sr. Joaquim Ferrer i Tamayo/Secretari d'Empresa i Competitivitat i vicepresident de l'Agència Catalana de Turisme. Decret 82/2018, de 7 de juny.



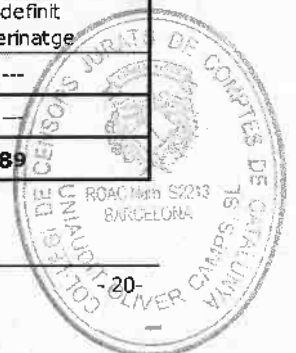
- Vicepresident executiu: Octavi Bono i Gispert/director general de Turisme i vicepresident de l'Agència Catalana de Turisme, des del 12/07/2016. Decret 275/2016, de 12 de juliol, de nomenament.
- Director: David Font i Simó, des del 05/09/2018. Resolució de nomenament de la consellera.

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 2020 i 2019 per categories i gènere era la següent:



Plantilla a 31/12/2020				
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	3	3 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	4	2 indefinits 2 interinatges
	A ₂ - Nivell Cap de Secció 1	2	2	4 indefinits
	A ₁ - Nivell Cap de Secció 2	1	1	2 indefinits
	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	3	3 indefinits
	A ₂ - Nivell 1	0	2	2 indefinits
	A ₁ - Nivell 2	0	2	1 indefinit 1 releu per jubilació parcial
	A ₁ - Nivell 3 -	0	0	---
Tècnic/a	B - Nivell 1	4	17	13 indefinits 5 interinatges 3 obra i serveis
	B - Nivell 1 de Secretaria	0	0	---
	B - Nivell 2	3	17	5 indefinits 5 interinatges 3 substitucions 7 obra i serveis
	B - Nivell 2 de Secretaria	0	0	---
	B - Nivell 3	1	6	1 substitució 3 obra i serveis 3 acumulació tasques
	B - Nivell 3 de Secretaria	0	0	---
Administratiu/iva	C - Nivell 1	1	2	3 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		23	66	89



Plantilla a 31/12/2019				
Nom del lloc de treball	Nivell categoria	Nombre de persones		Tipus de contracte
		Home	Dona	
Director General	A1	1	0	1 alta direcció
Director Executiu	A1 - Nivell Subdirector	1	0	1 indefinit
Director 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	1	4	3 indefinits 2 interinatges
	A2 - Nivell Cap de Secció 1	2	2	4 indefinits
	A1 - Nivell Cap de Secció 2	1	2	2 indefinits 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 Superior / Gerent / Responsable / Cap	A1 - Nivell 1	0	3	3 indefinits
	A2 - Nivell 1	0	2	2 indefinits
	A1 - Nivell 2	0	2	1 indefinit 1 relleu per jubilació parcial
	A1 - Nivell 3	0	0	---
Tècnic	B - Nivell 1	4	18	14 indefinits 4 interinatges 1 relleu per jubilació parcial 3 obra i serveis
	B - Nivell 1 de Secretaria	0	0	---
	B - Nivell 2	3	15	5 indefinits 4 interinatges 3 substitucions 6 obra i serveis
	B - Nivell 2 de Secretaria	0	0	---
	B - Nivell 3	0	10	2 substitucions 5 obra i serveis 3 acumulació tasques
	B - Nivell 3 de Secretaria	0	0	---
Administratiu	C - Nivell 1	0	3	2 indefinits 1 obra i serveis
	C - Nivell 2	2	1	2 indefinits 1 interinatge
	C - Nivell 3	0	0	---
Auxiliar Administratiu	D - Nivell 1	0	0	---
TOTAL PLANTILLA		23	71	94



El personal en plantilla dels diferents Centres de Promoció Turística a 31 de desembre de 2020 i 2019 es detalla a continuació.

Plantilla a 31/12/2020				
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	2	7	9 beques
TOTAL PLANTILLA		3	15	18

Plantilla a 31/12/2019				
Nom del lloc de treball	Nivell categoria	Nombre de		Tipus de contracte
		Home	Dona	
Director de CPT	---	2	6	7 indefinits 1 mercantil
Tècnic	---	0	5	3 indefinits 2 temporals
Becari	Becari ACT	0	5	5 beques
TOTAL PLANTILLA		2	16	18

Pel que fa al nombre mitjà de persones ocupades durant l'exercici 2020 i 2019, per categories,

Categoria	Sexe	Nivell	Nombre mitjà de persones ocupades l'exercici 2020										
			Fix					Eventuals					
			Inicials	Altes	Baixes	Final	Mitjana	Inicials	Altes	Baixes	Final	Mitjana	
Director	Home	Director	1	0	0	1	1.000	0	0	0	0	0	0,000
Personal tècnic superior	Home	A1	6	1	1	6	5.150	1	0	0	1	1	1.000
Personal tècnic superior	Dona	A1	10	0	0	10	10.000	5	0	1	4	4	4.586
Personal tècnic superior	Home	A2	3	0	0	3	3.000	0	0	0	0	0	0,000
Personal tècnic superior	Dona	A2	6	0	0	6	5.327	0	0	0	0	0	0,000
Personal tècnic	Home	B1	6	0	0	6	6.000	5	2	0	7	7	6.735
Personal tècnic	Dona	B1	18	1	1	18	18.019	27	14	19	22	22	25.284
Personal administratiu	Home	C1	2	0	0	2	2.000	1	1	2	0	0	0,270
Personal administratiu	Dona	C1	2	0	0	2	2.000	1	0	0	1	1	1.000
Personal auxiliar administratiu	Home	D1	0	0	0	0	0,000	0	0	0	0	0	0,000
Personal auxiliar administratiu	Dona	D1	0	0	0	0	0,000	0	0	0	0	0	0,000
TOTAL			54	2	2	54	52.496	40	17	22	35	35	38.975

Categoria	Sexe	Nivell	Nombre mitjà de persones ocupades l'exercici 2019										
			Fix					Eventuals					
			Inicials	Altes	Baixes	Final	Mitjana	Inicials	Altes	Baixes	Final	Mitjana	
Director	Home	Director	1	0	0	1	1.000	0	0	0	0	0	0,000
Personal tècnic superior	Home	A1	6	0	0	6	5.050	1	0	0	1	1	1.000
Personal tècnic superior	Dona	A1	11	0	1	10	10.123	4	1	0	5	4	4.504
Personal tècnic superior	Home	A2	3	0	0	3	3.000	0	0	0	0	0	0,000
Personal tècnic superior	Dona	A2	5	1	0	6	4.831	0	0	0	0	0	0,000
Personal tècnic	Home	B1	6	0	0	6	6.000	2	5	2	5	5	4.859
Personal tècnic	Dona	B1	20	0	2	18	18.652	20	14	8	26	26	22.202
Personal administratiu	Home	C1	2	0	0	2	2.000	0	2	1	1	1	1.011
Personal administratiu	Dona	C1	2	0	0	2	2.000	0	1	0	0	0	0,838
Personal auxiliar administratiu	Home	D1	0	0	0	0	0,000	0	0	0	0	0	0,000
Personal auxiliar administratiu	Dona	D1	0	0	0	0	0,000	1	0	1	0	0	0,162
TOTAL			56	1	3	54	52.656	28	23	12	39	39	34.076



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 Coneixement 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.

I 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 2020 i 2019 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/signes-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.



Empresa/Entitat	Any	Data inici d'execució	Data final d'execució	Número d'expedient	Concepte	Import
1 AENA, S.A.	2017	04/12/2018	04/12/2020	CV/17_0021-CP	Conveni cessió espais AENA aeroport	0,00
2 Reial Club Deportivo Espanyol de Barcelona, SAD	2017	25/06/2017	31/12/2020	CV/17_0017-IR	Conveni partenariat RCD Espanyol 2017 - ADDENDA 1	0,00
3 Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)	2017	10/07/2017	10/07/2021	CV/17_0019-CP	Conveni AGAUR - gestió beques ACT	22.500,00
4 Agència Tributària de Catalunya	2017	18/07/2017	31/05/2020	CV/17_0022-CP	Conveni Agència Tributària de Catalunya - tramitació de trib	0,00
5 Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	2018	01/11/2017	01/11/2020	CV/18_0009-AB	Conveni EPIREMED-POCTEFA	0,00
6 Barcelona Medical Agency Llc_000594 - Associació Barcelona	2018	03/10/2018	31/12/2020	CV/18_0010-CP	Conveni Barcelona Medical Destination 2018	0,00
7 Futbol Club Barcelona	2018	14/09/2018	30/06/2021	CV/18_0016-IR	Conveni partenariat FCBarcelona 2018-2021	0,00
8 Circuits de Catalunya, SL	2019	01/01/2019	31/12/2020	CV/19_0001-IR	Conveni partenariat Circuits de Catalunya, SLU	0,00
9 Value Retail Management La Roca, S.L	2019	01/01/2019	31/12/2020	CV/19_0003-IR	Conveni partenariat Value Retail Management Spain, SL	0,00
10 Agència per a la competitivitat de l'empresa, ACCIÓ (1263003 eur.)	2019	30/12/2019	31/12/2022	CV/19_0016-IR	Conveni ACCIÓ - Repartiment despeses Oficines exterior d'ACC	1.263.003,31
11 Diputació de Barcelona	2020	26/10/2020	31/12/2023	CV/20_0003-IR	Conveni per l'explotació conjunta Infotur, repositori de con	0,00
12 Confederació d'Horticultura Ornamental de Catalunya	2020	01/01/2020	31/12/2021	CV/20_0004-IR	Conveni per la promoció de les Viles Florides (CHOC)	0,00
13 Diputació de Barcelona	2020	01/01/2020	31/12/2020	CV/20_0005-IR	Conveni amb DIBA Integració com a membre del Consell de Dire	0,00
14 Patronat de Turisme Costa Brava Girona, SA	2020	01/01/2020	31/12/2020	CV/20_0006-IR	Conveni amb PT Girona Costa Brava Integració com a membre de	0,00
15 Patronat Intercomarcal de Turisme "Terres de Lleida"	2020	01/01/2020	31/12/2020	CV/20_0007-IR	Conveni amb PT Lleida integració com a membre del CD de l'AC	0,00
16 Patronat de Turisme Diputació de Tarragona	2020	01/01/2020	31/12/2020	CV/20_0008-IR	Conveni amb PT Tarragona integració com a membre del CD de l	0,00
17 IDAPA-Institut desenvolupament i promoció Alt Pirineu i Aran	2020	01/01/2020	31/12/2020	CV/20_0009_IR	Conveni promoció Pirineus - IDAPA	0,00
18 Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	2020	01/01/2020	31/12/2020	CV/20_0010_IR	Conveni promoció Pirineus - FGC	0,00
19 Conselh General d'Aran	2020	01/01/2020	31/12/2020	CV/20_0011-IR	Conveni promoció Pirineus - Vall d'Aran	0,00
20 Foment Turisme Val d'Aran	2020	23/12/2020	31/12/2020	CV/20_0012-IR	Conveni participació campanya publicitat- Foment Turisme Val	0,00
21 Consell General de les Cambres Oficials de Comerç, Indústria	2020	23/12/2020	31/12/2020	CV/20_0013-IR	Conveni- Encàrrec de Gestió - Consell General Cambres 2020	20.000,00
22 Departament d'Empresa i Coneixement	2016	19/05/2017	31/12/2020	CV/16_0029-CP	Conveni- encàrrec de gestió DEIMC-DGT-ACT - comercialització	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 la qual aprova el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC), el qual entra en vigor a partir de l'exercici comptable que s'inicia el dia 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'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 (PANGEA), 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 2020, 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 2020, 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'ús 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, banc de continguts de Turisme de Catalunya i que inclou continguts fotogràfics, textuais, de vídeo i traduccions.

A 31 de desembre de 2020 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'explotació 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 debits i crèdits en moneda estrangera s'imputen al compte del *Resultat Econòmic Patrimonial*.

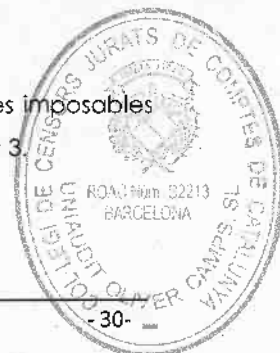
4.7 Impost sobre beneficis.

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 Nota 15-.

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'establí 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 Tratamento 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 Coneixement de la Generalitat de Catalunya transferències per capítol IV corrents ordinàries -dedicades a despeses d'estructura/funcionament- i finalistes provinents de la recaptació de l'impost sobre estades en establiments turístics -dedicades a la promoció-.



	Exercici 2020	Exercici 2019
Transferències de l'exercici	48.838.541,01	22.781.501,48
Transferències corrents	2.164.504,67	6.753.029,48
Transferències corrents Impost Turístic -finalistes-	25.449.536,34	16.028.472,00
Transferències corrents Impost Turístic -ajuts Covid19-	18.000.000,00	0,00
Transferències corrents -ajuts Covid19-	3.224.500,00	0,00
Transferències de capital	0,00	0,00
Recursos d'exercicis anteriors	2.276.955,46	2.262.180,31
Transf.finalistes pendents d'aplicar d'exercicis anteriors	1.792.559,99	1.930.543,61
Transf.específiques pendents d'aplicar -it- d'exercicis anteriors	377.635,59	220.000,00
Transf.cap. VIII d'exercicis anteriors immobilitzat pendent d'amortitzar	106.759,88	111.636,70
TOTAL ORIGENS	51.115.496,47	25.043.681,79

	Exercici 2020	Exercici 2019
Transferències corrents registrades com ingressos d'explotació	18.310.765,62	22.505.135,23
Transf. capital registrades per compensar la dotació amortitz. Immob.	36.968,79	41.591,10
Transf.específiques d'exercicis anteriors incorporades a l'exercici (PiG)	168.393,25	220.000,00
Transferències pendents d'aplicar	1.364.868,81	2.276.955,46
Específiques cap. IV i VIII -finalistes-	20.000,00	377.635,59
Finalistes cap. IV	1.258.395,46	1.792.559,99
Immobilitzat pendent d'amortitzar (no disponibles)	86.473,35	106.759,88
Deutes a c/t transformables en subvencions	31.234.500,00	0,00
Específiques cap. IV - ajut Covid19-	29.000.000,00	0,00
Específiques cap. IV - ajut Covid19/Cerdanya i Ripollès-	2.224.500,00	0,00
Subvenció associació Red de Ciudades Ave	10.000,00	0,00
TOTAL APLICACIONS	51.115.496,47	25.043.681,79

L'Agència no rep transferències per capítol VIII des de l'any 2013 –aquest inclòs-. Això ha comportat que les petites inversions necessàries portades a terme per l'Entitat, principalment en marques i immobilitzat dels Centres de Promoció a l'exterior, s'hagin hagut de finançar amb transferències corrents de capítol IV procedents de l'impost turístic.

Respecte als excedents de les transferències de la Generalitat de Catalunya, atès que corresponen íntegrament a les transferències finalistes provinents de la recaptació de l'impost turístic, es comptabilitzen com a subvencions pendents d'aplicar dins el patrimoni net, perquè tenen la consideració de no reintegrables, tenint en compte que l'Agència es va crear per realitzar aquesta activitat, no hi ha dubtes que seran materialitzats íntegrament.

4.11.2 Subvencions, donacions i legats 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. Adicionalment, l'Entitat té programes propis derivats de contractes, convenis i acords de col·laboració signats durant l'exercici 2020 que es preveu que s'acabin de portar a terme durant l'exercici 2021. L'any 2020 les transferències específiques pendents d'aplicar corresponen a:

- SC/20-1234 reserva corresponent a la 3a línia de subvencions atorgades per l'ACT a les empreses del sector turístic català afectades per la pandèmia de COVID19, per un import de 19.000.000.-EUR.
- SC/20-1328 reserva corresponent a la 4a línia de subvencions atorgades per l'ACT a les empreses del sector turístic català de les comarques de la Cerdanya i Ripollès afectades per la pandèmia de COVID19, per un import de 2.224.500.-EUR.
- SC/21-0222 i SC/21-0223 per import de 8.700.000.-EUR. i 1.300.000.-EUR. que totalitzant un import de 10.000.000,00.-EUR addicionals de romanents afectats de l'activitat en previsió d'una 1a ampliació de les dues línies d'ajuts -3a i 4a-.
- SC/20-0836 corresponent al conveni de subvenció amb l'Associació Red de Ciudades AVE amb motiu de la participació a la Red de Ciudades AVE, per un import de 10.000.-EUR.
- SC/20-1255 corresponent a l'acord de col·laboració amb el Consell General de Cambres Oficials de Catalunya per a la gestió d'actuacions de certificació i seguiment, per un import de 20.000.-EUR.

Al tancament de l'exercici les línies d'ajuts al sector turístic estaven pendents de resoldre's i no s'havia rebut encara la justificació corresponent als altres dos expedients.

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 detallem un resum dels estats financers corresponents a l'exercici 2020 de la UTE que s'haurien d'integrar (en euros):



ACTIU		PATRIMONI NET I PASSIU	
Actiu no corrent	1.102,44	Patrimoni net	23.463,92
Actiu corrent	60.421,00	Passiu corrent	38.059,52
	61.523,44		61.523,44

COMPTE DE RESULTATS	
Ingressos	44.602,27
Despeses	-71.751,94
	-27.149,67

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 rebi 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.

Tal i com s'exposa més detalladament en el 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 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) 2020

Immobilitzat Material	Saldo 31-12-19	Addicions o dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo 31-12-20
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	6.600,62	0,00	-3.897,52	0,00	2.703,10
Mobiliari	345.302,90	1.924,64	-148.744,29	0,00	198.483,25
Equips processament informació	733.905,73	11.275,63	-557.478,01	0,00	187.703,35
Altres immobilitzat material	70.841,27	181,99	-30.923,39	0,00	40.099,87
Immobilitzat material brut	1.156.650,52	13.382,26	-741.043,21	0,00	428.989,57
Amortitzacions	-1.080.760,72	-22.258,54	741.043,21	0,00	-361.976,05
Immobilitzat material net	75.889,80	-8.876,28	0,00	0,00	67.013,52



Immobilitzat material total (Agència Catalana de Turisme ACT + CPT) 2019

Immobilitzat Material	Saldo 31-12-18	Addicions o dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo 31-12-19
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	6.600,62	0,00	0,00	0,00	6.600,62
Mobiliari	338.319,30	6.983,60	0,00	0,00	345.302,90
Equips processament informació	718.676,06	15.229,67	0,00	0,00	733.905,73
Altres immobilitzat material	70.841,27	0,00	0,00	0,00	70.841,27
Immobilitzat material brut	1.134.437,25	22.213,27	0,00	0,00	1.156.650,52
Amortitzacions	-1.057.052,66	-23.708,06	0,00	0,00	-1.080.760,72
Immobilitzat material net	77.384,59	-1.494,79	0,00	0,00	75.889,80

Les addicions més significatives de 2020 corresponen a l'adquisició de mobiliari i equips informàtics dels Centres de Promoció Turística a l'exterior, entre els quals hi ha 6 ordinadors portàtils i 2 surface pro. En l'exercici 2019 les addicions més significatives corresponien a l'adquisició de 3 ordinadors, tablets, portàtils i impressora.

Durant l'exercici 2020 s'ha produït baixes d'immobilitzat material per import de 741.043,21.-EUR, totalment amortitzats. Aquest actius han estat revisats pels diferents departaments responsables, donant la seva conformitat, i s'han donat de baixa bé perquè ja no estaven operatius.

Pel que fa als actius donats de baixa, destaquen tots aquells equips informàtics i telefònics obsolets i aquell mobiliari que es trobava en desús.

El detall dels béns totalment amortitzats de l'immobilitzat material a 31 de desembre de 2020 i 2019, però que segueixen en ús, és el següent:

	Import 31-12-20	Import 31-12-19
Instal·lacions tècniques i maquinària	137,73	4.035,25
Mobiliari	54.985,25	198.019,37
Equips processament informació	95.286,34	633.849,15
Altres immobilitzat material	36.878,01	66.830,50
TOTAL	187.287,33	902.734,27

La seu social de l'Agència es 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 a 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 31-12-19	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-20
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	3.897,52	0,00	-3.897,52	0,00
Mobiliari	254.510,88	1.204,80	-134.811,27	120.904,41
Equips processament informació	523.525,77	974,85	-450.580,51	73.920,11
Altres immobilitzat material	63.740,23	0,00	-26.203,20	37.537,03
Immobilitzat material brut	845.674,40	2.179,65	-615.492,50	232.361,55
Amortitzacions	-799.658,33	-11.655,66	615.492,50	-195.821,49
Immobilitzat material net	46.016,07	-9.476,01	0,00	36.540,06

Immobilitzat Material	Saldo 31-12-18	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-19
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	3.897,52	0,00	0,00	3.897,52
Mobiliari	247.527,28	6.983,60	0,00	254.510,88
Equips processament informació	515.528,60	7.997,17	0,00	523.525,77
Altres immobilitzat material	63.740,23	0,00	0,00	63.740,23
Immobilitzat material brut	830.693,63	14.980,77	0,00	845.674,40
Amortitzacions	-785.803,27	-13.855,06	0,00	-799.658,33
Immobilitzat material net	44.890,36	1.125,71	0,00	46.016,07

Immobilitzat material dels Centres de Promoció Turística CPT

Immobilitzat Material	Saldo 31-12-19	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-20
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	2.703,10	0,00	0,00	2.703,10
Mobiliari	90.792,02	719,84	-13.933,02	77.578,84
Equips processament informació	210.379,96	10.300,78	-106.897,50	113.783,24
Altres immobilitzat material	7.101,04	181,99	-4.720,19	2.562,84
Immobilitzat material brut	310.976,12	11.202,61	-125.550,71	196.628,02
Amortitzacions	-281.102,39	-10.602,88	125.550,71	-166.154,56
Immobilitzat material net	29.873,73	599,73	0,00	30.473,46

Immobilitzat Material	Saldo 31-12-18	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-19
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	2.703,10	0,00	0,00	2.703,10
Mobiliari	90.792,02	0,00	0,00	90.792,02
Equips processament informació	203.147,46	7.232,50	0,00	210.379,96
Altres immobilitzat material	7.101,04	0,00	0,00	7.101,04
Immobilitzat material brut	303.743,62	7.232,50	0,00	310.976,12
Amortitzacions	-271.249,39	-9.853,00	0,00	-281.102,39
Immobilitzat material net	32.494,23	-2.620,50	0,00	29.873,73



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 el 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) 2020

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-19	Addicions o dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo 31-12-20
Patents, llicències, marques i similars	3.083.794,40	3.300,00	-1.332.501,18	0,00	1.754.593,22
Aplicacions informàtiques (Inclou Web TdC)	4.476.660,31	0,00	-4.433.782,87	0,00	42.877,44
Acomptes immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat intangible brut	7.560.454,71	3.300,00	-5.766.284,05	0,00	1.797.470,66
Amortitzacions	-7.529.584,63	-14.710,25	5.766.284,05	0,00	-1.778.010,83
Immobilitzat intangible net	30.870,08	-11.410,25	0,00	0,00	19.459,83

Immobilitzat intangible total (Agència Catalana de Turisme ACT+ CPT) 2019

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-18	Addicions o dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo 31-12-19
Patents, llicències, marques i similars	3.071.283,40	12.511,00	0,00	0,00	3.083.794,40
Aplicacions informàtiques (Inclou Web TdC)	4.474.670,30	1.990,01	0,00	0,00	4.476.660,31
Acomptes immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat intangible brut	7.545.953,70	14.501,01	0,00	0,00	7.560.454,71
Amortitzacions	-7.511.701,59	-17.883,04	0,00	0,00	-7.529.584,63
Immobilitzat intangible net	34.252,11	-3.382,03	0,00	0,00	30.870,08



Les addicions de l'exercici 2020 i 2019 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 2020 s'ha produït baixes per import de 5.766.284,05.-EUR corresponen a actius totalment amortitzats. Aquest actius han estat revisats pels diferents departaments responsables donant la seva conformitat, i s'han donat de baixa bé perquè ja no estaven operatius.

