

AGÈNCIA CATALANA DE TURISME

- Informe d'auditoria pública
- Comptes anuals de l'exercici 2019



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 d'Administració 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 2019, 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 2019, 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 2019 (22.782 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 4/2017, de 28 de març, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2017, prorrogada per a l'any 2019. 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 2019 i dels saldos pendents de cobrament a 31 de desembre de 2019.
- Verificació de la correcta comptabilització de les transferències rebudes i revisió de la correcta determinació dels excessos de transferències, 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 de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2017 (prorrogada per a l'any 2019).
- 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'èmfasi

- 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 514 milers d'euros a 31 de desembre de 2019, 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 13.3 de la Llei 4/2017, del 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017.

Aquesta qüestió no afecta al Patrimoni Net de l'Agència, que es manté amb un import positiu de 1.770 milers d'euros a 31 de desembre de 2019, 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.

- Addicionalment fem esment sobre el que s'informa a la Nota 27 de la memòria adjunta dels comptes anuals, en relació al fet posterior ocorregut amb posterioritat al tancament de l'exercici, en relació a la situació d'emergència sanitària i estat d'alerta derivada de la propagació del coronavirus (COVID-19) i dels eventuais efectes d'aquesta situació en les activitats que efectua l'Agència.

La Direcció de l'entitat manifesta que, a data actual, aquests esdeveniments no posen en dubte el principi comptable de gestió continuada de l'Agència.

- Per últim, fem esment sobre el que es detalla en les Notes 3.1 i 3.3 de la memòria adjunta, on s'informa que aquest exercici ha estat el primer en que l'Entitat ha adaptat els seus comptes anuals al nou Pla General de Comptabilitat de la Generalitat de Catalunya. La transició a aquest nou marc d'informació comptable ha generat reclassificacions de comptes però no ha suposat cap ajustament significatiu en els presents comptes anuals. L'Agència ha reexpressat el balanç i el compte del resultat econòmic patrimonial corresponent a l'exercici 2018 així com les notes de la memòria per facilitar la comprensió dels presents comptes anuals.

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 passat un pla de comptabilitat diferent al pla de comptabilitat pública, en els presents comptes anuals no s'ha presentat o adaptat la totalitat del contingut dels comptes anuals requerit pel nou pla. La total aplicació del nou pla es realitzarà en la mesura que l'Entitat pugui adaptar-se al sistema informàtic d'informació comptable de la Generalitat de Catalunya.

Aquestes tres qüestions no modifiquen la nostra opinió.

Altres qüestions

Els comptes anuals de l'Agència, corresponents a l'exercici acabat a 31 de desembre de 2018 van ser auditats per un altre auditor que va expressar una opinió favorable amb data 21 de maig de 2019.





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 2019, 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 2019. 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, 13 d'octubre de 2020



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

**UNIAUDIT OLIVER CAMPS,
SL**

2020 Núm. 20/20/13021

IMPORT COL·LEGIAL: 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 2019



Balanç a 31 de desembre de 2019

(En Euros)

Actiu	Notes	2019	2018 Reexpressat
A) ACTIU NO CORRENT		633.714,26	119.575,50
I. Immobilitzat intangible	7	30.870,08	34.252,11
2. Propietat industrial i intel·lectual		29.628,91	34.103,61
3. Aplicacions Informàtiques		1.241,17	148,50
II. Immobilitzat material	5	75.889,80	77.384,59
5. Altre immobilitzat material		75.889,80	77.384,59
Inversions financeres a llarg termini amb entitats del grup, multigrup i associades			
IV. 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	2.938,80
4. Altres inversions financeres		521.954,38	2.938,80
B) ACTIU CORRENT		8.518.333,15	7.213.750,30
II. Existències	12	63.565,85	62.935,05
2. Mercaderies i productes acabats		63.565,85	62.935,05
III. Deutors i altres comptes a cobrar	9.1	4.258.920,77	3.167.855,58
1. Deutors per operacions de gestió		278.186,17	375.541,20
2. Altres comptes a cobrar		12.588,69	21.581,91
3. Administracions Públiques		3.968.145,91	2.770.732,47
VI. Ajustaments per periodificacions	9.3	612.442,26	520.874,79
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	9.4	3.583.404,27	3.462.084,88
2. Tresoreria		3.583.404,27	3.462.084,88
TOTAL ACTIU (A + B)		9.152.047,41	7.333.325,80