Pel que fa a les baixes, destaca la inversió relacionada amb l'antiga web de Turisme de Catalunya que no es troba activa i ha estat substituïda, així com la inversió en InfoTur i aplicacions informàtiques.

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 CTI 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 2020 existien elements d'immobilitzat intangible totalment amortitzats però en ús per import de 1.717.898,04.-EUR. A 31 de desembre de 2019 el valor dels elements d'immobilitzat intangible totalment amortitzats però en ús era de 7.454.503,14.-EUR.

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

Immobilitzat intangible de l'Agència Catalana de Turisme ACT

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-19	Addicions o dotacions	Baixes	Traspasos	Saldo 31-12-20
Propietat industrial i intel·lectual	3.064.523,42	3.300,00	-1.332.501,18	0,00	1.735.322,24
Aplicacions informàtiques (Inclou Web Turisme de Catalunya)	4.458.223,96	0,00	-4.424.506,71	0,00	33.717,25
Acomptes immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat intangible brut	7.522.747,38	3.300,00	-5.757.007,89	0,00	1.769.039,49
Amortitzacions	-7.493.702,89	-14.212,77	5.757.007,89	0,00	-1.750.907,77
Immobilitzat intangible net	29.044,49	-10.912,77	0,00	0,00	18.131,72

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-18	Addicions o dotacions	Baixes	Traspasos	Saldo 31-12-19
Propietat industrial i intel·lectual	3.052.012,42	12.511,00	0,00	0,00	3.064.523,42
Aplicacions informàtiques (Inclou Web Turisme de Catalunya)	4.458.223,96	0,00	0,00	0,00	4.458.223,96
Acomptes immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat intangible brut	7.510.236,38	12.511,00	0,00	0,00	7.522.747,38
Amortitzacions	-7.475.984,27	-17.718,62	0,00	0,00	-7.493.702,89
Immobilitzat intangible net	34.252,11	-5.207,62	0,00	0,00	29.044,49



Immobilitzat intangible dels Centres de Promoció Turística CPT

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-19	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-20
Propietat industrial i intel·lectual	19.270,98	0,00	0,00	19.270,98
Aplicacions informàtiques	18.436,35	0,00	-9.276,16	9.160,19
Immobilitzat intangible brut	37.707,33	0,00	-9.276,16	28.431,17
Amortitzacions	-35.881,74	-497,48	9.276,16	-27.103,06
Immobilitzat intangible net	1.825,59	-497,48	0,00	1.328,11

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-18	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-19
Propietat industrial i intel·lectual	19.270,98	0,00	0,00	19.270,98
Aplicacions informàtiques	16.446,34	1.990,01	0,00	18.436,35
Immobilitzat intangible brut	35.717,32	1.990,01	0,00	37.707,33
Amortitzacions	-35.717,32	-164,42	0,00	-35.881,74
Immobilitzat intangible net	0,00	1.825,59	0,00	1.825,59

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 2020 són els següents:

L'arrendament de les fotocopiadores de l'Agència és gestionat pel CITI 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 leasing per un import de 995,18.- EUR l'any 2020.

Arrendament de les seus dels CPT Alemanya/Frankfurt i Finlàndia/Helsinki,

CPT	Proveïdor	Inici / Fi contracte	Durada	Revisió preu	Import mensual sense IVA	Despesa 2020	Fiança
Alemanya	Sr. Josef Buchmann / GbR Isralewicz	01/06/2006 31/05/2009 + 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	1.858,00 EUR al mes	22.296,00	
Finlàndia	Work&Meet Oy	01/08/2019	1 any inicial+indefinit amb preavis de 3 mesos	Semestral IPC Finès+1,5%. Si l'IPC disminueix, només s'aplicarà l'15%	1.785,60 EUR al mes excepte desembre que són 1.786,59 EUR	21.428,19	5.356,80



Al 2019 la seu del CPT de Finlàndia ja constituïa una fiança per import de 5.356,80€ pel nou contracte de lloguer. En l'exercici 2020 continua la citada fiança.

Quant a les seus dels CPT de Brasil/Sao Paulo, França/París, Regne Unit/Londres, Itàlia/Milà, Sud-Est Asiàtic/Singapore i Japó, 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 2020 han estat:

CPT	Entitat acord de col·laboració	Inici contracte	Durada	Revisió preu	Despesa 2020
França (1)	ACCIÓ	01/01/2008	1any, renovable	anual	147.295,51
Itàlia (1)	ACCIÓ	01/01/2008	1any, renovable	anual	72.219,42
Regne Unit (1)	ACCIÓ	01/01/2015	1any, renovable	anual	92.984,68
Xina (1)	ACCIÓ	01/10/2008	1any, renovable	anual	158.394,25
Singapur i Seul (1)	ACCIÓ	01/08/2011 i 01/01/2015	1any, renovable	anual	359.448,94
Japó (1)	ACCIÓ	01/01/2017	1any, renovable	anual	116.785,58
Nova York	ACCIÓ	01/10/2011	1any, renovable	anual	43.190,81
Brasil (1)	ACCIÓ	01/01/2014	1any, renovable	anual	165.755,22
Brussel·les (1)	ACCIÓ	01/10/2011	1any, renovable	anual	71.096,06
Brussel·les UE (2)	ACCIÓ	01/01/2018	1any, renovable	anual	73.647,19
Rússia (1)	ACCIÓ	01/01/2020	1any, renovable	anual	77.200,53
Total					1.378.018,19

(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.

Les dades de l'exercici 2019 amb la regularització de 2020 són les següents:



CPT	Entitat acord de col·laboració	Inici contracte	Durada	Revisió preu	Despesa 2019 amb ajust 2020 (3)
França (1)	ACCIÓ	01/01/2008	1any , renovable	anual	134.694,12
Itàlia (1)	ACCIÓ	01/01/2008	1any , renovable	anual	71.148,71
Regne Unit (1)	ACCIÓ	01/01/2015	1any , renovable	anual	89.986,38
Xina (1)	ACCIÓ	01/10/2008	1any , renovable	anual	144.370,43
Singapur i Seul (1)	ACCIÓ	01/08/2011 i 01/01/2015	1any, renovable	anual	361.025,05
Japó (1)	ACCIÓ	01/01/2017	1any, renovable	anual	100.971,24
Nova York	ACCIÓ	01/10/2011	1any, renovable	anual	45.233,42
Brasil (1)	ACCIÓ	01/01/2014	1 any, renovable	anual	201.718,19
Brussel·les (1)	ACCIÓ	01/10/2011	1 any, renovable	anual	50.304,77
Brussel·les UE (2)	ACCIÓ	01/01/2018	1any, renovable	anual	61.119,09
Total					1.260.571,40

(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.

(3) l'import de l'ajust es de 2.431,91 euros.

Quant al CPT de Països Baixos/Brussel·les, aquest comparteix oficina amb la delegació del Govern i ACCIÓ, i si bé en exercicis anteriors existia un conveni de col·laboració en despeses, actualment és la Delegació de Govern qui les assumeix directament. D'acord amb la informació de què disposem, l'any 2020 no s'ha signat cap conveni i tampoc se'ns ha comunicat per part de la Delegació de Govern cap participació en despesa.

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

Funcions	Nombre de persones	
	Home	Dona
Director CPT	3	0
Tècnic	3	10
Total	6	10

Per Centre CPT

Funcions	Nombre de persones	
	Home	Dona
Tècnic CPT Sao Paulo	1	0
Director CPT Singapore	1	0
Tècnic CPT Singapore	2	2
Director CPT Beijing	1	0
Tècnic CPT Beijing	0	1
Tècnic CPT Milà	0	1
Tècnic CPT Londres	0	1
Tècnic CPT París	0	1
Tècnic CPT Brussel·les	0	2
Tècnic projectes europeus	0	2
Director CPT Moscou	1	0
Total	6	10

9. Actius financers.

El detall per categories dels actius financers de l'exercici 2020 i 2019 es el següent.



	Instruments financers				Total	
	Crèdits, derivats i altres a L.I.T.		Crèdits, derivats i altres a C.T.			
Préstecs i partides a cobrar	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Crèdits operacionals i altres	516.597,58	516.597,58	4.530.137,46	4.258.920,77	5.046.735,04	4.775.518,35
Altres actius financers	5.356,80	5.356,80	213.522,44	612.442,26	218.879,24	617.799,06
Total	521.954,38	521.954,38	4.743.659,90	4.871.363,03	5.265.614,28	5.393.317,41

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 2020, expressat en euros, és el següent:

Crèdits operacions comercials	Saldo 31-12-20	Saldo 31-12-19	Diferència	Variació
Clients per vendes i prestacions de serveis	134.411,52	234.102,79	-99.691,27	-74,17%
Deutors diversos	21.226,29	46.760,06	-25.533,77	-120,29%
Personal	601,33	5.020,03	-4.418,70	-734,82%
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	4.373.898,32	3.968.145,91	405.752,41	9,28%
<i>Transferències Generalitat</i>	3.895.960,32	3.810.645,91	85.314,41	2,19%
<i>Entitats Locals pendent (Aportacions ACT)</i>	477.938,00	157.500,00	320.438,00	67,05%
<i>Altres Administracions Públiques</i>	0,00	0,00	0,00	0,00%
Acomptes a proveïdors	0,00	4.891,98	-4.891,98	-100,00%
Total crèdits operacions comercials	4.530.137,46	4.258.920,77	276.108,67	5,99%

Clients per vendes i prestacions de serveis

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

Any	Saldo pendent
2009	7.000,00
2013	1.028,50
2014	16.712,58
2015	27.173,18
2016	23.494,45
2017	27.573,82
2018	29.418,84
2019	43.168,21
2020	99.766,89
Total Clients 2009 a 2020	275.336,47
Clients Fres. pendents de formalitzar	34.644,63
Prov. Per Insolv. Tràfic (1)	-175.569,58
Clients per vendes i prest. de serveis	134.411,52

(1) Inclou les dotacions de clients

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.

De l'anàlisi de la composició dels saldos de clients i deutors, el seu moviment al llarg dels darrers exercicis i totes les gestions efectuades per l'Entitat, es posa de manifest la dificultat en el cobrament d'aquells saldos amb una antiguitat superior a 5 anys (346.224,37.-EUR). D'acord amb les recomanacions de la Intervenció de la Generalitat de Catalunya, de la Sindicatura de Comptes de Catalunya, i els auditors externs, l'Agència ha portat a terme una revisió dels saldos de clients i deutors difícilment realitzables per tal de donar-los de baixa.

D'acord amb les recomanacions de la Intervenció de la Generalitat de Catalunya, de la Sindicatura de Comptes de Catalunya, i els auditors externs, l'Agència ha portat a terme una revisió dels saldos de clients i deutors amb una antiguitat de més de 5 anys, difícilment realitzables, per tal de donar-los de baixa. L'import total d'aquests saldos deutors, que corresponen als exercicis 1991 a 2015, és de 346.224,37€. A nivell de liquidació pressupostària, la baixa d'aquests saldos deutors es compensa amb drets liquidats de l'exercici 2020 per un import de 278.338,62.-EUR -menys drets liquidats per ingressos propis regularitzats al 2020-, així com 30.000 euros d'obligacions reconegudes amb un d'aquests tercers que es compensen. La situació de pandèmia ha suposat una reducció del 76,73% dels ingressos propis per prestació de serveis respecte de l'exercici 2019, motiu pel qual no és possible donar de baixa l'import íntegre amb càrrec a l'exercici 2020, ja que no s'han generat els drets suficients. És per aquest motiu que a l'exercici 2020 es donen de baixa saldos per un import de 308.338,62.-EUR i els 37.885,75.-EUR restants, que corresponen a saldos de clients privats dels exercicis 2014 i 2015, està previst donar-los de baixa al 2021. –Veure punt "9.1 Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini" de la Memòria comptable

Tot seguit es presenta el detall dels saldos liquidats el 2020 per exercici:



Any	Clients	Deutors	Total
1991	780,83		780,83
1992	2.112,26		2.112,26
1993	3.275,08		3.275,08
1994	2.771,22		2.771,22
1998	1.132,91		1.132,91
1999	348,59		348,59
2000	348,59	48.080,97	48.429,56
2003	350,00		350,00
2004	582,00		582,00
2005	2.279,10	26.400,00	28.679,10
2006	1.079,00	58.080,00	59.159,00
2007	12.322,00	7.500,00	19.822,00
2008	10.350,16		10.350,16
2009	11.330,49	10.000,00	21.330,49
2010	10.506,64		10.506,64
2011	30.807,41		30.807,41
2012	30.576,55		30.576,55
2013	30.773,41		30.773,41
2014	2.431,65		2.431,65
2015	4.119,76		4.119,76
TOTAL	158.277,65	150.060,97	308.338,62

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

Variació provisions operacions cials.	Exercici 2020	Exercici 2019	Diferència	Variació
Reversió deteriorament d'existències	0,00	0,00	0,00	0,00%
Pèrdues deteriorament crèdits op.cials.	-175.569,58	-444.663,17	269.093,59	-60,52%
Reversió deteriorament/Excés prov.crèdits op.cials.	444.663,17	450.554,77	-5.891,60	-1,31%
TOTAL	269.093,59	5.891,60	263.201,99	-97,81%

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:

	2020	2019
Saldo inicial de la provisió	-444.663,17	-450.554,77
Variació provisions i pèrdues deteriorament op.cials.:		
<i>Reversió/Cancel·lació de la provisió</i>	444.663,17	450.554,77
<i>Dotació de la provisió de l'exercici</i>	-175.569,58	-444.663,17
Saldo final de la provisió	-175.569,58	-444.663,17

Deutors diversos

Inclou 18.463,94.-EUR de la UTE "Catalunya Bus Turístic" (44.083,38.-EUR en l'exercici 2019) corresponents als resultats dels exercicis 2015, 2016, 2017 i 2018 pendents de distribuir (26.222,70.-EUR de 2015, 23.708,11.-EUR de 2016, 8.831,57.-EUR de 2017, -41.828,66.-EUR de pèrdua del 2018 i 1.530,22.-EUR de 2019), i 2.762,35.-EUR de provisió de Seguretat Social del 4t trimestre del Benelux.

Crèdits al Personal



L'import de 600,03.-EUR corresponen a "Bestretes sobre remuneracions" (en l'exercici 2019 va ser de 5.002,03.-EUR).

Altres crèdits amb Administracions Públiques

Els saldos pendents amb entitats locals al 31 de desembre de 2020 correspon a 452.938.-EUR d'aportacions de socis 2020 segons el següent detall:

	Conveni	Vigència	Entitat	Aportació anual -s/conveni-			Pagament	Data pag.	Pendent
				Dinerària	Accions - fetes pels socis -	Total			
1	09/06/2020	31/12/2020	Patronat de Turisme Costa Brava Girona SA	428.000,00		428.000,00	428.000,00	30/06/2020	0,00
2	26/10/2020	31/12/2020	Patronat Intercomarcal Terres de Lleida	412.938,00		412.938,00			412.938,00
3	22/10/2020	31/12/2020	Patronat de Turisme de la Dip. de Tarragona	95.000,00		95.000,00	95.000,00	12/11/2020	0,00
4	30/04/2020	31/12/2020	Diputació de Barcelona	230.000,00		230.000,00	230.000,00	08/06/2020 24/09/2020 09/11/2020	0,00
5	01/10/2020	31/12/2020	Consell General d'Aran		34.482,00	34.482,00			0,00
6	22/10/2020	31/12/2020	Institut per al Desenvolupament i la Promoció de l'Alt Pirineu i Aran (DAPA)		35.464,00	35.464,00			0,00
7	23/12/2020	31/12/2020	Foment de Turisme Val d'Aran	40.000,00		40.000,00			40.000,00
Total				1.205.938,00	69.946,00	1.275.884,00	753.000,00		452.938,00

A banda d'aquest saldo pendent corresponent a les aportacions de socis de l'exercici 2020, cal incloure 25.000.-EUR que encara deu el Consorci Turisme de Barcelona, del conveni 2019.

En l'exercici 2019, els saldos pendents amb entitats locals correspon a 147.000,00.-EUR d'aportacions de socis 2019 pendents de cobrament i 10.500,00.-EUR d'aportacions 2018 segons el següent detall:

	Conveni	Vigència	Entitat	Aportació anual -s/conveni-			Pagament	Data pag.	Pendent
				Dinerària	Accions - fetes pels socis -	Total			
1	17/07/2019	31/12/2019	Patronat de Turisme Costa Brava Girona SA	104.700,00	133.800,00	238.500,00	104.700,00	14/08/2019	0,00
2	23/07/2019	31/12/2019	Patronat Intercomarcal Terres de Lleida	122.000,00	90.900,00	212.900,00			122.000,00
3	25/07/2019	31/12/2019	Consorci Turisme de Barcelona	25.000,00	100.000,00	125.000,00			25.000,00
4	04/12/2019	31/12/2019	Patronat de Turisme de la Dip. de Tarragona	77.200,00	37.500,00	114.700,00	77.200,00	31/12/2019	0,00
5	25/07/2019	31/12/2019	Diputació de Barcelona	90.000,00		90.000,00	90.000,00	25/10/2019 i 04/12/2019	0,00
Total				418.900,00	362.200,00	781.100,00	271.900,00		147.000,00

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.

9.2 Comptes a cobrar a llarg termini.

Els comptes a cobrar a llarg termini al 31 de desembre de 2020 i 2019 es correspon a saldos de projectes europeus per un import total de 516.597,58.-EUR i a fiances pels contractes de lloguer de les oficines dels CPT dels Països Nòrdics, per un import de 5.356,80.-EUR.

El detall del 516.597,58.-EUR es presenta tot seguit:



Projecte	Costos totals ACT	% reemborsament	Contribució màxima	Cobrat via bestreta	Pendent de cobrar
Charm	93.764,10	75%	70.323,08	49.226,10	21.096,98
Med Pearls	718.170,09	90%	646.353,08	258.541,23	387.811,85
Epiremed	165.675,00	65%	107.688,75	0,00	107.688,75
Total	977.609,19		824.364,91	307.767,33	516.597,58

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

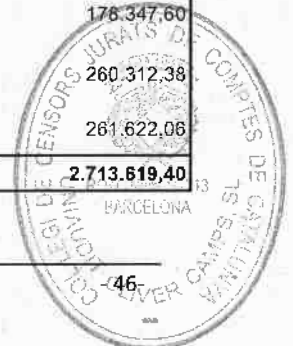
- El projecte CHARM, que fa referència a experiències immersives a pobles europeus amb encant. És un projecte COSME de duració 24 mesos (15/03/2019 a 15/02/2021). El total del projecte és de 533.279,37.-EUR, distribuït de la següent manera:

Nom Participant	País	Costos totals	% reemborsament	Contribució màxima UE (75%)
Agència Catalana de Turisme	Espanya	93.764,10	75%	70.323,08
Turismo Vivencial, SL	Espanya	85.899,60	75%	64.424,70
Tradicoes de Ourora Ltd	Portugal	81.748,00	75%	61.311,00
Institut Fur Tourismus und Baderforschung in Nordeuropa GmbH	Alemanya	73.427,68	75%	55.070,76
Tilaisuus Villa Sofia Oy	Finlàndia	81.690,15	75%	61.267,60
Software Engineering Italia Srl	Itàlia	86.818,73	75%	65.114,05
Network of European Regions for competitive and sustainable Tourism Asbl	Bèlgica	29.931,11	75%	22.448,33
TOTAL		533.279,37		399.959,52

Al 2019 es va cobrar 49.226,10.-EUR, corresponent al 70% de la contribució màxima (70.323,08.-EUR). L'Agència és cap de fila d'aquest projecte. Al 31 de desembre de 2020 i 2019 el saldo pendent de cobrar es de 21.096,98.-EUR, i es mostra a l'actiu no corrent.

- 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 de duració 36 mesos (01/09/2019 a 31/08/2022). El total del projecte és de 3.015.132,67.-EUR, distribuït de la següent manera:

Nom Participant	País	Costos totals	% reemborsament	Contribució màxima UE (90%)
Agència Catalana de Turisme	Espanya	718.170,09	90%	646.353,08
Confederation of Egyptian European Business Associations	Egipte	268.852,48	90%	241.967,23
Municipality of Thessaloniki	Grècia	341.289,34	90%	307.160,41
Discovery Travel & Tourism LLC	Jordània	462.227,16	90%	416.004,44
APS Mediterranean Pearls	Itàlia	446.502,44	90%	401.852,20
Palestine Information & communications technology incubator	Palestina	198.164,00	90%	178.347,60
Palestine wildlife Society	Palestina	289.235,98	90%	260.312,38
Federation of Egyptian Chambers of Commerce - Alexandria Chamber	Egipte	290.691,18	90%	261.622,06
TOTAL		3.015.132,67		2.713.619,40



Al 2019 es van cobrar 258.541,23.-EUR, corresponent al 40% de la contribució màxima (646.353,08.-EUR). L'Agència és cap de fila d'aquest projecte. Al 31 de desembre de 2020 i 2019 el saldo pendent de cobrar es de 387.811,85.-EUR, i es mostra a l'actiu no corrent.

- El projecte EPIREMED, que fa referència a "Experiències pirenaïques, emocions mediterrànies". És un projecte Interreg de duració 48 mesos (01/11/2017 a 01/11/2021). El total del projecte és de 1.452.875,00.-EUR, distribuït de la següent manera:

Nom Participant	Regió / CCAA	Costos totals	% reemborsament	Contribució màxima UE (75%)
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-Rousillon	60.000,00	65%	39.000,00
Pyrénées Méditerranée Invest	Languedoc-Rousillon	60.000,00	65%	39.000,00
Agence de Développement Touristique des Pyrénées Orientales	Languedoc-Rousillon	90.000,00	65%	58.500,00
Communauté de Communes du Vallespir	Languedoc-Rousillon	60.000,00	65%	39.000,00
Chambre de Commerce et industrie des Pyrénées Orientales	Languedoc-Rousillon	240.000,00	65%	156.000,00
Office de tourisme intercommunal Pyrenees Mediterranee	Languedoc-Rousillon	60.000,00	65%	39.000,00
TOTAL		1.452.875,00		612.868,75

D'aquest projecte no s'ha rebut cap bestreta. Al 31 de desembre de 2020 i 2019 el saldo pendent de cobrar es de 107.688,75.-EUR, i es mostra a l'actiu no corrent.

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 31-12-20	Saldo 31-12-19	Diferència	Variació
Despeses anticipades ACT	213.522,44	612.442,26	-398.919,82	-65,14%
TOTAL	213.522,44	612.442,26	-398.919,82	-65,14%

Quant a les despeses anticipades de l'Agència Catalana de Turisme, 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.

En 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 31.147.364,35.-EUR que s'inclou a l'epígraf de tresoreria al 31 de desembre de 2020 no correspon en la seva totalitat doncs a diners en efectiu, sinó que 31.109.962,84.-EUR al pressupost formalitzat disponible. Aquest elevat saldo de documents formalitzats inclou 19.000.000,00.-EUR corresponents a dues línies de subvencions al sector turístic, que tramita la Direcció General de Turisme com a òrgan instructor i l'Agència Catalana de Turisme que és qui resol i paga els expedients.

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 aquest motiu, s'ha considerat convenient separar el saldo d'efectiu de l'epígraf "Actiu corrent/VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents" en dues partides diferenciades, una corresponent a l'operativa bancària dins del sistema de "cashpooling" per import de 31.147.364,35.-EUR (3.467.313,48.-EUR en l'exercici 2019) i l'altra corresponent a l'operativa dels CPT per import de 113.132,79.-EUR (116.090,79.-EUR en l'exercici 2019).

10. Passius financers.

10.1 Detall per categories.

El detall per categories dels passius financers de l'exercici 2020 i 2019 es el següent.

	Instruments financers a llarg termini				Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres			
Dèbits i partides a pagar	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Altres passius financers	0,00	0,00	582.501,53	824.364,91	582.501,53	824.364,91
Total	0,00	0,00	582.501,53	824.364,91	582.501,53	824.364,91



	Instruments financers a curt termini				Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres			
Dèbits i partides a pagar	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Creditors i altres comptes a pagar	0,00	0,00	3.557.054,93	6.092.057,77	3.557.054,93	6.092.057,77
Deutes amb entitats de crèdit	782,04	3.906,98	0,00	0,00	782,04	3.906,98
Altres passius financers	0,00	0,00	31.374.473,57	427.715,58	31.374.473,57	427.715,58
Total	782,04	3.906,98	34.931.528,50	6.519.773,35	34.932.310,54	6.523.680,33

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 31-12-20	Saldo a 31-12-19	Diferència	Variació
Proveïdors	2.935.803,82	5.227.374,88	-2.291.571,06	-43,84%
Proveïdors, empreses del grup i associades	26.364,56	40.634,25	-14.269,69	-35,12%
Creditors variis	0,00	30.000,00	-30.000,00	-100,00%
Personal (Rem. pendents de pag.)	211.862,87	218.667,44	-6.804,57	-3,11%
Altres deutes amb les Adm. Públiques	381.574,44	516.885,37	-135.310,93	-26,18%
Partides pendents aplicacio	1.428,22	50.614,06	-49.185,84	-97,18%
Acomptes a clients	21,02	7.881,77	-7.860,75	-99,73%
TOTAL	3.557.054,93	6.092.057,77	-2.535.002,84	-41,61%

Proveïdors

Dels 2.935.803,82-EUR de deute a proveïdors al 31 de desembre de 2020 els més significatius són els següents: P-04387 ACCIÓ per un import de 883.443,78.-EUR - despeses compartides de les oficines de turisme a l'estranger-, P-01958 Carat España per un import de 826.378,14.-EUR - campanya de publicitat -, P-01646 Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Generalitat de Catalunya CTTI per un import de 299.138,24.-EUR -desenvolupaments, solucions i evolutius de l'ACT -, entre d'altres. A banda, aquest saldo també inclou 171.273,52.-EUR de factures pendents de rebre.

Dels 5.227.374,88-EUR de deute a proveïdors al 31 de desembre de 2019 els més significatius són els següents: P-01646 Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Generalitat de Catalunya CTTI per un import de 492.564,40.-EUR -desenvolupaments, solucions i evolutius de l'ACT -, P-01958 Carat España, SA per un import de -729.176,04.-EUR -campanya de publicitat-, P-04387 Agència de Suport a l'Empresa Catalana ACCIÓ per un import de 1.264.877,13.-EUR -despeses compartides de les oficines de turisme a l'estranger-, P-05829 Ediciones Reunidas, SA per un import de 285.590,83.-EUR -Anàlisi, actualització i creació de nous continguts per Infotur-, P-08664 Wavemaker Publicidad Spain SL per un import de 745.504,68.-EUR -campanya de publicitat -, entre d'altres. A banda, aquest saldo també inclou 228.379,61.-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. I, 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 adaptar els seus recursos 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 comú per a tots els països. La facturació estrangera, per tant, arriba tota encara en paper, tant la intracomunitària, com la extracomunitària.

L'exercici el 2019, de les 3.824 factures rebudes, 2.586 factures són nacionals i d'aquestes 2.446 han estat electròniques, el que suposa que un 94,59% de la facturació nacional ja és electrònica. A nivell d'import, això suposa un 99,09% de la facturació electrònica nacional.

Durant el 2020, de les 2.131 factures rebudes, 1.415 factures són nacionals i d'aquestes 1.319 han estat electròniques, el que suposa que un 93,21% de la facturació nacional ja és electrònica. A nivell d'import, això suposa un 98,99% de la facturació electrònica nacional.



Cal tenir present que dins de l'apartat de factures en paper s'estan incloent els imports corresponents a convenis (ACCIÓ, Consell de Cambres) i subvencions (Red de Ciudades AVE), pels quals no es reben factures sinó justificacions de despesa, i facturació de proveïdors de l'Administració de l'Estat i el seu sector públic que no estan obligats a emetre factura electrònica (Turespaña, Paradores), 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 i la relació de factures nacionals i estrangeres durant els exercicis 2020 i 2019:

	2020								Número fres.	% Núm. Fac.	Total	% Total
	e-factura				paper							
	Número fres.	%	Import	%	Número fres.	%	Import	%				
Total factures nacionals	1.319	100,00%	9.789.433,92	100,00%	96	11,82%	100.113,50	3,66%	1.415	66,40%	9.889.547,42	78,95%
Total factures estranger	0	0,00%	0,00	0,00%	529	65,15%	1.011.109,35	36,95%	529	24,82%	1.011.109,35	8,07%
Total factures Proveïdors variis	0	0,00%	0,00	0,00%	159	19,58%	5.673,16	0,21%	159	7,46%	5.673,16	0,05%
Total factures CV (Convenis)	0	0,00%	0,00	0,00%	24	2,96%	1.427.670,26	52,17%	24	1,18%	1.427.670,26	11,40%
Total factures Subvencions / Transferències	0	0,00%	0,00	0,00%	4	0,49%	191.986,80	7,02%	4	0,19%	191.986,80	1,53%
Total factures	1.319	100,00%	9.789.433,92	100,00%	812	100,00%	2.736.553,07	100,00%	2.131	100,00%	12.525.986,96	100,00%

	2019								Número fres.	% Núm. Fac.	Total	% Total
	e-factura				paper							
	Número fres.	%	Import	%	Número fres.	%	Import	%				
Total factures nacionals	2.446	100,00%	12.883.983,89	100,00%	139	10,09%	116.053,48	2,35%	2.585	67,60%	13.000.037,37	72,92%
Total factures estranger	0	0,00%	0,00	0,00%	847	61,47%	3.311.947,40	67,00%	847	22,15%	3.311.947,40	18,58%
Total factures Proveïdors variis	0	0,00%	0,00	0,00%	365	26,49%	18.960,15	0,38%	365	9,54%	18.960,15	0,11%
Total factures CV (Convenis)	0	0,00%	0,00	0,00%	21	1,52%	1.306.399,09	26,43%	21	0,55%	1.306.399,09	7,33%
Total factures Subvencions / Transferències	0	0,00%	0,00	0,00%	6	0,44%	190.000,00	3,84%	6	0,16%	190.000,00	1,07%
Total factures	2.446	100,00%	12.883.983,89	100,00%	1.378	100,00%	4.943.360,12	100,00%	3.824	100,00%	17.827.344,01	100,00%

L'any 2020 l'Agència ha estat 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 ha emès el seu informe en data 16 d'octubre de 2020 amb una sèrie d'observacions i recomanacions que l'Agència haurà de fer efectives. En aquest sentit, l'Agència ja està treballant amb el seu proveïdor informàtic per tal de fer les adaptacions necessàries de l'ERP a fi i efecte de complir amb les indicacions de la Intervenció.

Terminis de pagament. Període Mitjà de Pagament PMP.

Cal posar de manifest el gran esforç de gestió fet per l'Agència, maximitzant en la mesura de les seves possibilitats els recursos propis generats per la prestació de serveis, i prioritant en tot moment el pagament als proveïdors amb un fort component de nòmina i en qualsevol cas aquells de naturalesa privada per davant dels proveïdors públics. També cal esmentar que atesa l'activitat de l'Entitat els terminis varien en funció de les condicions tipus dels serveis contractats -ex. el lloguer d'espai d'una fira requereix el pagament d'una part per avançat- i si es tracta de proveïdors estatals o bé estrangers.

L'Agència, com a entitat del sector públic de la Generalitat de Catalunya, està subjecta per al càlcul del PMP en els 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 2.367 pagaments a proveïdors privats –els públics queden fora d'aquest càlcul– efectuats per l'Agència l'any 2020, 2.252 (95,14%) s'han fet en un termini igual o inferior a 30 dies, a comptar des de la data de conformitat de la factura, i 115 (4,86%) en un termini superior. Cal recordar que l'entitat disposa de 30 dies per a conformar les factures. La mitja de dies que s'ha trigat en conformar les factures l'exercici 2020 ha estat de 22,82 dies. D'acord amb les instruccions abans esmentades, el termini mitjà anual de pagament de les factures el 2020 – ponderada en funció de l'import i els dies passats des de la conformitat fins el pagament– se situa a l'entorn dels 24,00 dies. Aquest termini de pagament referit només al mes de desembre se situa en 9,70 dies. Referent al saldo pendent de proveïdors a 31 de desembre de 2020, el rati és de 3,86 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 total dels pagaments efectuats a proveïdors privats durant els exercicis 2020 i 2019:

	2020 (dies)	2019 (dies)
Període mitjà de pagament de l'entitat (en dies)	17,89	9,84
Ratio d'operacions pagades -anual-	24,09	23,57
Ratio d'operacions pendents de pagament -anual-	3,86	6,25
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments efectuats	11.490.445,56	14.552.961,40
Total pagaments pendents	1.025.681,51	3.204.715,27

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

D'acord amb les instruccions de la Intervenció de la Generalitat, s'inclou el següent enllaç de consulta,

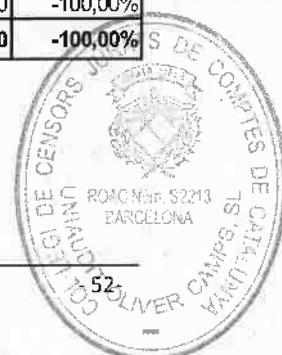
<http://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/seguit-control-finances/periode-mitja-pagament-proveïdors/>

Creditors variis

La partida de Creditors variis correspon principalment a deutes per convenis i acords de col·laboració signats amb entitats i associacions representatives del sector turístic amb motiu de diferents accions de promoció, i que resten pendents de justificar a 31 de desembre.

Creditors	Saldo a 31-12-20	Saldo a 31-12-19	Diferència	Variació
Patronat de Turisme de la Diputació de Lleida	0,00	30.000,00	-30.000,00	-100,00%
TOTAL	0,00	30.000,00	-30.000,00	-100,00%

Remuneracions pendents de pagament



Quant al saldo de 211.862,87.-EUR de Remuneracions pendents de pagament al 31 de desembre de 2020, inclou bàsicament la meritació de la paga extraordinària de juny 2021, meritada de juny a desembre de 2020 i la provisió de vacances. L'any 2020 no s'ha aprovisionat cap import de Fons d'Acció Social a pagar el 2021.

Quant al saldo de 218.667,44.-EUR de Remuneracions pendents de pagament al 31 de desembre de 2019, inclou bàsicament la meritació de la paga extraordinària de juny 2020, meritada de juny a desembre de 2019 i la provisió de vacances. L'any 2019 no s'ha aprovisionat cap import de Fons d'Acció Social a pagar el 2020.

Altres deutes amb Administracions Públiques

Amb un saldo de 381.574,44EUR, corresponen a les retencions d'IRPF pendents de liquidar a 31 de desembre de 2020 per un import de 280.526,17.-EUR, que inclouen bàsicament les retencions del personal, becaris, professionals i no residents del 4rt trimestre de l'exercici, a les liquidacions de la Seguretat Social del mes de desembre pendents al final de l'exercici per un import total de 98.035,37-EUR, així com també l'import de 3.012,90.-EUR corresponent a la liquidació d'IVA pendent de satisfer.

Amb un saldo de 516.885,37-EUR, corresponen a les retencions d'IRPF pendents de liquidar a 31 de desembre de 2019 per un import de 289.667,55.-EUR, que inclouen bàsicament les retencions del personal, becaris, professionals i no residents del 4rt trimestre de l'exercici, a les liquidacions de la Seguretat Social del mes de desembre pendents al final de l'exercici per un import total de 117.431,91-EUR, així com també l'import de 109.785,91.-EUR corresponent a la liquidació d'IVA pendent de satisfer.

Partides pendents d'aplicació

El saldo a 31 de desembre de 2020 correspon a la liquidació de vendes pendent amb l'Ajuntament de Girona -amb el que compartim el marge comercial de les vendes a raó del 50%- 1.436,72.-EUR i -8,50.-EUR pendents de regularitzar amb Aeroports Públics de Catalunya .

El saldo a 31 de desembre de 2019 correspon als dipòsits de Tax-Free pagats per les empreses Innova Tax-Free 1.732,65.-EUR, Global Blue España, SA 15.000,00.-EUR i PREMIER 22.952,93.- EUR, la liquidació de vendes pendent amb l'Ajuntament de Girona -amb el que compartim el marge comercial de les vendes a raó del 50%- 7.320,97.-EUR, -8,50.-EUR pendents de regularitzar amb Aeroports Públics de Catalunya, liquidació pendent de pagar de la 6a certificació de Turisme des Pyrenees pel projecte POCTEFA 18/08 ACCESI de la UE 3.616,01.-EUR .

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

El desglossament d'aquest punt és el següent,



	Saldo a 31-12-20	Saldo a 31-12-19	Diferència	Variació
Deutes amb entitats de crèdit	782,04	3.906,98	-3.124,94	-79,98%
Altres passius financers	31.374.473,57	427.715,58	30.946.757,99	7235,36%

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 dels 31.374.473,57.-EUR, 19.000.000,00.-EUR corresponen a una reserva de crèdit per les subvencions COVID19 al sector turístic català i 2.224.500,00.-EUR que corresponen a una reserva de crèdit per les subvencions COVID19 destinades a les comarques de la Cerdanya i Ripollès, via autorització anticipada de la Intervenció General de data 11 de gener de 2021. A més s'inclou 10.000.000.-EUR corresponents a l'ampliació d'aquestes dues línies autoritzats pel la Intervenció General amb data 8 de febrer de 2021.

S'inclouen també 10.000,00.-EUR d'una reserva de crèdit corresponent a un conveni per atorgar una subvenció per a l'Associació Red de Ciudades Ave, per a la promoció de Catalunya i les ciutats AVE catalanes, 57.282,92.-EUR corresponen a garanties per licitacions (129.120,99.-EUR en l'exercici 2019) i els imports pendents de transferir als socis dels projectes europeus actius durant el 2020 (Med Pearls) per valor de 82.690,65.-EUR (el projectes europeus actius durant el 2019 per valor de 298.594,59.-EUR).

El detall dels projectes europeus es el següent:

		Saldo a 31/12/2020	Saldo a 31/12/2019
Med Pearls	Conf Egyptian EBA	9.678,69	96.786,89
	Municip Thessaloniki	12.286,41	12.286,41
	Discovery T&T LLC	16.640,19	16.640,19
	APS Mediterranean Pearls	16.074,09	16.074,09
	Palestine information & comm	7.133,90	7.133,90
	Palestine wildlife society	10.412,49	10.412,49
	Federation of Egyptian Chamb	10.464,88	104.648,82
Total Med Pearls		82.690,65	263.982,79
Charm	Turismo Vivencial		6.764,59
	Portgall Tradicioes de Outora		6.437,65
	Institut fur turismus		5.782,43
	Titaisuus Villa Sofia Oy		6.433,09
	IT Software Engineering Italia		6.836,97
	Network of European		2.357,07
Total Charm		0,00	34.611,80
TOTAL		82.690,65	298.594,59

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

Garanties licitacions definitives	Saldo a 31/12/2020	Saldo a 31/12/2019
Ara Vinc (Missatgeria i magatzem)	15.004,20	15.004,20
Josep Ma Perramón (CPT Paisos Est)	0,00	25.830,00
Ediciones Reunidas	0,00	22.295,00
Estudi Ferran Sendra (Muntage fires)	0,00	37.627,80
Maurici Carbo	1.700,00	1.700,00
Innova Netgrup	2.355,37	2.417,50
Age Quod	3.599,00	3.599,00
Havas Media	5.439,58	0,00
Carat (Publicitat)	7.162,22	8.847,00
8-Link BCN Strategic	8.000,00	0,00
Vitamine	3.365,25	0,00
Tourislab	3.500,00	2.745,00
Verónica Rodríguez	1.470,00	1.350,00
Denver Advocats	1.436,05	0,00
Vilaniu	1.500,00	0,00
The bakery folks	2.751,25	0,00
Alhena Media	0,00	5.580,49
Alpinista Samurai	0,00	1.300,00
Netthink Iberia	0,00	825,00
TOTAL	57.282,92	129.120,99

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 31/12/2020	Saldo a 31/12/2019
Projecte CHARM	7.457,64	70.323,08
Projecte MED PEARLS	499.735,73	646.353,08
Projecte EPIREMED	75.308,16	107.688,75
Total	582.501,53	824.364,91

11. Cobertures comptables

L'Agència no disposa d'aquesta tipologia d'actius ni en l'exercici 2020 ni en l'exercici 2019.

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 2020 i 2019 i el seu moviment al llarg de l'exercici, ha estat el següent:



Existències	Saldo 31-12-19	Altes exercici	Consums exercici	Saldo 31-12-20
Existències	63.565,85	60.429,22	-63.565,85	60.429,22
Pèrdues per deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor Net	63.565,85	60.429,22	-63.565,85	60.429,22

Existències	Saldo 31-12-18	Altes exercici	Consums exercici	Saldo 31-12-19
Existències	62.935,05	59.359,30	-58.728,50	63.565,85
Pèrdues per deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor Net	62.935,05	59.359,30	-58.728,50	63.565,85

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 2019 sumen un total de 58.319,66.-EUR. No s'han adquirit existències durant l'exercici 2020.

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 2020 i 2019 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:

	2020	2019
Diferències positives de canvi per operacions amb tercers	1.370,41	3.226,18
Diferències positives de canvi per operacions realitzades pels CPT a l'estranger	0,00	0,00
TOTAL	1.370,41	3.226,18
Diferències negatives de canvi per operacions amb tercers	4.323,86	4.831,93
Diferències negatives de canvi per operacions realitzades pels CPT a l'estranger	0,06	220,27
TOTAL	4.323,92	5.052,20
DIFERÈNCIES DE CANVI	-2.953,51	-1.826,02

S'han reconegut a 31 de desembre de 2020 i 2019 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	2.020	2.019
Dòlars Australians	8,73	74,64
Dòlar Canadenc	0,00	0,90
Lliures esterlines Gran Bretanya	736,80	1.839,23
Corona Sueca	38,67	27,70
Dòlar Singapur	33,88	42,47
Dòlar USA	315,76	853,42
Altres monedes	236,59	387,83
Total operacions amb tercers ACT	1.370,43	3.226,19
TOTAL	1.370,43	3.226,19

Diferències Negatives de Canvi	2.020	2.019
Yens Japonesos	158,65	729,08
Dòlars Australians	187,36	59,12
Lliures esterlines Gran Bretanya	1.814,52	2.143,47
Corona Sueca	461,24	38,39
Dòlar Singapur	52,21	499,64
Dòlar USA	1.219,69	943,86
Altres monedes	429,99	418,37
Total operacions amb tercers ACT	4.323,66	4.831,93
CPT USA - Dòlars USA	0,06	107,66
CPT P.Nòrdics - varies monedes	0,00	112,61
Total operacions amb tercers CPT's	0,06	220,27
TOTAL	4.323,72	5.052,20

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'explotació de la seva activitat.

Transferències finalistes 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 aquestes es distribueixen com a més pressupost de l'exercici.

Transferències pendents d'aplicar Finalistes	Import a 31-12-20	Import a 31-12-19
Disponibles	1.258.395,46	1.792.559,99
TOTAL	1.258.395,46	1.792.559,99

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.

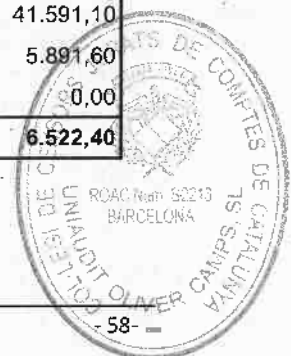
Transferències pendents d'aplicar específiques	Import a 31-12-20	Import a 31-12-19
Reserva 2019	0,00	377.635,59
Reserva 2020	20.000,00	0,00
Capítol VIII Immobilitzat pendent d'amortitzar	86.473,35	106.759,88
TOTAL	106.473,35	484.395,47

14.2 Ingressos i despeses.

14.2.1. Despeses.

A continuació es presenta el càlcul del resultat subjecte a transferència per als exercicis 2020 i 2019:

	2020	2019
Despeses	-19.940.151,36	-24.483.546,52
Compra de mercaderies	0,00	-58.319,66
Despeses de personal	-6.452.860,85	-6.117.970,50
Altres despeses d'explotació	-13.482.966,79	-18.302.204,16
Despeses financeres	-4.323,72	-5.052,20
Despeses excepcionals	0,00	0,00
Ingressos	1.775.806,35	1.758.411,29
Vendes i prestacions serveis	276.836,31	1.222.947,47
Altres ingressos d'explotació	1.486.008,66	502.555,65
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	1.732,04	155,65
Aportacions entitats associades	1.205.938,00	502.400,00
Excés provisions riscos i despeses	278.338,62	0,00
Ingressos financers	1.370,50	3.226,19
Ingressos excepcionals	11.590,88	29.681,98
Pèrdues subjectes a equilibrar amb transferències	-18.164.345,01	-22.725.135,23
Total transferències aplicades al resultat	18.721.022,25	22.725.135,23
Transferències Generalitat	18.310.765,62	22.505.135,23
Transferències de la Unió Europea	241.863,38	0,00
Transf. específiques exerc. anteriors - Ajuts concedits	168.393,25	220.000,00
Partides no pressupostàries	-290.720,28	6.522,40
Variació d'existències mercaderies	-3.136,63	630,80
Dotació amortització immobilitzat	-36.968,79	-41.591,10
Imputació de subvencions, donacions i llegats per finançar d	36.968,79	41.591,10
Variació provisions per operacions cials.	-287.583,65	5.891,60
Excés de provisions de riscos i despeses	0,00	0,00
Resultat de l'exercici	265.956,96	6.522,40



14.2.2. Consum de mercaderies.

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

Consum de mercaderies	Exercici 2020	Exercici 2019	Diferència	Variació
Compres	0,00	-58.319,66	58.319,66	-100,00%
Variació d'existències	-3.136,63	630,80	-3.767,43	-597,25%
TOTAL	-3.136,63	-57.688,86	54.552,23	-94,56%

14.2.3. Despeses de personal.

L'epígraf "Despeses de personal" del compte del Resultat Econòmic Patrimonial presenta la composició següent:

Despeses de Personal	Exercici 2020	Exercici 2019	Diferència	Variació
Sous i salaris	-4.980.543,21	-4.813.833,26	166.709,95	3,46%
Indemnitzacions	-141.773,64	0,00	141.773,64	100,00%
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	-1.253.126,15	-1.220.437,07	32.689,08	2,68%
Retribucions a ll.t. sistemes aportació definida	-5.357,78	-5.290,21	67,57	1,28%
Formació personal	-28.831,00	-26.713,00	2.118,00	-7,93%
Altres despeses socials	-43.229,07	-51.696,96	-8.467,89	-16,38%
TOTAL	-6.452.860,85	-6.117.970,50	334.890,35	5,47%

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 Decret Llei 3/2020, d'11 de febrer, sobre l'increment retributiu per a l'any 2020 per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya estableix:

Article 1 Increment retributiu.