Balanç a 31 de desembre de 2019

(En Euros)

Patrimoni net i Passiu	Notes	2019	2018 Reexpressat
A) PATRIMONI NET		1.769.815,00	1.748.517,45
II. Patrimoni generat	29.2	-507.140,46	-513.662,86
1. Resultats d'exercicis anteriors		-513.662,86	-474.912,99
2. Resultats de l'exercici	1.2.8	6.522,40	-38.749,87
IV. Altres increments patrimonials pendents d'imputar a resultats	14.1	2.276.955,46	2.262.180,31
B) PASSIU NO CORRENT		858.552,08	29.009,17
I. Provisions a llarg termini	15.1	34.187,17	29.009,17
II. Deutes a llarg termini	10,4	824.364,91	0,00
4. Altres deutes		824.364,91	0,00
C) PASSIU CORRENT		6.523.680,33	5.555.799,18
II. Deutes a curt termini	10,3	431.622,56	59.101,83
2. Deutes amb entitats de crèdit		3.906,98	1.986,43
4. Altres deutes		427.715,58	57.115,40
IV. Creditors i altres comptes a pagar	10,2	6.092.057,77	5.496.697,35
1. Creditors per operacions de gestió		5.069.629,54	4.306.437,67
2. Altres comptes a pagar		505.542,86	744.116,26
3. Administracions públiques		516.885,37	446.143,42
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		9.152.047,41	7.333.325,80



Compte de resultats econòmic patrimonial de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2019

(En Euros)

	Notes	2019	2018 Reexpressat
2. Transferències, subvencions i donacions rebuts	14.2.6	23.269.126,33	24.083.457,72
a) De l'exercici:			
a.1) Subvencions, donacions i llegats rebuts per finançar despeses de l'exercici		502.400,00	629.124,13
a.2) Transferències llegats per a l'immobilitzat no financer		41.591,10	49.982,78
3. Vendes netes i prestació de serveis	14.2.5	1.222.947,47	1.352.703,40
b) Prestació de serveis		1.222.947,47	1.352.703,40
6. Altres ingressos de gestió ordinària		155,65	172,31
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA		24.492.229,45	25.436.333,43
8. Despeses de personal	14.2.3	-6.117.970,50	-5.818.615,65
a) Sous, salaris i assimilats		-4.813.833,26	-4.580.692,27
b) Càrregues socials		-1.304.137,24	-1.237.923,38
9. Transferències i subvencions concedides		-486.844,23	-314.037,85
10. Aprovisionaments	14.2.2	-57.688,86	-131.163,27
a) Consum mercaderies i aprovisionaments		-58.319,66	-131.163,27
b) Deterioro valor de mercaderies, matèries primes i altres aprovisionaments.		630,80	0,00
11. Altres despeses de gestió ordinària		-17.815.359,93	-19.171.512,78
a) Subministraments i serveis exteriors	14.2.4	-17.801.872,92	-19.144.999,46
b) Tributs		-13.487,01	-11.834,32
c) Altres		0,00	-14.679,00
12. Amortització de l'immobilitzat		-41.591,10	-49.982,78
B) TOTAL DE DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA		-24.519.454,62	-25.485.312,33
I. RESULTAT DE LA GESTIÓ ORDINÀRIA (A+B)		-27.225,17	-48.978,90
14. Altres partides no ordinàries		29.681,98	15.384,04
a) Ingressos	14.2.7	30.379,56	15.384,04
b) Despesa		-697,58	0,00
II. RESULTAT DE LES OPERACIONS NO FINANCERES		2.456,81	-33.594,86
19. Diferències de canvi	13	-1.826,01	1.578,91
20. Deteriorament valor d'actius i passius financers		5.891,60	-6.733,92
b) Altres		5.891,60	-6.733,92
III. RESULTAT DE LES OPERACIONS FINANCERES		4.065,59	-5.155,01
IV. RESULTAT NET DE L'EXERCICI (II+III)		6.522,40	-38.749,87



Estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2019

(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 2018	-513.662,86	2.262.180,31	1.748.517,45
B) Ajustaments per canvis de criteris i correcció d'errors	0,00	0,00	0,00
C) PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT A L'EXERCICI 2019 (A+B)	-513.662,86	2.262.180,31	1.748.517,45
D) VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2019	6.522,40	14.775,15	21.297,55
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici	6.522,40	14.775,15	21.297,55
E) PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2019 (C+D)	-507.140,46	2.276.955,46	1.769.815,00

2) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

	Notes	2019	2018
I. RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL		6.522,40	-38.749,87
II. INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
4. Altres increments patrimonials		16.068.244,11	15.298.477,55
TOTAL		16.068.244,11	15.298.477,55
III. TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL			
4. Altres increments patrimonials		-16.053.468,96	-17.060.905,49
TOTAL		-16.053.468,96	-17.060.905,49
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (I+II+III)		21.297,55	-1.801.177,81



Estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2019

(En Euros)

3) Estat d'operacions amb l'entitat propietària

A) Operacions patrimonials amb l'entitat propietària	Notes	2019	2018
TOTAL			

B) Altres operacions patrimonials amb l'entitat propietària	Notes	2019	2018
1. Ingressos i despeses reconeguts directament en el compte de resultats econòmic patrimonial (*)		22.766.726,33	23.454.333,59
2. Ingressos i despeses reconeguts directament a patrimoni net		14.775,15	-1.762.427,94
TOTAL		22.781.501,48	21.691.905,65

(*) la seva composició es:

Transferències Generalitat capítol IV corrents	6.713.257,37	6.393.428,10
Transferències Generalitat impost turístic AITURISME	16.068.244,11	15.298.477,55
	<u>22.781.501,48</u>	<u>21.691.905,65</u>



Estat de fluxos d'efectiu de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2019

(En Euros)

	Notes	2019	2018 Reexpressat
A) FUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		6.522,40	-38.749,87
2. Ajustaments del resultat		1.112,41	10.438,42
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		41.591,10	49.982,78
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		-5.891,60	6.733,92
c) Variació de provisions (+/-)		5.178,00	5.283,41
d) Imputació de subvencions (-)		-41.591,10	-49.982,78
i) Diferències de canvi (+/-)		1.826,01	-1.578,91
3. Canvis en el capital corrent	13	-586.882,42	220.183,47
a) Existències (+/-)		-5.522,78	32.015,95
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		-1.080.281,61	-758.452,11
c) Altres actius corrents (+/-)		-91.567,47	-39.230,00
d) Creditors i altres comptes a cobrar (+/-)		590.489,44	985.849,63
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)		-579.247,61	191.872,02
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-42.071,08	-23.574,78
b) Immobilitzat intangible i material		-36.714,28	-23.574,78
h) Altres actius		-5.356,80	0,00
7. Cobraments per desinversions (+)		2.938,80	4.287,53
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)		-39.132,28	-19.287,25
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		56.366,25	23.574,78
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	5 ; 7	56.366,25	23.574,78
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financers		683.333,03	-1.762.394,81
a) Emissió		683.333,03	0,00
2. Deutes entitats de crèdit (+)		1.920,55	0,00
5. Altres deutes (+)		681.412,48	0,00
b) Devolució i amortització de		0,00	-1.762.394,81
2. Deutes entitats de credit (-)		0,00	-2.651,12
5. Altres deutes (-)		0,00	-1.759.743,69
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)		739.699,28	-1.738.820,03
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
		0,00	0,00
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU (+/-5+/-8+/-12+/-D)			
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		3.462.084,88	5.028.320,14
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		3.583.404,27	3.462.084,88



Estat de liquidació del pressupost de l'exercici 2019

(En Euros)

1) Liquidació del pressupost de despeses

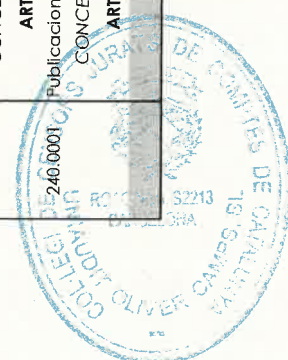
Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost Inicial 2019	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2019	Despeses liquidades	% Execució	Desviacions	% Desviació
130.0001	Retribucions bàsiques personal laboral FIX	2.700.000,00	232.845,65	2.932.845,65	2.932.845,65	100,00%	0,00	0,00%
130.0002	Retribucions complementàries personal laboral FIX	1.318.000,00	13.936,87	1.331.936,87	1.331.936,87	100,00%	0,00	0,00%
130.0003	Altres remuneracions personal laboral FIX	0,00	39.662,68	39.662,68	39.662,68	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 130 Sous i salaris personal laboral FIX	4.018.000,00	286.445,20	4.304.445,20	4.304.445,20	100,00%	0,00	0,00%
131.0001	Retribucions bàsiques personal laboral TEMPORAL	90.000,00	225.279,43	315.279,43	315.279,43	100,00%	0,00	0,00%
131.0002	Retribucions complementàries personal laboral TEMPORAL	35.000,00	57.085,61	92.085,61	92.085,61	100,00%	0,00	0,00%
131.0003	Altres remuneracions personal laboral TEMPORAL	0,00	14.162,42	14.162,42	14.162,42	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 131 Sous i salaris personal laboral TEMPORAL	125.000,00	296.527,46	421.527,46	421.527,46	100,00%	0,00	0,00%
132.0001	Personal d'alta direcció	82.000,00	3.309,90	85.309,90	85.309,90	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 132 Sous i salaris de personal d'empreses públiques	82.000,00	3.309,90	85.309,90	85.309,90	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL	4.225.000,00	586.282,56	4.811.282,56	4.811.282,56	100,00%	0,00	0,00%
150.0001	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%
	ARTICLE 15 INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORDINÀRIES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
160.0001	Seguretat Social	960.000,00	104.545,00	1.064.545,00	1.064.545,00	100,00%	0,00	0,00%
160.0004	Seguretat Social Centres de Promoció Turística a l'Exterior	230.000,00	-26.601,75	203.398,25	203.398,25	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 160 Quotes Socials	1.190.000,00	77.943,25	1.267.943,25	1.267.943,25	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	1.190.000,00	77.943,25	1.267.943,25	1.267.943,25	100,00%	0,00	0,00%
171.0001	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	Prestacions complementàries	0,00	5.612,40	5.612,40	5.612,40	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 172 Altres prestacions socials	0,00	5.612,40	5.612,40	5.612,40	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 17 PENSIONS I ALTRES PRESTACIONS SOCIALS	0,00	5.612,40	5.612,40	5.612,40	100,00%	0,00	0,00%
	CAPÍTOL 1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL	5.415.000,00	669.838,21	6.084.838,21	6.084.838,21	100,00%	0,00	0,00%



Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost Inicial 2019	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2019	Despeses Liquidades	% Execució	Desviacions	% Desviació
200.0002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	60.000,00	-24.192,08	35.807,92	35.807,92	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 200 Lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	60.000,00	-24.192,08	35.807,92	35.807,92	100,00%	0,00	0,00%
202.0001	Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades	0,00	99,71	99,71	99,71	100,00%	0,00	0,00%
202.0002	Lloguers i cànon d'equips de reprografia i fotocopiadores (Despeses lloguer i cessió)	10.000,00	-9.288,14	711,86	711,86	100,00%	0,00	0,00%
202.0003	Lloguers i cànon de programari (licències de programari i aplicacions informàtiques)	5.000,00	-4.441,08	558,92	558,92	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 202 Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades	15.000,00	-13.629,51	1.370,49	1.370,49	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS	75.000,00	-37.821,59	37.178,41	37.178,41	100,00%	0,00	0,00%
210.0001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 210 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
212.0001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	18.000,00	-2.802,50	15.197,50	15.197,50	100,00%	0,00	0,00%
212.0002	Conservació, reparació i manteniment d'equips de reprografia i fotocopiadores	0,00	2.563,35	2.563,35	2.563,35	100,00%	0,00	0,00%
212.0003	Manteniment d'aplicacions informàtiques	8.000,00	45.195,19	53.195,19	53.195,19	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 212 Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	26.000,00	44.956,04	70.956,04	70.956,04	100,00%	0,00	0,00%
213.0001	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	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	0,00	2.248,74	2.248,74	2.248,74	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 214 Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	0,00	2.248,74	2.248,74	2.248,74	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	36.000,00	37.204,78	73.204,78	73.204,78	100,00%	0,00	0,00%
220.0001	Material ordinari no inventariable	50.000,00	-20.491,20	29.508,80	29.508,80	100,00%	0,00	0,00%
220.0002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	10.000,00	-5.579,43	4.420,57	4.420,57	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 220 Material d'oficina	60.000,00	-26.070,63	33.929,37	33.929,37	100,00%	0,00	0,00%
221.0001	Aigua i energia	8.000,00	-6.719,72	1.280,28	1.280,28	100,00%	0,00	0,00%
221.0005	Productes farmacèutics i analítics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
221.0006	Adquisició mercaderies i materies primeres	100.000,00	-37.298,16	62.701,84	62.701,84	100,00%	0,00	0,00%
221.0089	Altres subministraments	5.000,00	-971,16	4.028,84	4.028,84	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 221 Subministraments	113.000,00	-44.989,04	68.010,96	68.010,96	100,00%	0,00	0,00%
222.0001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	120.000,00	-55.392,50	64.607,50	64.607,50	100,00%	0,00	0,00%
222.0002	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a entitats de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
222.0003	Comunicacions telefòniques mòbil i fix empreses no Generalitat	40.000,00	-16.189,03	23.810,97	23.810,97	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 222 Comunicacions	160.000,00	-71.581,53	88.418,47	88.418,47	100,00%	0,00	0,00%
223.0001	Transports	5.000,00	4.699,25	9.699,25	9.699,25	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 223 Transports	5.000,00	4.699,25	9.699,25	9.699,25	100,00%	0,00	0,00%
224.0001	Despeses d'assegurances	45.000,00	-9.032,05	35.967,95	35.967,95	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances	45.000,00	-9.032,05	35.967,95	35.967,95	100,00%	0,00	0,00%
225.0001	Impulsos	15.000,00	-1.512,99	13.487,01	13.487,01	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 225 Tributs	15.000,00	-1.512,99	13.487,01	13.487,01	100,00%	0,00	0,00%



Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPEJA	Pressupost Inicial 2019	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2019	Despeses liquidades	% Execució	Desviacions	% Desviació
226.0001	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	5.268.212,39	1.114.633,56	6.382.845,95	6.053.194,66	94,84%	-329.651,29	-5,16%
226.0002	Atencions protocol·làries i representatives	5.000,00	-4.549,93	450,07	450,07	100,00%	0,00	0,00%
226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	6.762.916,61	1.134.335,07	7.897.251,68	7.897.251,68	100,00%	0,00	0,00%
226.0004	Jurídics i contenciosos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
226.0005	Organització de reunions, conferències i cursos	500.000,00	-100.871,12	399.128,88	399.128,88	100,00%	0,00	0,00%
226.0007	Publicacions i edictes als diaris oficials	2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
226.0009	Funcionament de consells i òrgans col·lectius	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
226.0010	Premis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
226.0011	Formació del personal propi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
226.0033	Desenvolupament de programes de seguretat i salut laboral en el treball per prevenció de riscos laborals	5.000,00	23.474,49	28.474,49	28.474,49	100,00%	0,00	0,00%
226.0039	Despeses per serveis bancaris	14.000,00	-2.742,31	11.257,69	11.257,69	100,00%	0,00	0,00%
226.0088	Altres despeses de funcionament	15.000,00	-7.351,91	7.648,09	7.648,09	100,00%	0,00	0,00%
226.0089	Altres despeses diverses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 226 Despeses diverses	3.000,00	-2.758,10	241,90	241,90	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 227 Treballs realitzats per altres empreses	12.575.129,00	2.152.169,75	14.727.298,75	14.397.647,46	97,76%	-329.651,29	-2,24%
227.0001	Neteja i sanejament	10.000,00	-5.930,20	4.069,80	4.069,80	100,00%	0,00	0,00%
227.0005	Estudis i treballs tècnics	200.000,00	-36.991,16	163.008,84	163.008,84	100,00%	0,00	0,00%
227.0008	Intèrprets i traductors	350.000,00	-232.691,89	117.308,11	117.308,11	100,00%	0,00	0,00%
227.0011	Custòdia, dipòsit i emmagatzematge	100.000,00	-47.499,88	52.500,12	52.500,12	100,00%	0,00	0,00%
227.0012	Auditories i control de fons europeus	10.000,00	-500,00	9.500,00	9.500,00	100,00%	0,00	0,00%
227.0013	Treballs tècnics (Assessoraments tècnics i jurídic)	1.551.000,00	-366.513,99	1.184.486,01	1.184.486,01	100,00%	0,00	0,00%
227.0014	Serveis de formació (formació al sector)	35.000,00	6.669,54	41.669,54	41.669,54	100,00%	0,00	0,00%
227.0089	Altres treballs realitzats per altres empreses (notaris, revelat fotos, instal·lacions serveis...)	5.000,00	-4.764,05	235,95	235,95	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 227 Treballs realitzats per altres empreses	2.261.000,00	-688.221,63	1.572.778,37	1.572.778,37	100,00%	0,00	0,00%
228.0002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	0,00	20.479,05	20.479,05	20.479,05	100,00%	0,00	0,00%
228.0003	Solucions TIC CTTI - Serveis recurrents	951.055,67	15.719,66	966.775,33	966.775,33	100,00%	0,00	0,00%
228.0004	Solucions TIC CTTI - Evolució recurrents	149.840,42	195.088,67	344.929,09	344.929,09	100,00%	0,00	0,00%
228.0005	Solucions TIC CTTI - Projectes sota demanda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
228.0007	Solucions TIC sota demanda adquirides al CTTI	203.103,91	-203.103,91	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 228 Serveis informàtics	1.304.000,00	28.183,47	1.332.183,47	1.332.183,47	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	16.538.129,00	1.343.644,60	17.881.773,60	17.552.122,31	98,16%	-329.651,29	-1,84%
230.0001	Dietes, locomoció i trasllats (inclou cotxes lloguer amb o sense conductor)	85.000,00	5.186,86	90.186,86	90.186,86	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 230 Dietes, locomoció i trasllats	85.000,00	5.186,86	90.186,86	90.186,86	100,00%	0,00	0,00%
232.0001	Ajuts Menjar	0,00	5.241,13	5.241,13	5.241,13	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 232 Ajuts Menjar	0,00	5.241,13	5.241,13	5.241,13	100,00%	0,00	0,00%
233.0001	Fons d'Acció Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 233 Fons d'Acció Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	85.000,00	10.427,99	95.427,99	95.427,99	100,00%	0,00	0,00%
240.0001	Publicacions	150.000,00	4.328,22	154.328,22	154.328,22	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 240 Publicacions	150.000,00	4.328,22	154.328,22	154.328,22	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 24 DESPESES DE PUBLICACIONS	150.000,00	4.328,22	154.328,22	154.328,22	100,00%	0,00	0,00%
	CAPÍTOL 2 DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	16.884.129,00	1.357.784,00	18.241.913,00	17.912.261,71	98,19%	-329.651,29	-1,81%



Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost Inicial 2019	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2019	Despeses liquidades	% Execució	Desviacions	% Desviació
342.0001	Comissions i altres despeses bancàries	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 342 Comissions i altres despeses bancàries	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	0,00	0,00%
349.0001	Altres despeses financeres	4.500,00	-4.200,05	299,95	299,95	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 349 Altres despeses financeres	4.500,00	-4.200,05	299,95	299,95	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 34 ALTRES DESPESES FINANCERES	4.500,00	-4.200,05	299,95	299,95	100,00%	0,00	0,00%
	CAPÍTOL 3 DESPESES FINANCERES	4.500,00	-4.200,05	299,95	299,95	100,00%	0,00	0,00%
441.6260	A societats mercantils del sector públic de la Generalitat (CCMASA)	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 441 A societats mercantils del sector públic de la Generalitat	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 44 A ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC O ADSCRITES. A UNIVERSITATS PÚBLIQUES I A ALTRES ENTITATS PARTICIPADES	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	100,00%	0,00	0,00%
470.0001	A empreses privades	100.000,00	20.000,00	120.000,00	120.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 470 A empreses privades	100.000,00	20.000,00	120.000,00	120.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 47 A EMPRESES PRIVADES	100.000,00	20.000,00	120.000,00	120.000,00	100,00%	0,00	0,00%
480.0001	A famílies	350.000,00	-53.155,77	296.844,23	296.844,23	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 480 A famílies (beques)	350.000,00	-53.155,77	296.844,23	296.844,23	100,00%	0,00	0,00%
482.0001	A altres institucions sense fi de lucre	500.000,00	-500.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 482 Altres institucions sense fi de lucre	500.000,00	-500.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 48 A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE	850.000,00	-553.155,77	296.844,23	296.844,23	100,00%	0,00	0,00%
	CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	950.000,00	-463.155,77	486.844,23	486.844,23	100,00%	0,00	0,00%
610.0001	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	Inversions en mobiliari i estris	0,00	6.983,60	6.983,60	6.983,60	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 640 Inversions en mobiliari i estris	0,00	6.983,60	6.983,60	6.983,60	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	0,00	6.983,60	6.983,60	6.983,60	100,00%	0,00	0,00%
650.0001	Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	0,00	15.229,67	15.229,67	15.229,67	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 650 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	0,00	15.229,67	15.229,67	15.229,67	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 65 INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS	0,00	15.229,67	15.229,67	15.229,67	100,00%	0,00	0,00%
670.0001	Inversions en altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 670 Inversions en altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 67 INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
680.0001	Inversions en immobilitzat immaterial	0,00	12.511,00	12.511,00	12.511,00	100,00%	0,00	0,00%
680.0002	Inversions en aplicacions informàtiques	0,00	1.990,01	1.990,01	1.990,01	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat immaterial	0,00	14.501,01	14.501,01	14.501,01	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	0,00	14.501,01	14.501,01	14.501,01	100,00%	0,00	0,00%
	CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS	0,00	36.714,28	36.714,28	36.714,28	100,00%	0,00	0,00%



Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost Inicial 2019	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2019	Despeses liquidades	% Execució	Desviacions	% Desviació
841.0001	Fiances constituïdes CONCEPTE 841 Fiances constituïdes	0,00	5.356,80	5.356,80	5.356,80	100,00%	0,00	0,00%
871.0001	ARTICLE 84 CONSTITUCIÓ DE DIPOSITS I FIANCES Aportacions a compte de capital CONCEPTE 872 Aportacions a compte de capital a societats mercantils de la Generalitat	0,00	5.356,80	5.356,80	5.356,80	100,00%	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%
	CAPÍTOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	5.356,80	5.356,80	5.356,80	100,00%	0,00	0,00%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES		23.253.629,00	1.602.337,47	24.855.966,47	24.526.315,18	98,67%	-329.651,29	-1,33%



Estat de liquidació del pressupost de l'exercici 2019 (En Euros)

2) Liquidació del pressupost d'ingressos

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial 2019	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2019	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
301.0001	Venda de publicacions	0,00	0,00	0,00	1.346,16	0,00%	1.346,16	0,00%
	CONCEPTE 301 Venda de publicacions	0,00	0,00	0,00	1.346,16	0,00%	1.346,16	0,00%
309.0009	Altres vendes	0,00	0,00	0,00	3.271,28	0,00%	3.271,28	0,00%
	CONCEPTE 309 Venda de Béns	0,00	0,00	0,00	3.271,28	0,00%	3.271,28	0,00%
319.0009	ARTICLE 30 VENDA DE BÉNS	0,00	0,00	0,00	4.617,44	0,00%	4.617,44	0,00%
	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	0,00	0,00	0,00	36.293,45	0,00%	36.293,45	0,00%
319.0010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	1.268.000,00	0,00	1.268.000,00	1.182.192,50	93,23%	-85.807,50	-6,77%
	CONCEPTE 319 Prestacions d'altres serveis	1.268.000,00	0,00	1.268.000,00	1.218.485,95	96,10%	-49.514,05	-3,90%
399.0009	ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS	1.268.000,00	0,00	1.268.000,00	1.218.485,95	96,10%	-49.514,05	-3,90%
	Altres ingressos diversos	30.000,00	0,00	30.000,00	30.379,29	101,26%	379,29	1,26%
	CONCEPTE 399 Ingressos diversos	30.000,00	0,00	30.000,00	30.379,29	101,26%	379,29	1,26%
	ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS	30.000,00	0,00	30.000,00	30.379,29	101,26%	379,29	1,26%
	CAPÍTOL 3 TAXES, BÉNS I ALTRES INGRESSOS	1.298.000,00	0,00	1.298.000,00	1.253.482,68	96,57%	-44.517,32	-3,43%