1. Les disposicions d'aquest article s'apliquen al personal inclòs dins de l'àmbit d'aplicació dels articles 23 i 25.5 del Títol III de la Llei 4/2017, de 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017 amb excepció dels òrgans superiors de l'Administració de la Generalitat referits a l'article 5.1 de la Llei 13/1989, del 14 de desembre, d'organització, procediment i règim jurídic de l'Administració de la Generalitat de Catalunya. Aquest article també és aplicable al personal a què fan referència les disposicions addicionals 14, 15, 16, 17, 18 i 20 de la Llei 4/2017, de 28 de març.
2. Al personal al servei de l'Administració de la Generalitat no sotmès al règim laboral, així com al personal a què fan referència els articles 28 i 29 de la Llei 4/2017, de 28 de març, se li aplica un increment del 2% en cadascun dels conceptes retributius, amb efectes de l'1 de gener de 2020, respecte dels imports vigents a 31 de desembre de 2019.



3. *Adicionalment i amb efectes de l'1 de juliol de 2020, les retribucions vigents a 31 de desembre de 2019 s'incrementen, en funció del Producte Interior Brut (PIB) a preus constants de 2019, en els percentatges següents:*

Increment del 1%: PIB igual o superior a 2,5%.

Increment del 0,80%: PIB igual a 2,4%.

Increment del 0,60%: PIB igual a 2,3%.

Increment del 0,40%: PIB igual a 2,2%.

Increment del 0,20%: PIB igual a 2,1%.

4. *La massa salarial del personal laboral per a l'exercici 2020 no pot experimentar un increment superior als percentatges expressats en l'apartat anterior, sens perjudici del que disposa l'apartat 5 d'aquest article, respecte al corresponent per a l'exercici 2019, en termes d'homogeneïtat per als dos períodes objecte de comparació, tant pel que fa a efectius de personal i antiguitat com al règim de treball, jornada, hores extraordinàries i altres condicions laborals, tenint en compte l'increment anual consolidat pel 2019.*
5. *Els imports màxims del complement de productivitat variable i de les retribucions variables en funció d'objectius a què fan referència els articles 25.3 i 29.2 de la Llei 4/2017, del 28 de març, s'incrementen en els percentatges expressats en l'apartat segon d'aquest article respecte dels imports màxims reconeguts al 2019. Les retribucions que tenen caràcter d'absorbibles, la indemnització per residència i les indemnitzacions per raó de serveis no experimenten cap increment respecte de les fixades per al 2019. A efectes de l'absorció dels complements personals transitoris, de l'increment general de retribucions només es pot absorbir el 50% corresponent a les retribucions complementàries. 6. S'autoritza un increment retributiu addicional del 0,30% de la massa salarial del 2019 que es podrà destinar*

Article 2 Recuperació parcial de l'import de la paga extraordinària de l'any 2013.

1. *El personal del sector públic, inclosos els alts càrrecs i directius, que van deixar de percebre de forma efectiva durant l'exercici 2013 la quantia equivalent a l'import d'una paga extraordinària, paga addicional del complement específic o equivalent, percebrà el 60% de l'import que es va deixar de percebre en aplicació d'aquesta mesura de reducció retributiva.*
2. *Aquest abonament es realitzarà en una sola vegada, durant l'any 2020 i en concepte de recuperació dels imports deixats de percebre de manera efectiva en aplicació de l'Acord GOV/19/2013, de 26 de febrer, pel qual s'adopten mesures excepcionals de reducció de les despeses de personal per a l'exercici pressupostari 2013 i l'Acord GOV/20/2013, de 26 de febrer, pel qual s'adopten mesures excepcionals de reducció de les despeses del personal al servei de l'Administració de justícia, per a l'exercici pressupostari 2013.*



3. Les quantitats resultants seran objecte d'adequació, si escau, en els casos en què s'hagin percebut quantitats equivalents per aquest concepte en execució d'una sentència o d'altres resolucions judicials, o per altres circumstàncies

En relació amb la partida de Retribucions a llarg termini de sistemes d'aportació definida, els -5.329,44.-EUR imputats en aquesta partida corresponen íntegrament a l'aportació 2020 del TFR a Itàlia i que fins el 2012 s'imputava com a mes cost de Sous i Salariis -veure Nota 4.10.2- (en l'exercici 2019 l'import es de 5.290,21.-EUR).

La partida d'Altres despeses socials inclou -4.221,82.-EUR en concepte d'Ajuts Menjador dels CPT de Benelux i França (en l'exercici 2019 l'import es de 5.241,13.-EUR) i -39.007,25.-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 2019 l'import es de 46.455,83.-EUR).

El desglossament de les despeses de personal per a l'exercici 2020 i 2019 en funció del personal de Barcelona i el dels CPT és el següent,

Despeses de Personal 2020 - per centre-	ACT Bcn	CPT	Total
Sous i salaris	-4.219.844,12	-760.699,09	-4.980.543,21
Indemnitzacions	-141.773,64	0,00	-141.773,64
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	-1.141.707,21	-111.418,94	-1.253.126,15
Retribucions a ll.t. sistemes aportació definida	0,00	-5.357,78	-5.357,78
Formació personal	-28.831,00	0,00	-28.831,00
Altres despeses socials	0,00	-43.229,07	-43.229,07
TOTAL	-5.532.155,97	-920.704,88	-6.452.860,85

Despeses de Personal 2019 - per centre-	ACT Bcn	CPT	Total
Sous i salaris	-3.997.248,21	-816.585,05	-4.813.833,26
Indemnitzacions	0,00	0,00	0,00
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	-1.064.496,59	-155.940,48	-1.220.437,07
Retribucions a ll.t. sistemes aportació definida	0,00	-5.290,21	-5.290,21
Formació personal	-26.713,00	0,00	-26.713,00
Altres despeses socials	0,00	-51.696,96	-51.696,96
TOTAL	-5.088.457,80	-1.029.512,70	-6.117.970,50

La informació corresponent a la plantilla referent a l'exercici 2020 i 2019, 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 2020	Exercici 2019	Diferència	Variació
Servels Exteriors	-12.939.238,33	-17.801.672,92	-4.862.634,59	-27,32%
Arrendaments	-273.565,92	-1.081.403,80	-807.837,88	-74,70%
Reparacions i conservació	-33.673,16	-38.779,71	-5.106,55	-13,17%
Serveis de professionals independents	-2.813,25	-726,00	2.087,25	287,50%
Transports	-3.959,16	-14.181,16	-10.222,00	-72,08%
Assegurances	-45.435,33	-35.967,95	9.467,38	26,32%
Serveis bancaris	-5.383,46	-7.603,97	-2.220,51	-29,20%
Publicitat i relacions públiques	-5.216.474,65	-7.183.700,25	-1.967.225,60	-27,38%
Subministraments	-22.468,14	-40.207,18	-17.739,04	-44,12%
Serveis exteriors	-7.335.465,26	-9.399.302,90	-2.063.837,64	-21,96%
Tributs	-13.224,41	-13.487,01	-262,60	-1,95%
Impost sobre Activitats Econòmiques	-3.959,93	-3.959,93	0,00	0,00%
Altres impostos	-9.264,48	-9.527,08	-262,60	-2,76%
Altres despeses de gestió corrent	-27.149,66	0,00	27.149,66	-
TOTAL	-12.979.612,40	-17.815.359,93	-4.835.747,53	-27,14%

Tal i com es pot apreciar a la taula anterior, la pandèmia de la COVID ha tingut un fort impacte en el desplegament del Pla d'Accions Integrat de l'Agència, s'han cancel·lat moltes accions presencials essent algunes substituïdes pel format digital i se n'han reprogramat d'altres. Totes les Unitats de l'Agència han fet un gran esforç de revisió i replantejament de les accions de promoció 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 que s'han portat a terme, 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 webinars 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. Fruit d'aquesta estreta col·laboració, aquest estiu hem posat en marxa la campanya de promoció de la destinació "Catalunya és casa teva".

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 MITT, FITUR, ITB, WTM.... així com els lloguers de les seus dels CPT. La caiguda del 74,70% de la despesa del 2020 respecte el 2019 es deguda a l'anul·lació i cancel·lació de la major part de les fires programades per aquest exercici a causa de la pandèmia del COVID19.



- **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 CTI.
- **Assegurances:** S'inclouen les Assegurances 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.
- **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:

	2020	2019
9 Publicitat	4.589.508,66	6.073.725,00
1 Creativitat, producció i adaptacions	168.641,56	488.554,92
1 Campanya Turística - LICITACIÓ	86.373,66	288.867,11
3 Campanya Primavera-Estiu - FORA LICITACIÓ.	0,00	42.079,97
5 Campanyes de productes	82.267,90	90.659,26
80 Oficina tècnica	0,00	31.460,00
90 Campanya: Adaptacions específiques	0,00	35.488,58
2 Mitjans de comunicació	4.420.867,10	5.550.134,81
1 Campanya turística primavera-estiu	1.210,00	5.336.613,12
1 Comunicació ON Line	1.210,00	3.761.488,16
2 Comunicació OFF Line	0,00	1.575.124,96
2 Campanya turística tardor-hivern	0,00	39.055,92
1 Comunicació ON Line	0,00	7.052,33
2 Comunicació OFF Line	0,00	32.003,59
99 Altres Campanyes	4.419.657,10	174.465,77
1 Comunicació ON Line	48.180,03	48.180,03
2 Comunicació OFF Line	2.023.112,26	126.285,74
9 Altres acords de patrocinis publicitaris	0,00	35.035,27
99 Altres despeses de publicitat	0,00	0,00



La distribució de la despesa en publicitat l'exercici 2020 i 2019 per productes és la següent,

	2020	2019
9. Publicitat. Desglossament per productes.	4.589.508,66	6.073.725,00
1. Campanya turística/Creativitat i producció	168.641,56	488.554,92
. Actiu-Natura	0,00	0,00
. Enoturisme	0,00	0,00
. Familiar	0,00	33.467,24
. Gastronomia	0,00	0,00
. Neu	4.779,50	0,00
. Premium	0,00	0,00
. Reunions-Esdeveniments	0,00	2.021,34
. Genèrica tots els productes	163.862,06	453.066,34
2. Mitjans de comunicació	4.420.867,10	5.550.134,81
Campanya turística/Comunicació ON Line/Mitjans	2.024.322,26	3.816.720,52
. Accessible	0,00	0,00
. Actiu-Natura	1.742,40	37.255,08
. Cultural	838.832,42	806.061,00
. Enoturisme/Enogastronomia	1.210,00	0,00
. Esportiu	725.154,58	908.486,80
. Familiar	57.095,10	154.508,65
. Gastronomia	53.978,11	146.335,16
. Golf	0,00	0,00
. Neu	7.638,61	6.298,03
. Reunions-Esdeveniments	3.357,75	3.357,75
. Rural	0,00	0,00
. Sol i platja	0,00	0,00
. Sostenible/Responsable	0,00	0,00
. Genèrica tots els productes	335.313,29	1.754.418,05
Campanya turística/Comunicació OFF Line/Mitjans	2.396.544,84	1.733.414,29
. Actiu-Natura	19.662,50	71.569,77
. Cultural	1.396.876,30	379.023,76
. Enoturisme/Enogastronomia	0,00	0,00
. Esportiu	31.268,18	227.665,80
. Premium	0,00	0,00
. Familiar	2.299,00	5.082,00
. Gastronomia	48.767,15	34.908,09
. Golf	0,00	0,00
. Sostenible/Responsable	0,00	0,00
. Neu	70.786,21	32.003,59
. Religios	0,00	0,00
. Genèrica tots els productes	826.885,50	983.161,28
9. Altres acords de patrocini publicitaris	0,00	35.035,27
. Actiu-Natura	0,00	0,00
. Cultural	0,00	0,00
. Enoturisme/Enogastronomia	0,00	0,00
. Esportiu	0,00	35.035,27
. Golf	0,00	0,00
. Sol i platja	0,00	0,00
. Genèrica tots els productes	0,00	0,00
99. Altres despeses de publicitat	0,00	0,00

Dins d'aquesta partida també s'han inclòs despeses de contractes i acords de patrocini publicitari, en què destaquen els de diferents promocions online per import de 525.380,80.- EUR (721.863,88.-EUR en l'exercici 2019), que inclou la gestió de xarxes socials dels diferents CPT's de l'ACT i diferents campanyes de promoció online per a posicionar Catalunya com a destinació.



Hi ha també inclòs 318.248,15.-EUR de continguts i nous formats i destaca la contractació de 50" índoles" –vídeos de curta duració- per al Grand Tour Catalunya per les vacances de Nadal (en l'exercici 2019, dels 101.755,71.-EUR de continguts i nous formats, destaca el muntatge de diferents vídeos promocionals a partir del material d'arxiu de l'ACT).

Cal mencionar també els 113.415,15.-EUR de RP i CAT Advisors, amb la despesa corresponent a l'ampliació del projecte de promoció del Territori (129.107,18.-EUR en l'exercici 2019).

- **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 2020 una despesa de 1.303.591,47.-EUR, que inclou el 100% del conveni signat el 2020 (1.304.371,00.-EUR) i la liquidació del conveni del 2019 (-779,53.-EUR) imputat a Serveis Exteriors -per a més informació veure Nota 7.1-. La liquidació del conveni del 2020 es farà al llarg del 2021.

Les despeses associades al conveni de col·laboració anual signat amb ACCIÓ en l'exercici 2019, han suposat una despesa de 1.143.627,62.-EUR, que inclou el 100% del conveni signat el 2019 (1.200.231,84.-EUR) i la liquidació del conveni del 2018 (-56.604,22.-EUR) imputat a Serveis Exteriors.

Comentar també les despeses referent a la prestació de serveis de CTI pel manteniment informàtic, per import de 1.589.498,91.-EUR (1.311.404,54.-EUR en l'exercici 2019) i la prestació de serveis de promoció turística del CPT de Països de l'Est per un import de 128.989,70.-EUR (396.996,00.-EUR en l'exercici 2019).

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

14.2.5. Ingressos gestió ordinària.

Els ingressos d'explotació de l'Agència Catalana de Turisme dels exercicis 2020 i 2019 són els següents:



INGRESSOS GESTIÓ ORDINARIA	Exercici 2020	Exercici 2019	Diferència	Variació
Ventes netes i prestació de serveis	276.836,31	1.222.947,47	-946.111,16	-77,36%
Vendes	427,68	-83,03	510,71	-615,09%
<i>Facturació publicacions (EADOP i altres)</i>	-83,03	-83,03	0,00	0,00%
Prestació de serveis	276.408,63	1.223.030,50	-946.621,87	-77,40%
<i>Facturació fires i workshops</i>	193.691,27	548.609,04	-354.917,77	-64,69%
<i>Facturació altres serveis</i>	40.851,69	18.843,57	22.008,12	116,79%
<i>Facturació OT aeroport BCN / Montseny</i>	32.751,55	329.391,97	-296.640,42	-90,06%
<i>Facturació AFILIACIONS</i>	-1.526,47	215.835,26	-217.361,73	-100,71%
<i>Facturació MARQUES</i>	578,51	71.533,58	-70.955,07	-99,19%
<i>Facturació Catalunya Convention Bureau</i>	0,00	-826,45	826,45	-100,00%
<i>Facturació Oficines de Turisme</i>	10.062,08	39.643,53	-29.581,45	-74,62%
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	1.732,04	155,65	1.576,39	1012,78%
Transferències, subvencions i donacions rebuts	19.926.960,25	23.227.535,23	-3.300.574,98	-14,21%
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	19.926.960,25	23.227.535,23	-3.300.574,98	-14,21%
<i>Transferències Generalitat</i>	18.310.765,62	22.505.135,23	-4.194.369,61	-18,64%
<i>Transferències d'entitats locals i altres</i>	1.205.938,00	502.400,00	703.538,00	140,04%
<i>Transferències de la UE</i>	241.863,38	0,00	241.863,38	100,00%
<i>Incorporació reserves d'exercicis anteriors</i>	168.393,25	220.000,00	-51.606,75	-23,46%
Imputació de subvencions d'immobilitzat	36.968,79	41.591,10	-4.622,31	-11,11%
Total INGRESSOS GESTIÓ ORDINARIA	20.242.497,39	24.492.229,45	-4.249.732,06	-17,35%

L'Agència no rep subvencions vinculades al preu, les úniques transferències que rep són per a finançar el dèficit d'explotació 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.

La baixada del 77,36% de la facturació en l'exercici 2020 és motivada per la situació de pandèmia, que ha fet que es suspenguessin la major part de les accions de promoció que habitualment porta a terme l'Agència.

Altres serveis. Inclou el conveni signat amb Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya per a la promoció dels Pirineus Catalans, en data 23 de desembre, dels quals la seva totalitat és aportació en efectiu. FGC sol·licita l'emissió d'una factura per l'import d'aquest conveni que és de 40.000,00.-EUR + 21% = 48.400,00.-EUR. L'exercici 2020 l'ingrés es va registrar contra factures pendents d'emetre ja que atesa la data en què es va signar el conveni l'ACT no va poder presentar en temps i forma la justificació corresponent.

Afiliacions i adhesions. En el marc del desplegament de les tàctiques/iniciatives del Pla de Màrqueting Turístic, un dels reptes va ser la implementació del nou model de relació de l'Agència amb el sector durant l'exercici 2015. Aquest model implicava la creació de dos nivells de pertinença a l'Agència, d'una banda un nivell d'afiliació bàsica que permetia un primer àmbit de



visualització genèrica i accés a les accions multi producte de l'Agència, i d'una altra un segon nivell d'adhesió a marques i segells especialitzats que venien a substituir els antics Clubs de Producte i que havia de permetre a aquelles empreses que complissin determinats requeriments l'opció de participar activament en la definició, la prioritització i el desenvolupament de plans d'acció específics. El procés d'afiliació es va iniciar l'any 2015 i el model d'adhesió a marques i segells es va començar a desplegar l'any 2016.

L'experiència acumulada des de la posada en marxa d'aquest model fa palesa la necessitat de fer un esforç de simplificació i en aquest sentit s'ha estat treballant en el decurs de 2018 per tal d'oferir al sector una quota bàsica única d'afiliació que s'ha implantat a partir de l'any 2019. 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/>.

L'any 2020, 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 suposa la gratuïtat d'aquestes quotes per aquest exercici de tots els afiliats, que beneficia a un total d'unes 1.300 empreses i representa 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.

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, consegüentment, 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, Bon City Tour, Catalunya Bus Turístic, Tot Montserrat, ...), entrades a museus, bitllets de transport de TMB, ... i també productes de marxandatge 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.

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 2020, 2019 i 2018 ha estat el següent:



VENDES AEROPORT	2020	2019	2018	% 2020/2019	% 2019/2018
1r Trimestre	38.597,54	74.027,47	72.317,49	-47,86%	2,36%
2n Trimestre	0,00	113.966,44	90.971,76	-100,00%	25,28%
3r Trimestre	856,15	111.831,36	81.628,03	-99,23%	37,00%
4t Trimestre	175,69	98.739,01	70.751,80	-99,82%	39,56%
TOTAL	39.629,38	398.564,28	315.669,08	-90,06%	26,26%

Aquests imports 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)

El fort decrement del 90,06% s'ha produït pel decrement de passatgers a l'aeroport de Barcelona durant l'exercici del 2020 a causa de la pandèmia de COVID19.

Plataforma de comercialització online.

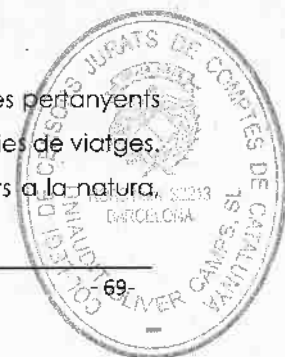
A principis d'abril de 2014 es va posar en funcionament la plataforma online de venda d'experiències turístiques <https://experience.catalunya.com/ca/>, amb accés també des del portal www.catalunya.com, principalment adreçat a les petites i mitjanes empreses, amb l'objectiu de fomentar la creació de 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 d'any 2020 la plataforma online tenia a la venda 183 experiències turístiques pertanyents a 70 empreses, de les quals 57 eren proveïdors no agents de viatges i 12 eren agències de viatges. Les experiències turístiques estan agrupades per 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 29.842,63.-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 774,00.-EUR.

A finals d'any 2019 la plataforma online tenia a la venda 279 experiències turístiques pertanyents a 99 empreses, de les quals 86 eren proveïdors no agents de viatges i 13 eren agències de viatges. Les experiències turístiques estan agrupades per 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 181.204,28.-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 810,60.-EUR

14.2.6. Transferències, subvencions i donacions rebudes.

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 Coneixement. 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'explotació 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, 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'explotació en la mesura necessària per a equilibrar el compte de pèrdues i guanys, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, 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 2020 és el següent:



Aplicació de les transferències 2020	Inicial	Modificació	Pressupost Final	Aplicat per equilibrar el compte de PIG	Traspasos interns de partides	Transferències pendents d'aplicar
Transferències cap. IV corrents/ordinari 2020	2.000.000,00	164.504,67	2.164.504,67	2.164.504,67	0,00	0,00
Transferències cap. IV Ajuts COVID	0,00	3.224.500,00	3.224.500,00	0,00	-3.224.500,00	0,00
Transferències cap. IV impost turístic activitat promoció 2020	22.000.000,00	3.449.536,34	25.449.536,34	16.146.260,95	-9.303.275,39	0,00
Transferències cap. IV impost turístic Ajuts COVID	0,00	18.000.000,00	18.000.000,00	0,00	-18.000.000,00	0,00
Transferències cap. VIII 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aportacions Altres entitats	0,00	1.205.938,00	1.205.938,00	1.205.938,00	0,00	0,00
Transf. pendents d'aplicar finalistes d'exercicis anteriors	1.792.559,99	0,00	1.792.559,99	0,00	-534.164,53	1.258.395,46
Transf. pendents d'aplicar cap.VIII d'exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. pendents d'aplicar específiques cap.IV i VIII	377.635,59	0,00	377.635,59	168.393,25	-189.242,34	20.000,00
Transf. pendents d'aplicar específiques immobilitzat pendent d'amortitzar	106.759,88	0,00	106.759,88	36.968,79	16.882,26	86.473,35
Deutes a c/ transformables en subvencions	0,00	0,00	0,00	0,00	31.234.500,00	31.234.500,00
TOTAL	26.276.955,46	26.044.479,01	52.321.434,47	19.722.065,66	0,00	32.599.368,81

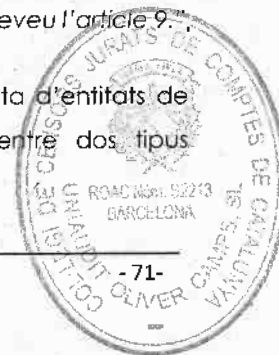
Aplicació de les transferències 2019	Inicial	Modificació	Pressupost final	Aplicat per equilibrar el compte de PIG	Traspasos interns de partides	Transferències pendents d'aplicar
Transferències cap. IV corrents 2019	6.700.000,00	53.029,48	6.753.029,48	6.753.029,48	0,00	0,00
Transferències cap. IV impost turístic 2019	15.253.629,00	774.843,00	16.028.472,00	15.650.836,41	-377.635,59	0,00
Transferències cap. VIII 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aportacions Altres entitats	0,00	502.400,00	502.400,00	502.400,00	0,00	0,00
Transf. pendents d'aplicar finalistes d'exercicis anteriors	1.930.543,61	0,00	1.930.543,61	101.269,34	-36.714,28	1.792.559,99
Transf. pendents d'aplicar cap.VIII d'exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. pendents d'aplicar específiques cap.IV i VIII	220.000,00	0,00	220.000,00	220.000,00	377.635,59	377.635,59
Transf. pendents d'aplicar específiques immobilitzat pendent d'amortitzar	111.636,70	0,00	111.636,70	41.591,10	36.714,28	106.759,88
TOTAL	24.215.809,31	1.330.272,48	25.546.081,79	23.269.126,33	0,00	2.276.955,46

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 2020 han estat,

- Diputació de Lleida, aportació de 412.938,00.-EUR s/CV signat en data 20/10/2020, en efectiu en la seva totalitat. L'any 2019 s'han cobrat 122.000€ pendents del conveni del 2019. Resta pendent el cobrament de l'aportació dinerària del conveni del 2020.
- Patronat de Turisme Costa Brava Girona 428.000,00.-EUR s/CV signat en data 05/06/2020, en efectiu en la seva totalitat. El cobrament dels 428.000,00.-EUR s'han rebut amb data 30 de juny de 2020.
- Diputació de Barcelona 230.000,00.-EUR en efectiu s/CV signat en data 30/04/2020, en efectiu en la seva totalitat. Aquests 230.000,00.-EUR s'han cobrat íntegrament en data 8 d'agost, 24 de setembre i 5 de novembre de 2020.



- Diputació de Tarragona 95.000,00.-EUR s/CV signat en data 22/10/2020, dels quals la seva totalitat és aportació en efectiu. El cobrament s'han rebut amb data 12 de novembre de 2020.
- Conselh Generau d'Aran 34.482,00.-EUR s/CV signat en data 01/10/2020, dels quals la seva totalitat es fa efectiva en accions promocionals.
- Institut per al Desenvolupament i la Promoció de l'Alt Pirineu i Aran (IDAPA) 35.464,00.-EUR s/CV signat en data 22/10/2020. La seva totalitat es fa efectiva amb accions promocionals.
- Foment de Torisme Val d'Aran 40.000,00.-EUR s/CV signat en data 23/12/2020, dels quals la seva totalitat es fa efectiva amb accions promocionals.
- Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, veure punt 14.2.4. Ingressos de gestió ordinària, apartat Altres Serveis.

L'Agència comptabilitza com a ingrés 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 2020 és la que es detalla en el següent quadre adjunt.

Entitat	Pendent a 31/12/2019	Aportació dinerària 2020	Accions conjuntes assumides socis	Total aportacions dineràries + accions socis	Cobrat 2020	Pendent a 31/12/2020
PT Costa Brava-Girona	0,00	428.000,00	0,00	428.000,00	428.000,00	0,00
PT Terres de Lleida	122.000,00	412.938,00	0,00	412.938,00	122.000,00	412.938,00
Consorci Turisme de BCN	35.500,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00	25.000,00
PT Diputació de Tarragona	0,00	95.000,00	0,00	95.000,00	95.000,00	0,00
Diputació de BCN	0,00	230.000,00	0,00	230.000,00	230.000,00	0,00
Conselh Generau d'Aran	0,00	0,00	34.482,00	34.482,00	0,00	0,00
Institut per al Desenvolupament i la Promoció de l'Alt Pirineu i Aran IDAPA	0,00	0,00	35.464,00	35.464,00	0,00	0,00
Foment de Torisme Val d'Aran	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00
TOTAL	157.500,00	1.205.938,00	69.946,00	1.275.884,00	885.500,00	477.938,00

Dins de les aportacions dineràries i accions mencionades en el quadre anterior s'inclou en l'exercici 2020 la campanya de promoció conjunta dels Pirineus Catalans 2020, concretament,

Entitat	Aportació dinerària	Accions conjuntes assumides socis	Total aportacions + accions socis
PT Costa Brava -Girona	103.000,00	0,00	103.000,00
PT Terres de Lleida	137.938,00	0,00	137.938,00
Total aportacions+accions Pirineus	240.938,00	0,00	240.938,00

La relació de les aportacions dels diferents socis i la situació a 31 de desembre de 2019 és la que es detalla en el següent quadre adjunt.



Entitat	Pendent a 31/12/2018	Aportació dinerària 2019	Accions conjuntes assumides socis	Total aportacions dineràries + accions socis	Cobrat 2019	Pendent a 31/12/2019
PT Costa Brava-Girona	0,00	104.700,00	133.800,00	238.500,00	104.700,00	0,00
PT Terres de Lleida	297.938,00	212.000,00	90.900,00	302.900,00	387.938,00	122.000,00
Consorci Turisme de BCN	17.000,00	18.500,00	100.000,00	118.500,00	0,00	35.500,00
PT Diputació de Tarragona	0,00	77.200,00	37.500,00	114.700,00	77.200,00	0,00
Diputació de BCN	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	90.000,00	0,00
Consell Gral de Cambres de Catalunya	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	314.938,00	502.400,00	362.200,00	864.600,00	659.838,00	157.500,00

Dins de les aportacions dineràries i accions mencionades en el quadre anterior s'inclou en l'exercici 2019 la campanya de promoció conjunta dels Pirineus Catalans 2019, concretament

Entitat	Aportació dinerària	Accions conjuntes assumides socis	Total aportacions + accions socis
PT Costa Brava-Girona	41.000,00	62.500,00	103.500,00
PT Terres de Lleida	54.600,00	83.300,00	137.900,00
Total aportacions+accions Pirineus	95.600,00	145.800,00	241.400,00

Transferències de l'Estat i de la UE.

Durant l'exercici 2020 i 2019 no s'han enregistrat cap ingrés per transferències de l'Estat.

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

14.2.7. Altres partides no ordinàries -Ingressos excepcionals-

Del contingut d'aquesta partida de l'exercici 2020 per import de 12.474,90.-EUR cal destacar la recuperació d'IVA suportat a l'estranger per un import de 11.290,26.-EUR que, d'acord amb les recomanacions de la Intervenció de la Generalitat, l'Entitat comptabilitza en el moment del seu cobrament. També cal destacar la recuperació de vols no efectuats al 2019, per import de 938,00.-EUR.

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

País	2018	2019	2020	TOTAL
França	0,00	2.868,59	5.654,70	8.523,29
Itàlia	0,00	1.300,05	0,00	1.300,05
Bèlgica	0,00	1.239,07	0,00	1.239,07
Alemanya	227,85	0,00	0,00	227,85
TOTAL	227,85	5.407,71	5.654,70	11.290,26

La resta corresponen a diferents regularitzacions de saldos.

En l'exercici 2019, cal destacar la recuperació d'IVA suportat a l'estranger per un import de 12.412,43.-EUR que, d'acord amb les recomanacions de la Intervenció de la Generalitat, l'Entitat comptabilitza en el moment del seu cobrament. També cal destacar la regularització d'una bestreta de l'exercici 2011 corresponent al projecte de la UE Sowell per un import de 16.281,20.-



EUR i 1.471,69.-EUR, corresponents a la recuperació de vols no efectuats al 2018 i la resta corresponen a diferents regularitzacions de saldos.

15. Provisions i contingències

15.1 Provisions a llarg termini

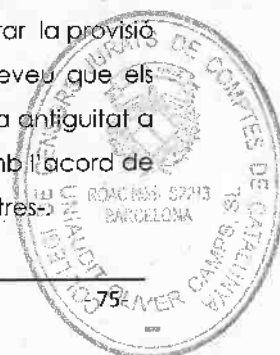
El detall per exercici 2020 i beneficiari de l'import acumulat de la provisió per valor de 39.516,61.-EUR és el següent:

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
Total beneficiari			39.516,61

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. El detall per exercici i beneficiari de l'import acumulat de la provisió per valor de 39.516,61.-EUR és el següent,

En data 31 de maig de 2012 es varen liquidar 28.092,40.-EUR corresponents a la baixa de la llavors directora del CPT d'Itàlia, que va passar a exercir les funcions de directora del CPT d'USA/Nova York.

L'any 2014 la disminució de 10.400,00.-EUR del fons correspon al cobrament per avançat fet per la directora del Centre, d'acord amb la normativa reguladora, alhora que es va registrar la provisió corresponent a l'exercici per un import de 4.835,04.-EUR. La legislació italiana preveu que els treballadors tenen dret a demanar el reemborsament del dipòsit quan assoleixen una antiguitat a l'empresa de 8 anys, o bé un cobrament per avançat, de manera excepcional i amb l'acord de l'empresa, en els casos previstos -adquisició de vivenda, per tractaments mèdics i altres-



15.2 Litigis

La relació de litigis i contingències a al tancament de l'exercici 2020 era la següent.

LITIGIS a 31/12/2020

Núm. expedient	Empresa recurrent	Acte recorregut	Tipus de recurs	Motiu del recurs	Tribunal que resol	Data sentència / interlocutòria	Sentit
ACT-2019-00006	Dret en Xarxa, SL	Resolució desestimació recurs alçada contra acord exclusió	Recurs contenciós administratiu	Compliment dels 5 anys de pràctica com a delegat de protecció de dades o assessorament legal en matèria de protecció de dades del "contacte principal" de l'empresa que estableix en el PCAP	Jutjat Contenciós Administratiu núm. 12 de Barcelona		Pendent de resolució
ACT-2020-00001	Eurochina Bridge, SL	Resolució TUCSP núm. 313/2020 desestimació recurs especial en matèria de contractació contra l'acord d'exclusió	Recurs contenciós administratiu	Manca de competència de la mesa per acordar exclusió i que l'objecte social de l'empresa sí que comprèn les prestacions que constitueixen l'objecte del contracte	Secció 5a de la Sala Contenciosa Administrativa del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya		Pendent de resolució

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 ATURISME/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 2020 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).



Es 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 31/12/2019	Abonaments de l'exercici	Càrrecs de l'exercici	Saldo a 31/12/2020
Ara Vinc (Missatgeria i magatzem)	15.004,20	0,00	0,00	15.004,20
Josep Ma Perramón (CPT Paisos Est)	25.830,00	-25.830,00	0,00	0,00
Ediciones Reunidas	22.295,00	-22.295,00	0,00	0,00
Estudi Ferran Sendra (Muntatge fires)	37.627,80	-37.627,80	0,00	0,00
Maurici Carbo	1.700,00	0,00	0,00	1.700,00
Innova Netgrup	2.417,50	-2.417,50	2.355,37	2.355,37
Age Quod	3.599,00	0,00	0,00	3.599,00
Carat (Publicitat)	8.847,00	-8.847,00	7.162,22	7.162,22
Tourislab	2.745,00	-2.745,00	3.500,00	3.500,00
Verónica Rodríguez	1.350,00	-1.350,00	1.470,00	1.470,00
Alhena Media	5.580,49	-5.580,49	0,00	0,00
Alpinista Samurai	1.300,00	-1.300,00	0,00	0,00
Netthink Iberia	825,00	-825,00	0,00	0,00
Digital Group	0,00	-260,25	260,25	0,00
The Brand Guardian	0,00	-1.511,25	1.511,25	0,00
Havas Media Group Spain	0,00	0,00	5.439,58	5.439,58
B.Link Barcelona Strategic Projects	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00
Vitamine Comunications	0,00	0,00	3.365,25	3.365,25
Denver Advocats	0,00	0,00	1.436,05	1.436,05
Vilaniu Comunicació	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
The Bakery Folks	0,00	0,00	2.751,25	2.751,25
TOTAL	129.120,99	-110.589,29	38.751,22	57.282,92

21. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació

Tot seguit es presenta un quadre amb la contractació feta per l'ACT els exercicis 2020 i 2019, per tipologia de contractació. Val a dir que, atesa l'activitat de promoció que porta a terme l'Enfitat, la pràctica totalitat de la contractació correspon a contractes de serveis.



Tipologia	2020			
	NºSCs	% s/Total SCs	Import SCs	% s/Total Import
TC01 Contractes Menors	1.052	83,69%	3.073.195,19	13,13%
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	67	5,33%	2.261.109,33	9,66%
TC05 Procediment Obert per la contractació harmonitzada	34	2,70%	2.132.220,44	9,11%
TC06 Patrocinis	0	0,00%	0,00	0,00%
TC07 Contractes privats (espais)	0	0,00%	0,00	0,00%
TC08 No Facturable	51	4,06%	7.502.849,27	32,07%
TC09 Negociat derivat d'acord marc (qualsevol import)	11	0,88%	4.403.000,77	18,82%
TC10 Convenis Interinstitucionals (qualsevol import)	22	1,75%	1.395.586,28	5,96%
TC11 Convenis no Interinstitucionals (diferents dels anteriors)	2	0,16%	6.990,73	0,03%
TC13 Procediments negociats per altres raons	0	0,00%	0,00	0,00%
TC14 Expedients Cancel·lats	11	0,88%	211.975,23	0,91%
TC15 Ajuts i Subvencions	3	0,24%	606.986,80	2,59%
TC16 Encàrrec de serveis de gestió (pe: CTTI, EADOP, ...)	4	0,32%	1.803.972,91	7,71%
TC17 Adjudicació a l'estranger	0	0,00%	0,00	0,00%
TC18 Concursos, sortejos	0	0,00%	0,00	0,00%
Total	1.257	100%	23.397.886,95	100%

Tipologia	2019			
	NºSCs	% s/Total SCs	Import SCs	% s/Total Import
TC01 Contractes Menors	2.367	91,4%	4.913.453,24	17,7%
TC02 Contractes Menors Sensibles	0	0,0%	0,00	0,0%
TC03 Procediment d'adjudicació directe	0	0,0%	0,00	0,0%
TC04 Procediment Obert per la contractació no harmonitzada	35	1,4%	2.330.940,17	8,4%
TC05 Procediment Obert per la contractació harmonitzada	52	2,0%	2.473.266,40	8,9%
TC06 Patrocinis	1	0,0%	20.000,00	0,1%
TC07 Contractes privats (espais)	0	0,0%	0,00	0,0%
TC08 No Facturable	62	2,4%	7.091.064,07	25,6%
TC09 Negociat derivat d'acord marc (qualsevol import)	35	1,4%	7.866.668,93	26,4%
TC10 Convenis Interinstitucionals (qualsevol import)	21	0,8%	1.238.399,09	4,5%
TC11 Convenis no Interinstitucionals (diferents dels anteriors)	10	0,4%	31.807,74	0,1%
TC13 Procediments negociats per altres raons	0	0,0%	0,00	0,0%
TC14 Expedients Cancel·lats	2	0,1%	60.000,00	0,2%
TC15 Ajuts i Subvencions	4	0,2%	390.000,00	1,4%
TC16 Encàrrec de serveis de gestió (pe: CTTI, EADOP, ...)	2	0,1%	1.311.404,54	4,7%
TC17 Adjudicació a l'estranger	0	0,0%	0,00	0,0%
TC18 Concursos, sortejos	0	0,0%	0,00	0,0%
Total	2.591,00	100,00%	27.727.004,18	100,00%

22. Valors rebuts en dipòsit

Durant els exercicis 2020 i 2019 l'Agència ha rebut valors en dipòsits com a conseqüència de la licitació de contractes oberts per import de 57.282,92 i 129.120,99 euros, respectivament (veure Notes 10.2 i 20).

23. Informació pressupostària

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

La proposta de pressupost inicial 2020 de l'Agència Catalana de Turisme va ser aprovada pel Consell de Direcció de data 18/12/2019, abans de la publicació del decret de prorroga dels



pressupostos 2017 i condicionada a l'aprovació dels nous pressupostos de la Generalitat per a l'exercici 2020. Aquesta proposta es va fer en base a les partides presentades al projecte de nous pressupostos 2020 de la Generalitat.

El Decret 272/2019, de 23 de desembre -DOGC núm. 8032, de 30/12/2019-, va establir els criteris de pròrroga dels pressupostos 2017, mentre no entressin en vigor els del 2020.

Mitjançant la Llei 4/2020, del 29 d'abril, DOGC núm. 8124, de data 30/04/2017, s'aproven els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020. L'aprovació dels nous pressupostos es correspon amb el pressupost inicial aprovat pel Consell de Direcció de 18/12/2018. El pressupost inicial de gestió aprovat pel Consell de Direcció era de 26.420.000,00.-EUR.

A finals de 2019, en aplicació de l'Ordre VEH/165/2019, d'1 d'agost, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2019, el pressupost de l'Agència es va veure reduït en -980.536,34.-EUR (-1.020.308,45.-EUR retenció Ordre 165/2019 + 39.772,11.-EUR de +pressupost capítol 1 recuperació 30% paga extra 2013 = 980.536,34.-EUR). Des de la Direcció General de Turisme es va tramitar una sol·licitud de reintegrament d'aquesta partida, atesa la seva procedència de la recaptació de l'impost turístic i el seu caràcter de recursos afectats a l'activitat de promoció turística, que ha estat retornada dins del pressupost 2020.

Un cop tancat l'exercici, pel que fa al pressupost de gestió, el pressupost d'ingressos ha estat de 51.412.872,26.-EUR, que inclou una partida finalista d'ajuts al sector per import de 21.224.500,00€ que a 31 de desembre estaven pendents d'atorgar, i el pressupost de despeses aplicat corresponent a l'activitat de promoció de l'Agència ha estat de 19.789.324,39.-EUR. A principis de 2021 la partida d'ajuts al sector s'ha ampliat en 21.000.000,00.-EUR addicionals.

Els drets liquidats/reconeguts DR de l'exercici han estat 50.058.554,14.-EUR i les obligacions reconegudes OR 19.957.717,64.-EUR.

L'Entitat tenia a finals de l'exercici 2020 projectes/accions en procés d'execució per un valor de 21.254.500,00.-EUR, pels quals s'ha fet efectiva una reserva específica de pressupost. Correspon a les subvencions a atorgar de la 3a línia pel sector turístic català (19.000.000,00.-EUR) i 4a línia a les comarques de Cerdanya i Ripollès (2.224.500,00.-EUR), per compensar les conseqüències de la pandèmia de COVID19; Red de Ciudades AVE 2020 (10.000,00.-EUR); Consell General de Cambres de Catalunya (20.000,00.-EUR) per la gestió de les visites de certificació de les marques de l'ACT. Atès que no tenien encara la consideració d'obligacions reconegudes no es liquiden com a pressupost aplicat.

Al 2019, pel que fa al pressupost de gestió, el pressupost d'ingressos liquidat ha estat de 26.203.020,24.-EUR i el pressupost de despeses aplicat de 24.306.315,18.-EUR, això suposa una execució del 92,42% respecte del pressupost d'ingressos inicial aprovat pel Consell de Direcció de data 15/11/2018 i d'un 92,76% respecte del pressupost d'ingressos liquidat. El pressupost de gestió



inclou les transferències pendents d'aplicar d'exercicis anteriors –romanents- per un import d' 1.613.283,70.-EUR. (Nota "1.2.6.3 Pressupost de l'Entitat" de la Memòria).

Els drets liquidats DR de l'exercici 2019 han estat 24.851.316,48.-EUR i les obligacions reconegudes OR 24.526.315,18.-EUR, és a dir, una execució del 98,69%.

L'Entitat tenia a finals de l'exercici 2019 projectes/accions en procés d'execució per un valor de 377.635,59.-EUR, pels quals s'ha fet efectiva una reserva específica de pressupost. Correspon a les subvencions atorgades al RACC (100.000,00.-EUR), amb motiu del Rallí RACC Catalunya-Costa Daurada 2019; Volta Ciclista a Catalunya 2019 (200.000,00.-EUR); Red de Ciudades AVE 2019 (20.000,00.-EUR); Turisme de Barcelona/Fira IBTM 2019 (25.635,59.-EUR) i al conveni d'encàrrec de gestió al Consell de Cambres de Catalunya (32.000,00.-EUR), pendents de justificació a 31 de desembre. 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 oferits pel Centre de Telecomunicacions de la Generalitat de Catalunya (CTII), i la dotació de la convocatòria anual de beques de turisme.

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-

Al tancament de l'exercici 2019, d'una banda, l'import liquidat de les transferències corrents afectades provinents de l'impost sobre establiments turístics ha estat de 16.028.472,00.-EUR, i d'una altra, l'import de les transferències corrents ordinàries no provinents de l'impost ha estat de 6.753.029,48.-EUR, import que no cobreix les despeses + inversió d'estructura que han estat de 10.253.288,10.-EUR, és a dir, existia un dèficit de 3.500.258,62.-EUR de finançament quant a les transferències corrents ordinàries no provinents de l'impost –veure comptes de 2019 informats-



23.2 Pressupost corrent

23.2.1 Modificacions de crèdit

Durant l'exercici 2020 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 ATURISME corresponent a la devolució de l'import que es va retenir del pressupost 2019 segons l'Ordre VEH/165/2019, d'1 d'agost, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2019, per import de 980.536,34.-EUR.
2. Pressupost addicional ATURISME provinent de la recaptació de l'impost turístic 2019, per import de 2.000.000,00.-EUR.
3. Pressupost addicional ATURISME destinat a ajuts COVID a les empreses del sector turístic, per import de 18.000.000,00.-EUR.
4. Pressupost addicional capítol IV destinat a ajuts COVID a les empreses del sector turístic, per import d' 1.000.000,00.-EUR.
5. Pressupost addicional ATURISME (actuacions de co-marketing lligades a l'activitat de l'aeroport de Reus), per import de 469.000,00.-EUR.
6. Pressupost addicional capítol IV ordinari/suplement de crèdit (accions de col·laboració amb el Consell General de Cambres de Catalunya) , per import de 100.000,00.-EUR.
7. Pressupost addicional capítol I ordinari/suplement de crèdit 60% paga extra 2013, per import de 64.504,67.-EUR.
8. Pressupost addicional capítol IV destinat a ajuts COVID a les empreses del sector turístic, per import de 2.224.500,00-EUR.

Respecte les modificacions de crèdit d'altres ens i corporacions locals ascendeixen a 1.205.938.-EUR.

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

El següent quadre, incorpora el detall de romanents de crèdit compromesos i no compromesos de l'exercici 2020:



Partida presupostaria	Descripció	Romanents Compromesos	Romanents no compromesos	Total
470.0001	A empreses privades	19.000.000,00	0,00	19.000.000,00
470.0001	A empreses privades	2.224.500,00	0,00	2.224.500,00
482.0001	A altres institucions sense fi de lucre	10.000,00	0,00	10.000,00
226.0001	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	20.000,00	0,00	20.000,00
TOTAL		21.254.500,00	0,00	21.254.500,00

En relació a la partida pressupostaria 470.001 del quadre anterior corresponen a ajuts COVID.

23.3 Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats.

A continuació es detallen els imports pendent de pagament corresponents a obligacions generades en exercicis tancats:

Capítol	Saldo a 31/12/2019	Pagaments i regularitzacions durant 2020	Obligacions pendents de pagament 31/12/2020
Capítol I. Remuneracions del personal	482.762,19	482.762,19	0,00
Capítol II. Despeses de béns corrents i serveis	5.121.971,99	5.121.971,99	0,00
Capítol IV. Transferències corrents	10.720,13	10.720,13	0,00
Capítol VI. Inversions reals	6.443,74	6.443,74	0,00
Total	5.621.898,05	5.621.898,05	0,00

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

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

Capítol	Drets pendents de cobrament a 31/12/2019	Cobraments i regularitzacions durant 2020	Drets pendents de cobraments a 31/12/2020
Capítol III. Taxes, bens i altres ingressos	436.946,27	291.847,45	145.098,83
Capítol IV. Transferències corrents.	3.943.145,91	3.943.145,91	0,00
Total	4.380.092,18	4.234.993,36	145.098,83

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

Pel que fa a les despeses plurianuals, a 31 de desembre de 2020 restaven vigents els Acords de Govern de:

- Plurianualitat 2015-2020 pels serveis de promoció turística de Catalunya en els mercats de Països de l'Est, per import de 128.989,70.-EUR.
- Plurianualitat 2020-2026 Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació CTTI, pels serveis evolutius recurrents, per uns imports anuals de 363.000,00.-EUR.



- Plurianualitat 2020-2026 Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació CTTI, pels serveis recurrents, per uns imports anuals d' 981.306,49.-EUR l'any 2020, 1.052.585,72.-EUR l'any 2021 i 1.063.111,58.-EUR la resta d'anys, amb IVA inclòs tots ells.
- Plurianualitat 2020-2021 auditoria financera comptes anuals ACT dels exercicis 2019 i 2020, per uns imports anuals de 6.925,00.-EUR.
- Plurianualitat 2020-2022 auditoria financera del projecte europeu MedPearls, per uns imports anuals de 1.400,00.-EUR.
- Plurianualitat 2020-2022 contracte d'assistència tècnica i suport en la gestió de projectes europeus MED PEARLS i CHARM, per uns imports anuals de 60.730,00.-EUR l'any 2020, 53.138,75.-EUR l'any 2021 i 37.956,25.-EUR l'any 2022, tots tres imports IVA inclòs.
- Plurianualitat 2020-2021 per la campanya internacional de publicitat de la marca Catalunya, per un import de 3.030.000,00.-EUR l'any 2020 i 2.363.000,00.-EUR l'any 2021.

23.6 Despeses amb finançament afectat.

Veure les taules de liquidació del pressupost de despeses de la liquidació del pressupost per classificació econòmica i l'ANNEX VII - "Estat resum dels recursos i aplicacions".

23.7 Romanent de tresoreria.

A partir de l'exercici 2018, d'acord amb la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, per al càlcul del romanent de tresoreria es té en compte i s'ajusta l'efecte de diferents partides, concretament l'any 2020 s'han fet els següents ajustaments –veure taula:-

- + 213.522,44€ corresponents a ajustaments per periodificacions (480)
- + 516.597,58€ de Deutors a LL.T. per subvencions concedides (UE Charm, Med-Pearls i Epiremed). S'ajusta perquè aquesta partida, que a efectes de presentació de balanç està inclosa com Actiu Corrent, és una partida a llarg termini.
- 65.903,95€ Bestretes projectes UE pendents d'aplicar, que correspon a la part de la bestreta rebuda pendent d'aplicar (307.767,33 - 241.863,38), inclosa dins de Fons Líquids –efectiu-
- 39.516,61€ Obligacions per prestacions a LL.T. al personal (TFR CPT Itàlia), Part de la bestreta rebuda pendent d'aplicar (307.767,33 - 241.863,38), inclosa dins de Fons Líquids –efectiu-

L'excés de finançament afectat 2020 ajustat és de 32.201.707,98.-EUR; que es desglossa en 21.234.500,00.-EUR de reserva de crèdit de la 3a i 4a línia d'ajuts COVID19 a atorgar al sector turístic català, autoritzada la seva incorporació per la Intervenció General amb data 11 de gener; 10.000.000,00.-EUR de romanents afectats de l'activitat de promoció per a l'ampliació de les línies 3 i 4 d'ajuts abans esmentades, incorporats anticipadament al pressupost de 2021 segons



autorització de la Intervenció General de data 8 de febrer; 20.000,00.-EUR d'una reserva de crèdit per cobrir el conveni que regula la subvenció amb Red de Ciudades Ave i 947.207,98.-EUR de romanents afectats de l'activitat provinents de la recaptació de l'impost turístic.

ROMANENT DE TRESORERIA (PGC 2008)		Generalitat de Catalunya Agència Catalana de Turisme	
CONCEPTE		EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
(+)	1. Fons líquids de tresoreria	31.260.497,14	3.583.404,27
	VII. Efectiu i altres actius líquids	31.260.497,14	3.583.404,27
(+)	2. Drets pendents de cobrament	5.222.304,62	5.215.289,54
	III. Deutors comercials i altres comptes	5.222.304,62	5.215.289,54
	1. Clients per vendes i prestació de serveis	309.981,10	528.704,99
	2. Clients, empreses del grup i associades		
	3. Deutors diversos	21.226,29	196.821,03
	4. Personal	601,33	5.020,03
	5. Actius per impost corrent		
	6. Altres crèdits amb les Administracions	4.890.495,90	4.484.743,49
	7. Accionistes (socis) 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	-3.612.909,63	-6.170.564,70
	III. Deutes a curt termini	-57.282,92	-129.120,99
	IV. Deutes amb empreses del grup i assoc	0,00	0,00
	V. Creditors comercials i altres comptes	-3.555.626,71	-8.041.443,71
	VII. Deutes amb característiques especials		
(+/-)	4. Partides pendents d'aplicació	-84.118,87	-349.208,65
	554. Cobraments pendents d'aplicació		
	555. Pagaments pendents d'aplicació	-84.118,87	-349.208,65
=	I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	32.785.773,26	2.278.920,46
(-)	II. Excés de finançament afectat	-32.610.203,68	-1.834.257,29
(-)	III. Saldos de dubtós cobrament	-175.569,58	-444.663,17
	49X. Deteriorament de valor de crèdits comercials	-175.569,58	-444.663,17
	59X. Deteriorament de valor de crèdits		
=	IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	0,00	0,00

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

Romanent de tresoreria afectat	32.610.203,68	1.834.257,29
- Ajuts COVID19 al sector turístic + altres subvencions	21.234.500,00	
- Ajuts COVID19 al sector turístic: 1a ampliació 3a i 4a línies	10.000.000,00	
- Reserves específiques 2020 -despeses compromeses-	20.000,00	
- Romanents de tresoreria ATURISME de l'activitat habitual abans d'ajustar	1.355.703,68	1.834.257,29
Ajustaments	-408.495,70	-241.217,84
Acomptes a proveïdors	0,00	4.891,98
Periodificacions a curt termini (480)	213.522,44	612.442,26
(1) Deutors a LL.T. per subvencions concedides (UE Charm, Med-Pearls i Epiarmed)	-516.597,58	-516.597,58
(1) Bestretes projectes UE pendents d'aplicar	-65.903,95	-307.767,33
(2) Obligacions per prestacions a LL.T. al personal (TFR CPT Itàlia)	-39.516,61	-34.187,17
Romanent de Tresoreria afectat ajustat a 31/12/2020 i 31/12/2019	32.201.707,98	1.593.039,45

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

(2) Part de la bestreta rebuda que no és reintegrable (307.767,33 - 296.415,40), inclosa dins de Fons Líquids -efectiu-.

(3) D'acord amb la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, per al càlcul del romanent de tresoreria es té en compte i s'ajusta l'efecte de les partides "periodificacions a curt termini" (despeses anticipades corresponents principalment a les reserves d'espais de llocs que es portaran a terme i es consideren obligacions de l'any següent) i "Acomptes a proveïdors" (pagaments anticipats exigits per proveïdors i que corresponen a despeses i obligacions de l'exercici següent).



23.8 Conciliació compte de resultats amb resultat pressupostari

A continuació s'adjunta la conciliació:

COMPTA DE RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL		265.956,96
(+)	Despeses SI Compte Rtats., NO Liqui. Pressupost	215.675,00
	Variació existències	3.136,63
	Dotació Amortització	36.968,79
	Pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials	175.569,58
(-)	Despeses NO Compte Rtats., SI Liqui. Pressupost	16.682,26
	Altes immobilitzats	16.682,26
(+)	Ingressos NO Compte Rtats., SI Liqui. Pressupost	31.254.500,00
	Ajuts COVID19	21.254.500,00
	Romanents ATURISME de l'activitat incorporats ampliació ajuts. Deutes CT transformables en subv.	10.000.000,00
(-)	Ingressos SI Compte Rtats., NO Liqui. Pressupost	1.618.613,20
	Bestretes subvencions UE traspassades al compte de rtats. -dret liquidat en el moment de rebre la bestreta-	241.863,38
	Reversió excés de provisions	278.338,62
	Rev. del deteriorament de crèdits per op. com. (Clients/Deutors)	166.324,55
	Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	36.968,79
	Transferències genèriques traspassades al compte de rtats.	895.117,86
	Resultat Pressupostari	30.100.836,50

24. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris

24.1 Indicadors financers i patrimonials

		EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
1	Liquiditat immediata	89,49%	54,93%
	Fons líquids	31.260.497,14	3.583.404,27
	Passiu corrent	34.932.310,54	6.523.680,33
2	Liquiditat a curt termini	102,46%	120,21%
	Fons líquids	31.260.497,14	3.583.404,27
	Passiu corrent	34.932.310,54	6.523.680,33
	Drets pendents de cobrament	4.530.137,46	4.258.920,77
3	Liquiditat general	103,24%	130,58%
	Actiu corrent	36.064.586,26	8.518.333,15
	Passiu corrent	34.932.310,54	6.523.680,33
4	Endeutament per habitant	-	-
5	Endeutament	96,94%	80,66%
	Passiu corrent	34.932.310,54	6.523.680,33
	Passiu no corrent	622.018,14	858.552,08
	Patrimoni net	1.123.685,31	1.769.815,00
6	Relació d'endeutament	5615,96%	759,85%
	Passiu corrent	34.932.310,54	6.523.680,33
	Passiu no corrent	622.018,14	858.552,08
7	Cash - Flow	-	-

8 Ràtios del compte del resultat econòmic patrimonial

	INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)			
	ING. TRIB/IGOR	TRANSFR/IGOR	V i PS/IGOR	Resta IGOR/IGOR
2020	-	98,62%	1,37%	0,01%
2019	-	95,01%	4,99%	0,00%
	DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)			
	D. PERS. / DGOR	TRANSFC/DGOR	APROV/DGOR	Resta DGOR/DGOR
2020	32,30%	2,52%	0,02%	65,16%
2019	24,95%	1,99%	0,24%	72,83%

24.2 Indicadors pressupostaris

DEL PRESSUPOST DE DESEPESES CORRENT		2020	2019
1	Execució del pressupost de despeses	38,82%	98,67%
	Obligacions reconegudes netes	19.957.717,64	24.526.315,18
	Crèdits definitius	51.412.872,26	24.855.966,47
2	Realització de pagaments	-	-
3	Despesa per habitant	-	-
4	Inversió per habitant	-	-
5	Esforz inversor	0,08%	0,15%
	Obligacions reconegudes netes (cap 6 i 7)	16.682,26	36.714,28
	Total obligacions reconegudes netes	19.957.717,64	24.526.315,18
6	Període mig de pagament	-	-
DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS CORRENT		2020	2019
1	Execució del pressupost d'ingressos	97,37%	99,98%
	Drets reconeguts nets	50.058.554,14	24.851.316,48
	Previsions definitives	51.412.872,26	24.855.966,47
2	Realització de cobraments	-	-
3	Període mig de cobrament	-	-
4	Superàvit o dèficit per habitant	-	-
DE PRESSUPOSTOS TANCATS		2019	2019
1	Realització de pagaments	-	-
2	Realització de cobraments	-	-

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 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 pugui afectar les dades de tancament de l'exercici 2020 que es presenten.

En relació amb les dues línies d'ajuts COVID al sector turístic, BDNS 534914 i 543657, de les quals la Direcció General de Turisme DGT n'és l'òrgan instructor i l'Agència l'òrgan concedent i pagador, a 31 de desembre s'havien publicat les bases i la convocatòria de la 3a línia, BDNS 534914, per import de 19.000.000,00.-EUR, però no s'havia fet encara cap resolució de concessió. Tal i com es fa constar en el punt "23.7 Romanents de tresoreria", en el pressupost de l'Agència es disposava de 2.224.500,00.-EUR transferits per la DGT destinats a la 4a línia d'ajuts, BDNS 543657, pendent de publicació i 10.000.000,00.-EUR addicionals de romanents afectats de l'activitat en previsió d'una ampliació de les dues línies d'ajuts -3a i 4a-.

A principis de 2021 s'ha publicat la convocatòria corresponent a la 4a línia d'ajuts -Cerdanya-Ripollès- per import de 2.224.500,00.-EUR i s'han fet efectives tres ampliacions de pressupost de la convocatòria corresponent a la 3a línia, per imports de 8.700.000,00.-EUR, 11.000.000,00.-EUR i 1.000.000,00.-EUR, i una ampliació de la 4a línia per import d'1.300.000,00.-EUR. El pressupost total gestionat per l'Agència dedicat a les dues línies d'ajuts al sector, 3a i 4a línia, ha estat finalment de 43.224.500,00.-EUR.

Cal esmentar que, tot i la informació que reflecteixen les dades anteriors, no s'han produït altres fets posteriors al tancament de l'exercici que posin 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.

A l'exercici 2020 les retribucions del director han estat de 88.302,11.-EUR, i a l'exercici 2019 de 86.712,47.-EUR.



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 31-12-19	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-20
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	5.356,80	0,00	0,00	5.356,80
Total valor abans correccions valoratives	10.356,80	0,00	0,00	10.356,80
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.	10.356,80	0,00	0,00	10.356,80

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 2020 s'exposen en el Nota 28.3 següent.

El contingut i moviments de la partida "Dipòsits i fiances constituïts a llarg termini" corresponen a la fiança de l'oficina de turisme del CPT de Països Nòrdics per un import de 5.356,80.-EUR..

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 2020 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	364.908,63		
Resultats de l'exercici 2020	-217.197,26		
Total Fons Propis a 31-12-2020	187.711,37		

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 positiu del 2019 s'ha registrat amb data 5 de març del 2020 per un import de 1.530,22.-EUR. El resultat negatiu de l'exercici 2020 s'ha registrat amb data 30 de desembre per un import de -27.149,66.-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 2020 és el següent:

Actiu	Import	Passiu	Import
Immobilitzat	8.819,54	Fons Propis	187.711,37
Deutors	167.522,25	Creditors a curt termini	303.750,22
Tresoreria	315.845,80	Provisions per op. de tràfic	726,00
Total ACTIU	492.187,59	Total PASSIU	492.187,59

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 Maniobra EXISTENT 31.12.2018	Resultat positiu 2019	Fons Maniobra EXISTENT 31.12.2019	Resultat negatiu 2020	Fons Maniobra EXISTENT 31.12.2020
Transports BACOMA	25%	10.000,00	98.166,72	3.060,44	101.227,15	-54.299,32	46.927,84
TMB	25%	10.000,00	98.166,72	3.060,44	101.227,15	-54.299,32	46.927,84
Turisme de Barcelona	12,5%	5.000,00	49.083,37	1.530,22	50.613,58	-27.149,66	23.463,93
SARFA	25%	10.000,00	98.166,72	3.060,44	101.227,15	-54.299,32	46.927,84
Turisme de Catalunya	12,5%	5.000,00	49.083,37	1.530,22	50.613,58	-27.149,66	23.463,93
Total	100%	40.000,00	392.666,89	12.241,74	404.908,63	-217.197,26	187.711,37

Nota: Fins al 2007 la UTE declarava i liquidava l'impost de societats, a partir de 2008 cada participi 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 2019 i 2020 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 2020 i 2019.

Proveïdor	NIF	Concepte despesa	Total Operacions 2020	Saldo a 31/12/2019
TV3 Televisió de Catalunya, S.A.	A08849622	Documental l'Altra cara del vi	71.986,80	35.993,40
Fundació Bosch i Gimpera	G08906653	Compra dades evolució activitat turística a Catalunya	16.939,98	0,00
AGAUR - Agència de Gestió d'Ajuts Univers	Q0801117C	Gestió sol.licituts beques ACT	3.690,73	0,00
Consorci Administració Oberta de Catalun	Q0801175A	Altes i renovacions de tarjetes T-CAT	456,40	0,00
Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	Q0801576J	Compra visita guiada parc Astronòmic del Montsec	180,00	0,00
UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BELLATERRA	Q0818002H	Matrícules màsters becaris CITIUS UAB	3.300,00	0,00
Centre de Telecomunicacions i Techn.	Q5856338H	Serveis TIC ACT	1.592.586,93	299.138,24
Agència de Suport a l'Empresa Catalana	S0800476D	Conveni despeses compartides Oficines a l'estranger	1.384.986,28	883.443,78
Entitat Autònoma del Diari Oficial i Pub	S5800004C	Reimpressió de diferents publicacions de turisme	65,34	0,00
TOTAL			3.074.192,46	1.218.575,42

Client	NIF	Concepte Ingrés	Total Operacions 2020	Saldo a 31/12/2020
Ferrocarrils Generalitat de Catalunya	Q0801576J	Participació a diferents actes i Fires i vendes a OT	1.350,52	3.055,36
Agència Catalana del Patrimoni Cultural	Q0801970E	Quotes CCB i compra publicacions	925,20	1.805,00
Entitat Autònoma del Diari Oficial i Pub	S5800004C	Vendes EADOP i vendes OT	444,80	296,64
TOTAL			2.720,32	5.157,00

Proveïdor	NIF	Concepte despesa	Total Operacions 2019	Saldo a 31/12/2019
TV3 Televisió de Catalunya, S.A.	A08849622	Documental Globus Sonda	70.000,00	0,00
Promotora d'Exportacions Catalanes, S.A.	A58241316	Espai mostra Vins i Caves de Catalunya	6.655,00	0,00
Fundació Privada Hospital de la Santa Cr	G08197774	Lloguer espais projecte Med Pearls	3.233,05	3.233,05
AGAUR - Agència de Gestió d'Ajuts Univers	Q0801117C	Gestió sol.licituts beques ACT	3.690,73	0,00
Consorci Administració Oberta de Catalun	Q0801175A	Altes i renovacions de tarjetes T-CAT	956,40	149,44
UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BELLATERRA	Q0818002H	Matrícules màsters becaris CITIUS UAB	13.200,00	0,00
Universitat Pompeu Fabra - Estudis de Pe	Q5850017D	Estudi sobre l'impacte econòmic del transport a Catalunya	12.100,00	0,00
Centre de Telecomunicacions i Techn.	Q5856338H	Serveis TIC ACT	1.296.880,11	492.564,40
Agència de Suport a l'Empresa Catalana	S0800476D	Conveni despeses compartides Oficines a l'estranger	1.217.880,42	1.264.877,13
Entitat Autònoma del Diari Oficial i Pub	S5800004C	Reimpressió de diferents publicacions de turisme	87.020,16	27.042,25
TOTAL			2.661.615,87	1.787.866,27

Client	NIF	Concepte Ingrés	Total Operacions 2019	Saldo a 31/12/2019
Fundació Privada Hospital de la Santa Cr	G08197774	Quota afiliació	240,00	0,00
Consorci Patrimoni de la Vall de Boí	P2500074F	Afil.liació i vendes OT	203,00	3,00
AGENCIA CATALANA DE LA JOVENTUT.	Q0801485D	Participació a diferents actes i Fires	1.080,72	0,00
Ferrocarrils Generalitat de Catalunya	Q0801576J	Participació a diferents actes i Fires i vendes a OT	9.463,10	11.000,01
Agència Catalana del Patrimoni Cultural	Q0801970E	Quotes CCB	880,00	880,00
UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BELLATERRA	Q0818002H	Participació a diferents actes i Fires	200,00	0,00
IDAPA	Q2500362E	Participació a diferents actes i Fires	350,90	0,00
MNAC	Q5856250E	Quota afiliació	240,00	863,01
Entitat Autònoma del Diari Oficial i Pub	S5800004C	Vendes EADOP i vendes OT	198,64	144,12
TOTAL			12.856,36	12.890,14

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'establí 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 2012-2020 no s'ha efectuat cap aportació al Pla de Pensions, d'acord amb les instruccions de les respectives Lleis de pressupostos de la Generalitat.

Exercici 2014. La Llei 1/2014, de 27 de gener, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014, estableix que,

"Art. 27. Retribucions del personal laboral.

1. Per a l'exercici del 2014, la massa salarial del personal laboral, exclòs el personal amb contracte d'alta direcció i altre personal amb funcions directives a què fa referència l'article 28, no experimentarà cap increment respecte de la corresponent del 2013, en termes d'homogeneïtat per als dos períodes objecte de comparació, tant pel que fa a efectius de personal i antiguitat com al règim de treball, jornada, hores extraordinàries i altres condicions laborals, sens perjudici del que estableix l'article 33."

"Article 31. Pla de pensions. En l'exercici del 2014 no es faran aportacions a plans de pensions d'ocupació o contractes d'assegurança col·lectiva que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació."

Es va mantenir, doncs, per al 2014 la reducció de les retribucions salarials aplicada l'any 2013.



Exercici 2020. En compliment de diferents Resolucions del Parlament de Catalunya s'ha aprovat el Decret Llei 3/2020, d'11 de febrer, sobre l'increment retributiu per a l'any 2020 per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya, que concretament estableix:

Article 2 Recuperació parcial de l'import de la paga extraordinària de l'any 2013:

1. El personal del sector públic, inclosos els alts càrrecs i directius, que van deixar de percebre de forma efectiva durant l'exercici 2013 la quantia equivalent a l'import d'una paga extraordinària, paga addicional del complement específic o equivalent, percebrà el 60% de l'import que es va deixar de percebre en aplicació d'aquesta mesura de reducció retributiva.

2. Aquest abonament es realitzarà en una sola vegada, durant l'any 2020 i en concepte de recuperació dels imports deixats de percebre de manera efectiva en aplicació de l'Acord GOV/19/2013, de 26 de febrer, pel qual s'adopten mesures excepcionals de reducció de les despeses de personal per a l'exercici pressupostari 2013 i l'Acord GOV/20/2013, de 26 de febrer, pel qual s'adopten mesures excepcionals de reducció de les despeses del personal al servei de l'Administració de justícia, per a l'exercici pressupostari 2013.

Per tal de fer front a aquesta despesa, l'Agència ha rebut l'any 2020 una partida de pressupost addicional, per un import de 64.504,67.-EUR, corresponent al 60% de la paga extraordinària deixada de percebre del 2013, que s'ha liquidat amb la nòmina del mes d'octubre.

A 31 de desembre de 2020 restava pendent de pagar el 91,67% aprox. (11/12 mesos) de la paga de 2014.

29.2 Patrimoni Generat

El moviment dels comptes de "Patrimoni Generat" l'any 2020 ha estat el següent:

	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	TOTAL
Saldo inicial	-513.662,86	6.522,40	-507.140,46
Aplicació resultat 2019	6.522,40	-6.522,40	0,00
Resultat de l'exercici		265.956,96	265.956,96
Ajust contra resultats negatius			0,00
Saldo final	-507.140,46	265.956,96	-241.183,50

Tal i com s'explica en els punts "1.2.6 Regim economicofinancer", "3.2 Principis comptables no obligatoris. Instruccions del Departament de la Vicepresidència i 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 de la Vicepresidència i 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 prestacions de serveis de promoció turística al sector turístic català (participació a fires i workshops, contractes de patrocini i esponsorització, ...), i de 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, Fira 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'explotació", la pandèmia de la COVID ha tingut un fort impacte en el desplegament del Pla d'Accions Integrat de l'Agència, s'han cancel·lat moltes accions presencials essent algunes substituïdes pel format digital i se n'han reprogramat d'altres. Totes les Unitats de l'Agència han fet un gran esforç de revisió i replantejament de les accions de promoció 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'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,



Quadre 2. Impactes sobre despeses derivades del CORONAVIRUS SARS-CoV-2 (COVID-19)
Imports en euros

Mesura/ Efecte Ind./ Repriorització	Capítol	Aplicació	Programa presupostari	Identificador de l'actuació	Descripció de les despeses	Finançament finalista	Suplet normatiu	mes o provació normativa	any o provació normativa	Codi entitat / servei presupostari	Denominació entitat o servei presupostari	Casui permanent o temporal
Mesura	Cap_2	226003	651	1 ACT	Campany publicitat "Catalunya és casa teua" mercats de proximitat (estat i Catalunya) i pendent d'activar mercats alemany, belga i francès en turisme obertura fronteres) COVID 19	SI	RD 463/2020 de	Març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_2	227005	651	2 ACT	Estudis d'anàlisi de tendències i intenció de viatjar a Catalunya	SI	RD 463/2020 de	Març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_2	2270013	651	3 ACT	Anàlisi de l'evolució de l'activitat turística a Catalunya (allotjament, transport, connexions aèries...)	SI	RD 463/2020 de	Març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_2	2270014	651	4 ACT	Increment dels cursos de formació i "webinars" adreçats al sector turístic amb motiu del COVID 19	SI	RD 463/2020 de	Març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_2	2280005	651	5 ACT	OTI transformació i digitalització d'ines de màrqueting turístic	SI	RD 463/2020 de	Març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_2	2280003	651	6 ACT	Conceptualització d'una nova campanya 360° orientada a mercats internacionals per tal de recuperar la confiança perduda en la destinació Catalunya i promoure la marca, en base als valors de destinació segura i sostenible. (Aquesta campanya substituirà la campanya de promoció d'estiu i tardar-hivern cancel·lada)	SI	RD 463/2020 de	Març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_2	2280003	651	7 ACT	Accions tècniques d'estratègia de producte turístic enfocades a les noves preferències i necessitats dels visitants (Turisme Actiu i de Natura), intensificació de les iniciatives del Pla de Màrqueting que donin resposta a aquest canal de preferències i necessitats (Grand Tour, productes 4D, ...)	SI	RD 463/2020 de	Març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Efecte Ind.	Cap_2	226001	651	8 ACT	Despeses assumides amb motiu de la cancel·lació d'operacions de promoció a causa de la COVID 19	SI	RD 463/2020 de	Març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_4	4700001	651	9 ACT	Línia de subvencions per a autònoms i empreses del sector turístic de Catalunya	SI	Resolució EMC/2	Novembre	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_4	4700001	651	9 ACT	Línia de subvencions per a autònoms i empreses del sector turístic de Catalunya	SI	Resolució EMC/2	Novembre	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_4	4700001	651	10 ACT	Línia de subvencions per a autònoms i empreses del sector turístic de les comarques de la Cerdanya i el Ripollès	SI	Resolució EMC/2	Gener	2021	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Mesura	Cap_2	463 0001	651	11 ACT	Accions de co-marketing lligades a l'activitat de l'aeroport de Reus	SI	RD 463/2020 de	Març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Repriorització	Cap_2	226003	651	6 ACT	Cancel·lació de la campanya de promoció d'estiu i tardar-hivern a nivell internacional i conceptualització d'una nova campanya 360° orientada a mercats internacionals per tal de recuperar la confiança perduda en la destinació Catalunya i promoure la marca en base als valors de destinació segura i sostenible.	SI	-	-	-	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Repriorització	Cap_2	2280003	651	3, 4, 5, 6, 7 ACT	Reorientació d'accions tècniques d'estratègia de producte turístic que caldrà adaptar a les noves preferències i necessitats dels visitants (Turisme Actiu i de Natura). Intensificació de les iniciatives del Pla de Màrqueting que donin resposta a aquest canal de preferències i necessitats (Grand Tour, productes 4D, ...)	SI	-	-	-	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Repriorització	Cap_2	2280003	651	1, 2, 3 ACT	Diverses actuacions de promoció del turisme finançades amb els FME ETT 2019 que es deixen de fer per assumptes d'actuacions COVID 19	SI	-	-	-	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal

Impacte fins desembre 2020	Impacte 2021	Impacte 2022	Impacte 2023	Observacions	Tipologia	Transferit a l'ABG	Mesura aprovada i mesura pendent d'aprovar	Recurs despeses	Recurs financer i fons contingència	Recurs Fons Contingència
0,00	23.723.500,00	-23.148.500,00	-575.000,00							
1.816.000,00	-1.816.000,00	0,00	0,00	ATURISME. Mesura finançada amb majors ingressos finalitzats provinents de la recaptació de l'impost turístic 2019, base de 2.000.000,00€ de la DGT	Altres efectes del capítol 7	SI	Aprovada		X	
125.000,00	0,00	0,00	-125.000,00	ATURISME. Mesura finançada amb majors ingressos finalitzats provinents de la recaptació de l'impost turístic 2019, base de 2.000.000,00€ de la DGT	Altres efectes del capítol 2	SI	Aprovada		X	
46.000,00	134.000,00	0,00	-200.000,00	ATURISME. Mesura finançada amb majors ingressos finalitzats provinents de la recaptació de l'impost turístic 2019, base de 2.000.000,00€ de la DGT	Altres efectes del capítol 2	SI	Aprovada		X	
25.000,00	25.000,00	0,00	-50.000,00	ATURISME. Mesura finançada amb majors ingressos finalitzats provinents de la recaptació de l'impost turístic 2019, base de 2.000.000,00€ de la DGT	Teletraball, educació no presencial i adquisició de mitjans	SI	Aprovada		X	
200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	ATURISME. Mesura finançada amb majors ingressos finalitzats provinents de la recaptació de l'impost turístic 2019, base de 2.000.000,00€ de la DGT	Teletraball, educació no presencial i adquisició de mitjans	SI	Aprovada		X	
2.640.000,00	-1.340.000,00	-1.200.000,00	0,00	ATURISME. Aquesta mesura no suposa aplicació de recursos addicional, atès que es tracta d'una redistribució de recursos de l'anterior campanya prevista.	Altres efectes del capítol 2	SI	Aprovada		X	
250.000,00	0,00	-250.000,00	0,00	ATURISME. Aquesta mesura no suposa aplicació de recursos addicionals, atès que es tracta d'una redistribució de recursos d'altres programes i accions prioritzats que han deixat de ser prioritàris amb la situació derivada de la COVID 19	Altres efectes del capítol 7	SI	Aprovada		X	
225.000,00	-125.000,00	-100.000,00	0,00	ATURISME. Efecte indult financer amb majors ingressos finalitzats provinents de la recaptació de l'impost turístic 2019, base de 2.000.000,00€ de la DGT	Altres efectes del capítol 2				X	
0,00	1.300.000,00	-1.000.000,00	0,00	Aquesta mesura es finança amb una redistribució procedent de la DG de Turisme	Transferències corrents a empreses privades	SI	Aprovada		X	
0,00	18.300.000,00	-18.000.000,00	0,00	ATURISME. Aquesta mesura es finança amb una redistribució procedent de la DG de Turisme	Transferències corrents a empreses privades	SI	Aprovada		X	
0,00	2.224.500,00	-2.224.500,00	0,00	FALTRESAME (Ex. 2020-IU-IP-0510)	Transferències corrents a empreses privades		Aprovada		X	
0,00	468.000,00	-468.000,00	0,00	ATURISME	Transferències corrents a empreses privades		Aprovada		X	
-2.601.000,00	2.661.000,00	0,00	0,00	ATURISME. Aquesta repriorització no suposa cap cost, atès que es tracta d'una redistribució de recursos a altres programes i accions prioritzats derivats de la COVID 19				X	X	
-596.000,00	500.000,00	95.000,00	0,00	ATURISME. Aquesta repriorització no suposa cap cost, atès que es tracta d'una redistribució de recursos a altres programes i accions prioritzats derivats de la COVID 19				X	X	
-2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	ATURISME. Aquesta repriorització no suposa cap cost, atès que es tracta d'una redistribució de recursos a altres programes i accions prioritzats derivats de la COVID 19						
5.021.000,00	18.097.500,00	-23.148.500,00	-575.000,00							0,00
225.000,00	-125.000,00	-100.000,00	0,00							0,00
-5.248.000,00	5.151.000,00	95.000,00	0,00							0,00
0,00	23.723.500,00	-23.148.500,00	-575.000,00							0,00

5.248.000,00
-6.246.000,00



Quadre 1. Impactes sobre ingressos derivades del CORONAVIRUS SARS-CoV-2 (COVID-19)
Imports en euros

Mesura/ Efecte ind./ Finançament	Capítol	Aplicació	Identificador de Facturació	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	3	3190010	1 ACT	Gratuitat de les quotes d'afiliació als programes de	RD 463/2020	març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Efecte ind.	3	3190010	2 ACT	Disminució de la facturació per prestació de serveis	RD 463/2020	març	2020	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Finançament	4	4100021	9 ACT	Redistribució de la DGT a l'ACT	-	-	-	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Finançament	4	4100021	9 ACT	Redistribució de la DGT a l'ACT (ATURISME)	-	-	-	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Finançament	4	4100021	10 ACT	Increment aportació DEMC procedent fons de contingència	-	-	-	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal
Finançament	4	4100021	11 ACT	Redistribució de la DGT a l'ACT	-	-	-	8755	Agència Catalana de Turisme (ACT)	temporal

20.793.500,00 -21.793.500,00 250.000,00 750.000,00

Impacte fins novembre 2020	Impacte fins desembre 2020	Impacte 2021	Impacte 2022	Impacte 2023	Observacions	Traspasat a l'A86	Mesures aprovada / mesura pendent d'aprova	Ingress de fons finalista o fons de contingència
	-250.000,00	0,00	0,00	250.000,00		Si	Aprovat	
	-650.000,00	-100.000,00	250.000,00	500.000,00		Si		
1.000.000,00	1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00	0,00				
18.000.000,00	18.000.000,00	-18.000.000,00	0,00	0,00	ATURISME			
	2.224.500,00	-2.224.500,00	0,00	0,00	FALTRESAGE			Si
	469.000,00	-469.000,00	0,00	0,00	ATURISME			

Mesures	-250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00
Efectes indirectes	-650.000,00	-100.000,00	250.000,00	500.000,00	0,00
Total	-900.000,00	-100.000,00	250.000,00	750.000,00	0,00

1. Diagnòstic de la situació

La paralització de l'activitat turística com a conseqüència de la crisi de la COVID-19 ha estat absoluta. Amb una caiguda del 95,7% del trànsit aeri i del 90% de les pernactacions, tan sols es manté la activitat que dona cobertura a serveis essencials. L'estimació de previsió global de caiguda (estudi AQR-Universitat de Barcelona) dels ingressos directes per l'activitat turística per al 2020 se situa entre el 65 i el 85% en funció dels diferents escenaris. I no es preveu recuperar un nivell d'activitat similar al de 2019 fins l'any 2022.

Un 95% del teixit productiu del sector turístic català està format per petites i mitjanes empreses que no poden fer front a la situació. Es preveu el tancament de moltes empreses del sector ofegades per les tensions de liquiditat que fan inviable la seva continuïtat.

Des de l'Agència Catalana de Turisme, en paral·lel al suport a les iniciatives de la Direcció General de Turisme d'impulsar programes d'ajuts a micro-empreses i autònoms que treballen al sector, s'ha articulat immediatament l'actuació de suport en dos eixos: gestió de l'emergència, d'una banda, i el pla de recuperació, de l'altra.

2. Mesures adoptades i previstes per fer front a les noves necessitats

Al Pla de gestió de l'emergència, l'Agència Catalana de Turisme s'ha centrat a crear comunitat amb les empreses del sector i a esdevenir el referent sectorial en l'oferiment d'informació rellevant per a la presa de decisions:

- Creació de comunitat amb una campanya activa de contactes amb les prop de 1.500 empreses que fan part dels programes de treball, per a conèixer de primera mà les problemàtiques que els afecten.



- Eximint les empreses del pagament de les quotes d'afiliació als programes de treball de l'ACT, també com a mesura d'enfortiment de comunitat.
- Creant el portal act.gencat.cat/covid19 com a repositori de referència de la informació oficial rellevant per al sector i desenvolupant una eina tecnològica que permet identificar quins establiments de l'oferta turística catalana es troben oberts, per a facilitar la programació d'experiències turístiques tant als operadors com als consumidors en les fases de desescalada.
- Publicant setmanalment l'informe COVID-19, que recull l'anàlisi de l'evolució de l'activitat tant a nivell de transport com d'allotjament, així com l'anàlisi de les tendències i de la intenció de viatge cap a Catalunya a partir de l'aplicació de la intel·ligència artificial a l'anàlisi del llenguatge cognitiu a les xarxes socials i als contact centers turístics.

Per al Pla de Recuperació, cancel·lació de les accions inicialment previstes al Pla d'Accions Integrat 2020 (PAI20) per a alliberar els recursos que han de permetre finançar el Pla de Recuperació Integrat 2020 (PRI20), on destaquen:

- Campanya comunicativa prèvia "Catalunya és millor amb tu", amb l'influencer Oliver Astrologo, difosa a les Xarxes Socials per a generar expectativa durant el parèntesi d'espera.
- Campanya de publicitat de proximitat (mercats català i espanyol, i pendent d'actiyar francès, belga i alemany en funció del termini d'obertura de fronteres), basada en el concepte de "tornar a sentir", amb una crida específica al consum responsable adreçada al mercat català per a consumir experiències turístiques de proximitat, sota el missatge "Catalunya és casa teva". Aquest mateix missatge aixopluga les campanyes coordinades dels Patronats de Turisme de les Diputacions Provincials i Turisme de Barcelona, així com el d'altres entitats i institucions dels àmbits de la cultura, comerç, agricultura o pesca.
- Campanya publicitària 360 graus orientada als mercats internacionals per a recuperar la confiança perduda en la destinació i promoure el posicionament de la marca Catalunya en base a valors sòlids com la seguretat en les seves múltiples accepcions. Aquesta campanya, que va haver de ser temporalment interrompuda quan la mobilitat internacional va tornar a ser restringida, també ha de permetre identificar partenariats amb altres empreses que puguin compartir els mateixos objectius de màrqueting, així com amb Companyies Aèries que puguin tornar a voler programar vols cap a Catalunya.
- Accions tàctiques d'estratègia de producte enfocades a posar en valor les experiències turístiques que es poden viure a Catalunya i que donen resposta a les noves necessitats del consumidor: espais oberts i amplis, natura, autènticitat i seguretat.
- Accions per a la transformació de les eines de màrqueting en benefici d'una major digitalització, en un moment on les accions presencials tendiran a reduir-se molt.
- Intensificació d'aquelles iniciatives del Pla de Màrqueting Turístic de Catalunya 2018-2022 que millor aconseguixin donar resposta a les noves tendències de consum i als nous comportaments de la demanda: grans rutes, Grand Tour de Catalunya i productes



desconcentrats i desestacionalitzats, per a poder donar resposta a un exercici turístic absolutament atípic.

Aquestes accions són totes elles compatibles amb totes les altres que s'organitzen des de diversos àmbits.

La pandèmia està afectant d'una manera molt intensa el sector empresarial turístic, portant-lo pràcticament a la paralització de la seva activitat. Des de la Direcció General de Turisme s'han promogut dues línies de subvencions per a professionals i microempreses, i per a autònoms i empreses del sector turístic de Catalunya afectats econòmicament per les conseqüències de la COVID-19.

Des de la publicació de les dues convocatòries, i atès que l'afectació al sector turístic continua sent alta, s'ha publicat una tercera convocatòria d'ajuts, amb l'objectiu de pal·liar els efectes del descens de l'activitat turística. Aquesta tercera convocatòria ha estat publicada per l'Agència Catalana de Turisme i serà gestionada amb el suport de la Direcció General de Turisme. Ha calgut habilitar, doncs, l'operatiu necessari per a donar-hi cobertura des de l'ACT, entitat no habituada a treballar en dinàmiques de subvenció.

3. Impacte en ingressos i despeses del COVID-19 -veure excel-

A títol resum, l'impacte de la COVID19 sobre els ingressos i les despeses de l'Agència Catalana de Turisme és el següent.

Ingressos

	2020	2021	2022	2023
Mesures	-250.000,00€	0€	0€	250.000,00€
Efectes indirectes	-650.000,00€	-100.000,00€	250.000,00€	500.000,00€
TOTAL	-900.000,00€	-100.000,00€	250.000,00€	750.000,00€

Despeses

	2020	2021	2022	2023
Mesures	5.021.000,00€	18.697.500,00€	-23.143.500,00€	-575.000,00€
Efectes indirectes	225.000,00€	-125.000,00€	-100.000,00€	0€
Reprioritzacions (*)	-5.246.000,00€	5.151.000,00€	95.000,00€	0€
TOTAL	0€	23.723.500,00€	-23.148.500,00€	-575.000,00€

(*) Inclou els 2.000.000€ de recursos finalistes addicionals provinents de la major recaptació de l'impost sobre estades en establiments turístics de l'exercici 2019.

Els imports de la 3a i 4a convocatòria d'ajuts per a autònoms, professionals, microempreses i pimes del sector turístic català són a data d'avui de 19.000.000,00€ i 2.224.500,00€, els quals s'addicionen



a l'import de les mesures establertes anteriorment. A 31/12/2020 no s'havia concedit ni pagat encara cap ajut. A nivell pressupostari, totes dues partides corresponen a pressupost transferit l'any 2020.

4. Finançament: reassignació de recursos –veure excel-

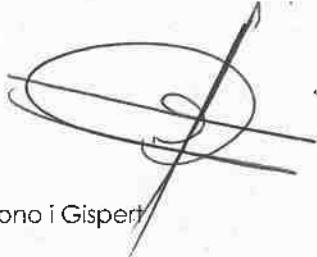
Atès que el total de mesures –sense tenir en compte les convocatòries d'ajuts i la darrera incorporació de 469.000,00€- i efectes indirectes COVID19 sumen 5,246M€ i l'Agència Catalana de Turisme ha reprioritzat actuacions per import de 3,246M€, la diferència es finança amb els 2.000.000€ de recursos finalistes addicionals provinents de la major recaptació de l'impost sobre estades en establiments turístics de l'exercici 2019, traspassat per la Direcció General de Turisme.

Cal tenir present que la pràctica totalitat de recursos dedicats per l'Agència a pal·liar l'efecte COVID en el sector turístic, a excepció d' 1.000.000,00€ de la 3a convocatòria i els 2.224.500,00€ de la 4a, provenen de la recaptació de l'impost turístic, que d'acord amb la llei tenen la consideració de recursos afectats.

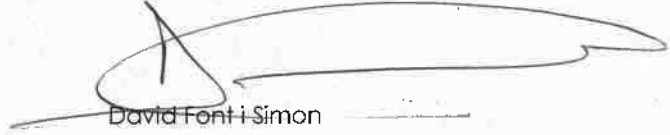
Malgrat que aquestes circumstàncies han suposat una gran caiguda dels ingressos procedents de la recaptació de l'impost turístic, el pressupost de l'Agència per a l'exercici 2020 no s'ha vist afectat amb cap reducció, ans al contrari, en una decidida mostra de suport al sector turístic català l'Entitat ha rebut recursos addicionals destinats a les convocatòries públiques d'ajuts al sector –veure punts 23 i 27-. Al tancament d'aquesta memòria, no es té coneixement de cap possible afectació en el pressupost de l'exercici 2021.



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 2020, ha estat elaborada per la Unitat de Gestió Econòmica i formulada per la Direcció de l'Entitat amb data 31 de març de 2021, i consta de 99 pàgines numerades més els annexos inclosos.



Octavi Bono i Gispert
Vicepresident executiu de l'ACT



David Font i Simon
Director de l'ACT



ANNEX I – COMPARANÇA DELS SALDOS DE TRESORERIA I FONS DE MANIORA

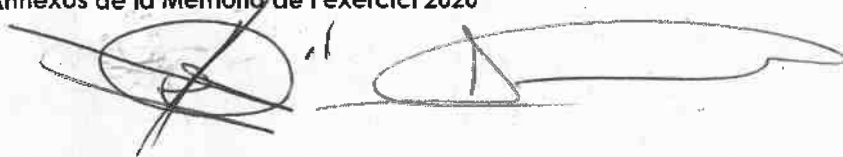
COMPTES ANUALS
COMPARANÇA DELS SALDOS DE TRESORERIA I FONS DE MANIORA A
31/12/2020 i 31/12/2019

	31/12/2020	31/12/2019
(*) Realitzable	4.804.089,12	4.934.928,88
Tresoreria	31.260.497,14	3.583.404,27
ACTIU CIRCULANT	36.064.586,26	8.518.333,15
Exigible a curt termini	-34.932.310,54	-6.523.680,33
FONS DE MANIORA	1.132.275,72	1.994.652,82

	31/12/2020	31/12/2019
Recursos permanents (PN+PNC)	1.745.703,45	2.628.367,08
(*) Actiu no corrent	-613.427,73	-633.714,26
FONS DE MANIORA	1.132.275,72	1.994.652,82

- (*) A efectes del càlcul del Fons de Maniobra, la partida de l'Actiu Circulant B.III.6 Altres Administracions Públiques (Projectes UE), per import de 516,597,58.-EUR s'ha considerat com Actiu no Corrent. L'any 2019 és el primer exercici en que s'inclou aquesta partida





ANNEX II – COMPRANÇA PRESSUPOST INGRESSOS

	Pressupost 2019		Pressupost 2020		Variació %	
	Final	Liquidat	2019	2020	2019	2020
1. TRANSFERÈNCIES, GENERALITAT, APORTACIONS I INGRESSOS PROPIS						
1. TRANSFERÈNCIES GENERALITAT						
1. Del Dept. d'Empresa i Consumisme	22.781.591,48	22.781.591,48	24.000.000,00	20.580.350,34	114,59%	91,01%
2. Capital IV ordenat	6.713.297,37	6.713.297,37	2.000.000,00	2.000.000,00	18,73%	189,48%
3. Capital IV AMB COVID19 al sector turístic	6.713.297,37	6.713.297,37	2.000.000,00	2.000.000,00	87,76%	8,20%
4. Capital III						
2. Recerca promoció de l'impacte turístic	16.868.244,11	16.868.244,11	22.000.000,00	24.000.000,00	179,41%	73,83%
1. Impost turístic	16.868.244,11	16.868.244,11	22.000.000,00	24.000.000,00	89,38%	1,88%
2. Impost turístic. Apts. COVID19 al sector turístic						
2. APORTACIONS D'ALTRES ENTITATS						
1. Entitat de la Generalitat	551.556,19	551.556,19	0,00	1.425.039,00	189,64%	0,00%
2. Altres entitats	0,00	0,00	220.000,00	0,00	0,00%	0,00%
3. Financiació	602.840,00	602.840,00	0,00	1.205.938,00	140,04%	0,00%
4. Subvencions programàtiques	48.126,19	48.126,19	0,00	0,00	100,00%	0,00%
3. INGRESSOS PROPIS						
1. Previsió de serveis (Insc. WS, afiliacions, OI Turisme...)	1.306.000,00	1.258.708,57	1.300.000,00	307.000,00	79,28%	0,00%
2. Ingressos financers	1.279.000,00	1.223.103,12	1.186.000,00	300.000,00	79,43%	0,00%
3. Altres ingressos pressa	25.000,00	30.796,50	2.000,00	2.000,00	0,00%	0,00%
TOTAL 1.	34.633.037,87	34.633.037,87	35.430.000,00	25.285.029,00	105,48%	79,12%
2. TRANSFERÈNCIES PENDENTS D'APLICAR						
1. TRANSFERÈNCIES D'ALTRA D'EXERCICIS ANTERIORS						
1. Finalitat descomptes d'execució anterior	1.613.283,70	1.613.283,70	1.000.000,00	1.593.039,45	4,98%	0,00%
TOTAL 2.	1.613.283,70	1.613.283,70	1.000.000,00	1.593.039,45	1,25%	0,00%
TOTAL 1 + 2.	36.246.321,57	36.246.321,57	36.430.000,00	26.878.068,45	98,75%	73,12%

Notes pressupost 2020.

(1.1) La partida de pressupost 2020 de l'Agència Catalana de Turisme és de 26.878.068,45, el que representa un increment del 20,7% respecte al pressupost 2019. Aquest increment s'ha produït principalment a causa de la transferència de crèdits de l'exercici 2019 a l'exercici 2020, així com de la previsió de nous recursos pressupostaris de la Generalitat per al turisme 2020. Aquesta partida es veu afectada per les polítiques pressupostàries al producte Mitjà i a l'últim nivell de detall, d'acord amb el Pla de treball de la Generalitat de Catalunya per al 2020. L'aportació de crèdits de l'exercici anterior a l'exercici 2020 de 1.613.283,70, correspon a la partida de pressupost 2020 de 1.593.039,45, el qual veu reduïda la seva quantitat a causa de la transferència de crèdits de l'exercici 2019 a l'exercici 2020.

(1.2) La partida de pressupost 2020 de l'Agència Catalana de Turisme és de 26.878.068,45, el que representa un increment del 20,7% respecte al pressupost 2019. Aquest increment s'ha produït principalment a causa de la transferència de crèdits de l'exercici 2019 a l'exercici 2020, així com de la previsió de nous recursos pressupostaris de la Generalitat per al turisme 2020. Aquesta partida es veu afectada per les polítiques pressupostàries al producte Mitjà i a l'últim nivell de detall, d'acord amb el Pla de treball de la Generalitat de Catalunya per al 2020. L'aportació de crèdits de l'exercici anterior a l'exercici 2020 de 1.613.283,70, correspon a la partida de pressupost 2020 de 1.593.039,45, el qual veu reduïda la seva quantitat a causa de la transferència de crèdits de l'exercici 2019 a l'exercici 2020.

	Final	Pressupost
Capital IV ordenat	2.000.000,00	2.000.000,00
Capital IV imprevist	6.713.297,37	6.713.297,37
Capital IV ordenat	22.000.000,00	22.000.000,00
Duplicació de crèdits de l'exercici anterior	1.613.283,70	1.613.283,70
Capital IV imprevist	6.713.297,37	6.713.297,37
Capital IV ordenat	2.000.000,00	2.000.000,00
Capital IV imprevist	48.126,19	48.126,19
Capital IV ordenat	1.000.000,00	1.000.000,00
Capital IV imprevist	593.039,45	593.039,45
Capital IV ordenat	100.000,00	100.000,00
Capital IV imprevist	54.947,07	54.947,07
Capital IV ordenat	2.779.047,07	2.779.047,07
Capital IV imprevist	48.838.641,07	48.838.641,07



ANNEX IV – RESUM PRESSUPOST DESPESES 2019 PER INICIATIVES

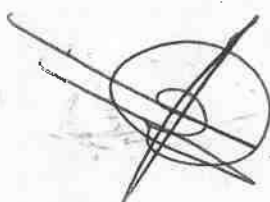
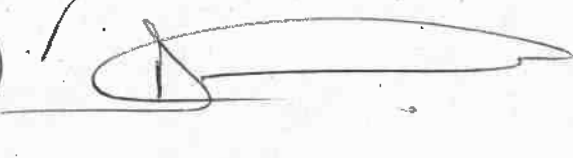
RESUM PRESSUPOST DESPESES 2020 PER INICIATIVES	Pressupost 2020
A. Despeses-Inversió d'estructura, CPT, Beques i TIC	10.592.216,91
B. Pla de màrqueting per iniciatives PAO	9.265.884,82
C. Accions no previstes al pla de màrqueting	99.615,91
TOTAL	19.957.717,64

A. Despeses-Inversió d'estructura, CPT, Beques i TIC	Pressupost 2020
1. ESTRUCTURA/FUNCIONAMENT	5.832.560,22
2. Màrqueting	3.096.510,59
(2.6)_ Mercats internacionals	2.698.690,49
1. CPT Centres de Promoció Turística de Catalunya	2.698.690,49
(2.8)_ Cultura corporativa i suport al màrqueting del sector	397.820,10
1. Beques Agència Catalana de Turisme	397.820,10
3. Tecnologia digital	1.589.498,91
4. Projectes Europeus - CV ACCIÓ	73.647,19
TOTAL	10.592.216,91



ANNEX V – PRESSUPOST DE DESPESES APLICAT AL PLA DE MARQUETING

	Pressupost aplicat 2020
101	128.324,02
10204	639.497,44
103	82.251,46
105	595.417,16
106	5.453.501,57
107	30.530,51
108	104.400,22
109	0,00
110	35.574,00
11112	1.044.083,00
113	12.364,45
114	44.130,95
115	539.685,61
116	0,00
117	0,00
118	24.027,38
119	117.867,34
120	0,00
121	29.623,30
122	156.480,86
MICE_101	24.290,39
MICE_102	63.375,36
MICE_103	0,00
MICE_104	0,00
MICE_105	85.915,26
MICE_106	18.331,50
MICE_107	16.806,90
MICE_108	19.406,14
MICE_109	0,00
MICE_110	0,00
MICE_111	0,00
TOTAL	9.265.884,82


ANNEX VI – ESTAT RESUM DELS RECURSOS I APLICACIONS

Ingrés	Dret	Ingressos de l'exercici / Drets liquidats	50.058.554,14
X	X	Transferències Generalitat capítol IV corrents	2.164.504,67
X	X	Transferències Generalitat capítol IV corrents Ajuts COVID19	3.224.500,00
X	X	Transferències Generalitat impost turístic AITURISME	25.449.536,34
X	X	Transferències Generalitat impost turístic AITURISME COVID19	18.000.000,00
X	X	Ingressos propis PIG	292.413,75
X	X	Baixa saldos de Clients	-278.338,62
X	X	Aportacions altres entitats i UE	1.205.938,00
X		Reserves específiques cap. IV 2019 PAO	168.393,25

19.957.717,64	Despesa, inversió / Obligacions de l'exercici	Despesa/ Inversió	Obligació
10.592.216,91	Despeses no PAO	D	X
0,00	Inversió no PAO	I	X
9.348.818,47	Despeses PAO AITURISME	D	X
16.682,26	Inversió PAO AITURISME	I	X
168.393,25	Reserva específica cap. IV 2019 PAO	D	X

Recursos de l'exercici	50.058.554,14
Estructura/Funcionament	2.178.579,80
Ajuts COVID19	3.224.500,00
Promoció/AITURISME	25.449.536,34
Ajuts COVID19/AITURISME	18.000.000,00
Aportacions altres entitats i UE	1.205.938,00
	50.058.554,14

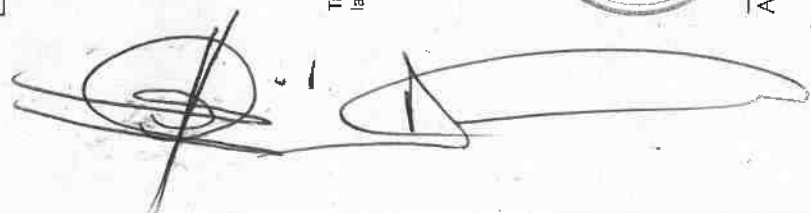
Aplicacions de l'exercici	Diferència
10.592.216,91	-8.413.637,11
9.365.600,73	17.289.973,61
0,00	21.224.500,00
19.957.717,64	
30.100.836,50	Superàvit transferències de l'exercici
-21.254.500,00	Reserves específiques Cap. IV 2020 -despeses compromeses-
168.393,25	Reserva específica cap. IV 2019 PAO
9.014.729,75	Superàvit finançament 2020

Déficit finançament Cap.IV Corrents
 Romanent pressupostari de l'activitat de promoció
 Reserves per Ajuts COVID19

Despeses + inversió no PAO	Pressupost aplicat 2020
Estructura/Funcionament	5.832.660,22
Tecnologies de la informació CTTI	1.589.498,91
OPT. Centres de Promoció Catalunya	2.698.690,49
Beques Agència Catalana de Turisme	397.820,10
Projectes Europeus CV ACCIÓ	73.647,19
Total despeses+ inversió no PAO	10.592.216,91

0,00	Inversió immobilitzat no PAO/Estructura 2020
16.682,26	Inversió immobilitzat PAO AITURISME 2020
16.682,26	Total inversió immobilitzat

Tal i com es pot apreciar, les transferències de capítol IV corrents són insuficients per tal de cobrir les despeses d'estructura/funcionament de l'Agència i el seu déficit s'està cobrint amb romanents afectats provinents de la recaptació de l'impost turístic.




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

	2020		2019		2018	
	Vertical	%	Vertical	%	Vertical	%
INGRESSOS LIQUIDATS						
1.1.1 Transferències de la Generalitat	5.389.004,67	10,4%	6.713.257,37	25,6%	6.393.426,10	24,3%
1.1.2 Recursos provinents de l'impost turístic	43.449.536,34	83,7%	16.068.244,11	61,3%	15.298.477,55	58,1%
1.2 Aportacions d'altres entitats	1.205.938,00	2,3%	551.526,19	2,1%	629.124,13	2,4%
1.3 Ingressos propis	292.413,75	0,6%	1.256.708,87	4,8%	1.375.247,11	5,2%
2. Transferències pendents d'aplicar finalistes	1.593.039,45	3,1%	1.613.293,70	6,2%	2.640.883,27	10,0%
TOTAL INGRESSOS	51.929.932,21	100,0%	26.203.020,24	100,0%	26.337.158,16	100,0%
DESPESES APLICADES						
1. Estructura	5.859.169,67	29,4%	5.386.254,41	22,0%	5.068.297,83	20,8%
2. Màrqueting, accions de promoció, productes i TIC	12.283.761,01	61,5%	17.595.335,53	71,7%	17.636.476,30	72,4%
3. Tecnologia Digital	1.589.488,91	8,0%	1.311.704,42	5,3%	1.197.569,69	4,9%
4. Projectes Europeus	225.288,05	1,1%	233.020,82	1,0%	279.456,27	1,1%
9. Suport a la inversió, millora i desenvolupament	0,00	0,0%	0,00	0,0%	184.068,95	0,8%
TOTAL DESPESES	19.957.717,64	100,0%	24.526.315,18	100,0%	24.365.869,04	100,0%
INGRESSOS INICIALS						
1.1.1 Transferències de la Generalitat	2.000.000,00	7,8%	6.700.000,00	26,7%	6.700.000,00	25,9%
1.1.2 Recursos provinents de l'impost turístic	22.000.000,00	83,3%	15.253.629,00	60,7%	15.253.629,00	58,9%
1.2 Aportacions d'altres entitats	220.000,00	0,8%	90.000,00	0,4%	0,00	0,0%
1.3 Ingressos propis	1.200.000,00	4,5%	1.300.000,00	5,2%	1.300.000,00	5,0%
2. Transferències pendents d'aplicar genèriques	1.000.000,00	3,8%	1.771.936,84	7,1%	2.640.883,27	10,2%
TOTAL INGRESSOS	26.420.000,00	100,0%	25.115.565,84	100,0%	25.894.512,27	100,0%

ANNEX VIII –COMPARATIVA PRESSUPOST DE DESPESES PER PROGRAMES APLICAT

	Tancament 2020 pressupost aplicat	% 20-19	Tancament 2019 pressupost aplicat	% 19-18	Tancament 2018 pressupost aplicat
1. ESTRUCTURA	5.859.169,67	8,8%	5.386.254,41	6,3%	5.068.297,83
2. MARQUETING ESTRATÈGIC I OPERACIONAL, COMUNICACIÓ, TIC, ALIANCES ESTRATÈGIQUES I COMERCIALS, M.INTERNACIONALS I CCB	12.283.761,01	-30,2%	17.595.335,53	-0,2%	17.636.476,30
2.1 Màrqueting estratègic	1.068.306,82	-0,6%	1.074.963,70	-52,4%	2.260.573,81
2.2 Màrqueting Operacional	7.447.059,89	-37,6%	11.926.680,09	15,7%	10.312.468,05
2.3 Comunicació, premsa i relacions públiques	125.660,27	-29,0%	176.988,78	-16,8%	212.626,22
2.5 Aliances Estratègiques	215.409,92	-14,8%	252.933,61	-53,8%	547.583,62
2.6 Mercats internacionals	2.739.840,41	-22,8%	3.548.516,34	-0,1%	3.550.678,10
2.7 Catalunya Convention Bureau	215.089,85	101,5%	106.746,68	-51,6%	220.580,58
2.8 Cultura corporativa i suport al màrqueting del sector	448.366,47	100,0%	488.832,08	0,0%	531.965,92
2.9 Gestió de l'estratègia	24.027,38	100,0%	19.674,25	0,0%	0,00
3. TECNOLOGIA DIGITAL	1.589.498,91	100,0%	1.311.704,42	9,5%	1.197.569,69
4. PROJECTES EUROPEUS	225.288,05	100,0%	233.020,82	-16,6%	279.456,27
9. ACCIONS DE SUPORT A LA INVERSIÓ, MILLORA I DESENVOLUPAMENT DEL SECTOR TURÍSTIC	0,00	0,0%	0,00	-100,0%	184.068,95
TOTAL	19.957.717,64	-18,6%	24.526.315,18	0,7%	24.365.869,04

Nota: No s'inclouen les transferències pendents d'aplicar específiques (romanents afectats / reserves)



ANNEX IX – CONCILIACIÓ DE LA COMPTABILITAT FINANCERA I LA PRESSUPOSTARIA

PIG despeses i ingressos que no suposen aplicació ni generació de pressupost

1	Ajustaments grup 6 PIG que no suposen aplicació de pressupost	
A) 4.a)	Variació d'existències mercaderies	-3.138,63
A) 7.c)	Dotació provisió ineficiències de tràfic	-175.989,58
A) 8.	Dotació amortització immobilitzat	-36.968,79
	TOTAL grup 6 PIG que no suposen aplicació de transf. Cap.IV	-215.675,60
1+2	Resultat compte de PIG -benefici-	285.956,96

2.	Ajustaments grup 7 PIG que no suposen generació de recursos	
A) 7.c)	Reversió del delatament de crèdits per operacions comercials	188.324,56
A) 10	Excés provisions	278.338,62
	TOTAL grup 7 PIG que no suposen generació recursos	444.663,17
A) 9	Imputació transf. Dotació amortització immobilitzat	36.968,79
	TOTAL grup 7 PIG que no suposen generació recursos + A) 9	481.631,96

Pressupost aplicat 2020 i obligacions reconegudes

	Despeses segons compte de PIG	-20.435.048,00
1	Despeses que no suposen aplicació de pressupost	215.675,00
3	Total despesa aplicació pressupostària PIG	-20.219.374,00
3.1	Total despesa aplicació pressupost 2020	-20.050.880,75
3.2	Total despesa aplicació reserves d'exercicis anteriors	-168.993,25
4	Inversió immobilitzat 2020 a càrrec del pressupost l'exercici	-16.682,26
3.1+4	Total pressupost de l'exercici 2020 aplicat	-20.067.663,01
5	Inversió immobilitzat 2020 a càrrec de reserves d'exercicis anteriors	0,00
6=3+4+5	Ajustament OR pèrdues per crèdits cials incobrables	278.338,62
6=3+4+5	Total Obligacions Reconegudes 2020	-19.957.717,64

Recursos i drets liquidats

7.1.1	Transferències Generalitat 2020 Capital IV	5.389.004,67
7.1.2	Transferències Generalitat 2020 Impact Turístic	43.449.536,34
7.1.3.1	Ingressos propis segons compte de PIG	262.413,79
7.1.3.2	Baixa saldos proveïdors antiguitat > 5 anys -menys drets de l'exercici-	-278.538,62
7.1.4	Aportacions altres entitats	1.205.938,00
7.1.6	Drets generals dev. finances	0,00
7.1.7	Total recursos de l'exercici / Drets liquidats 2020	49.068.962,17
7.1.8	Ingressos per subvencions en programes UE (traspàs 172+2 a 74009+1 a PIG, drets liquidats en exercicis anteriors)	241.883,08
7.2.1	Ajuts i reserves d'exercicis anteriors (incorporats al grup 7)	168.993,25
7.2.2	Transf. aplicades d'exercicis ant. incorporats al PIG 2020	410.268,63
7	Total recursos aplicables	50.489.810,77

8=6+7.1	Saldo pressupostari de l'exercici	30.100.836,50
7.2.1	(+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat/Ajuts i reserves d'exercicis anteriors (incorporats a PIG i OR), Romanents afectats incorporats	168.383,25
	(-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat/Reserves específiques Subvencions 2020 -despeses compromeses-	-21.254.500,00
	(-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat/Reserves específiques 2020 -despeses compromeses-	-20.000,00
9=8+7	Resultat pressupostari de l'exercici	9.014.729,75

Càlcul transferències afectades pendents d'aplicar capítol IV al tancament 2020

	Transferències pendents d'aplicar d'exercicis anteriors	1.613.072,62
	Transf. pendents d'aplicar/romanents pressupostaris de l'exercici	9.273.275,36
	Transf. capítol IV no disponibles clients d.c., a traspasar a transf.pendents d'aplicar d'exercicis anteriors	178.487,47
	Reserves d'exercicis anteriors no aplicades	209.242,34
	Traspàs a la "13002+200" inversió immobilitzat amortitzable 2020 -sense finances-	-16.682,26
	Total transferències pendents d'aplicar cap.IV	11.268.395,46

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

D'acord amb les dades recollides pel Departament d'Economia i Finances, en el compte de pèrdues i guanyos de l'exercici anterior s'han d'integrar les transferències de la Generalitat necessàries per tal d'equilibrar-lo. El resultat del compte de pèrdues i guanyos es correspondrà amb les despeses no subvencionables i els ingressos que no suposen generació de pressupost (p.e. variació d'existències, dotacions provisionals, vales de provisions d'inversions financeres, ...)

8	Total despesa compte de PIG a equilibrar amb transf.Cap.IV+Ingressos propis+Reserves	-20.219.374,00
7.1.3+7.1.4+7.1.5+7.2	Total ingressos ja incorporats a PIG -Incloues reserves exercicis anteriors-	1.688.745,00
	Ingressos per subvencions en programes UE (traspàs 172+2 a 74009+1 a PIG, drets liquidats)	241.883,08
10	Transferències Cap. IV 2020 necessàries per equilibrar el PIG	-18.310.765,62
7.1.1+7.1.2	Transferències Generalitat 2020 Capítol IV	48.838.541,91
	- Reserves específiques capítol IV 2020 (desp.compromeses pendents d'execució)	-30.000,00
	- Reserves específiques ajuts al sector 2020 (desp.compromeses pendents d'execució)	-21.224.500,00
11	Transferències Cap. IV 2020 disponibles després de reserves (1328+1)	27.584.041,91
12=10+11	Romanents pressupostaris generals	9.273.275,36
4.1	(-) Inversió immobilitzat 2020 a càrrec del pressupost l'exercici	-16.682,26
4.3	Ingressos per subvencions en programes UE (traspàs 172+2 a 74009+1 a PIG, drets liquidats en exercicis anteriors)	-241.883,38
13=12+4	Resultat pressupostari de l'exercici	9.014.729,75

Resultat del compte de PIG

B)	Total ingressos compte de PIG	20.701.056,96
A)	Total despeses compte de PIG	-20.435.048,00
	Resultat exercici 2020	265.968,96

Càlcul transferències afectades pendents d'aplicar capítol VIII al tancament 2020

	Inmobilitzat pendent d'amortitzar a 31/12/2020	108.759,88
	- Dotació amortització immobilitzat 2020	-36.968,79
	Reserva immobilitzat pendent d'amortitzar (un cap transferides dotacions exercici)	69.791,00
	Inversió immobilitzat 2020	16.682,26
	Inversió fanyia CPT Finlàndia -no amortitzable-	0,00
	Inmobilitzat pendent d'amortitzar a 31/12/2020	86.473,35
	Transferències Cap. VIII 2020 necessàries per equilibrar el PIG	36.988,79

Transferències afectades pendents d'aplicar. Desplaçament / Liquidació pressupostària

	Específiques capítol IV ajuts al sector 2020. Deutes a CT transformables en subv.	21.224.500,00
	Reserves específiques capítol IV 2020 (desp.compromeses pendents d'execució)	30.000,00
	Total capítol IV específiques	21.254.500,00
	Inmobilitzat pendent d'amortitzar a 31/12/2020 -deute amb quarta part 310 120 10-	86.473,35
	Total capítol VIII específiques	86.473,35
	Total transferències capítol IV i VIII pendents d'aplicar específiques	21.340.973,35
	Genèriques per + Ingressos, aportacions i devolucions fanyes liquidats 2020	198.351,75
	Genèriques capítol IV	11.060.043,71
	Total transferències capítol IV pendents d'aplicar genèriques atribuïbles	11.258.395,46
	Romanents ATURME de l'actiu incorporats ampliació quils. Deute CT transformables en subv.	10.256.000,00
	Romanents ATURME de l'actiu no incorporats	258.910,49
	Total transferències pendents d'aplicar	32.599.368,81



ANNEX X -ROMANENT PRESSUPOSTARI VS ROMANENT DE TRESORERIA

ROMANENT PRESSUPOSTARI		
Comptes afectats	Nom	Import
1720*	Deutes a llarg termini transformables en subvencions (Subvencions UE)	-582.501,53
5200*	Prèstecs a curt termini d'entats de crèdit (Vises pendents de liquidar)	-782,04
5220*	Deutes a curt termini transformables en subvencions (Subvencions UE)	-31.234.500,00
1300200200	Transferències Immobilitzat pendent d'amortitzar	-86.473,35
1320200017	Reserves 2020	-20.000,00
1320200200	Transferències no disponibles (Clients de dubtòs cobrament)	0,00
1320300001	Transferències corrents Capítol IV Genèriques (Romanent pressupostari)	-1.258.395,46
TOTAL ROMANENT PRESSUPOSTARI		-33.182.652,38

CONCILIACIÓ ROMANENT DE TRESORERIA VS ROMANENT PRESSUPOSTARI		
Comptes afectats	Nom	Import
*	ROMANENT DE TRESORERIA PGC	32.610.203,68
*	ROMANENT PRESSUPOSTARI	-33.182.652,38
Diferència entre Romanent de Tresoreria i pressupostari		-572.448,70
2*	Actiu no corrent	96.830,15
1210000013	Resultats no Subvencionables	507.140,46
1290000001	Resultat exercici 2020	-265.956,96
3000*	Existències	60.429,22
1400*	Provisions a llarg termini	-39.516,61
4070*	Acomptes a proveïdors	0,00
4800*	Periodificacions a curt termini	213.522,44
CONCILIACIÓ		572.448,70