Aplicació	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial 2019	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2019	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
405.0001	D'empreses i ens públics de l'Estat CONCEPTE 405 D'empreses i ens 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%
410.0020	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	21.953.629,00	827.872,48	22.781.501,48	22.781.501,48	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 410 De la Generalitat , per a finançar despeses de funcionament	21.953.629,00	827.872,48	22.781.501,48	22.781.501,48	100,00%	0,00	0,00%
430.0001	ARTICLE 41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	D'altres entitats autònomes administratives de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 430 D'entitats autònomes administratives de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
461.0001	ARTICLE 43 D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	De consorcis dependents de les corporacions locals (Turisme de Barcelona)	0,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 461 De consorcis dependents de les corporacions locals	0,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00	100,00%	0,00	0,00%
462.0001	De la Diputació de Barcelona	0,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	100,00%	0,00	0,00%
462.0002	De la Diputació de Tarragona	0,00	77.200,00	77.200,00	77.200,00	100,00%	0,00	0,00%
462.0003	De la Diputació de Lleida	0,00	212.000,00	212.000,00	212.000,00	100,00%	0,00	0,00%
462.0004	De la Diputació de Girona	0,00	104.700,00	104.700,00	104.700,00	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 462 De Diputacions	0,00	483.900,00	483.900,00	483.900,00	100,00%	0,00	0,00%
463.0001	D'altres ens locals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 463 D'altres ens locals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
493.0001	ARTICLE 46 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS	0,00	502.400,00	502.400,00	502.400,00	100,00%	0,00	0,00%
	Fons social Europeu	0,00	49.126,19	49.126,19	307.767,33	626,48%	258.641,14	526,48%
	CONCEPTE 493 De la Unió Europea	0,00	49.126,19	49.126,19	307.767,33	626,48%	258.641,14	526,48%
	ARTICLE 49 DE L'EXTERIOR	0,00	49.126,19	49.126,19	307.767,33	626,48%	258.641,14	526,48%
	CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	21.953.629,00	1.379.398,67	23.333.027,67	23.591.668,81	101,11%	258.641,14	1,11%
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	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00%	-100,00	-100,00%
	CONCEPTE 520 Interessos de comptes corrents	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00%	-100,00	-100,00%
534.0001	ARTICLE 52 INTERESSOS DE DIPÒSIT	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00%	-100,00	-100,00%
	Altres ingressos financers	1.900,00	0,00	1.900,00	3.226,19	169,80%	1.326,19	69,80%
	CONCEPTE 534 Altres ingressos financers	1.900,00	0,00	1.900,00	3.226,19	169,80%	1.326,19	69,80%
	ARTICLE 53 ALTRES INGRESSOS FINANCERS	1.900,00	0,00	1.900,00	3.226,19	169,80%	1.326,19	69,80%
	CAPÍTOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS	2.000,00	0,00	2.000,00	3.226,19	161,31%	1.226,19	61,31%



Aplicació	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial 2019	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2019	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
821.0001	Devolució de fiances CONCEPTE 821 Devolució de fiances	0,00	2.938,80	2.938,80	2.938,80	100,00%	0,00	0,00%
830.0021	ARTICLE 82 DEVOLUCIÓ DE DIPÒSITS I FIANCES Del departament d'Empresa i Ocupació	0,00	2.938,80	2.938,80	2.938,80	100,00%	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	0,00	220.000,00	220.000,00	0,00	0,00%	-220.000,00	-100,00%
	CAPÍTOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	220.000,00	220.000,00	0,00	0,00%	-220.000,00	-100,00%
	TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	23.253.629,00	1.602.337,47	24.855.966,47	24.851.316,48	99,98%	-4.649,99	-0,02%



Estat de liquidació del pressupost de l'exercici 2019

(En Euros)

3) Resultat pressupostari

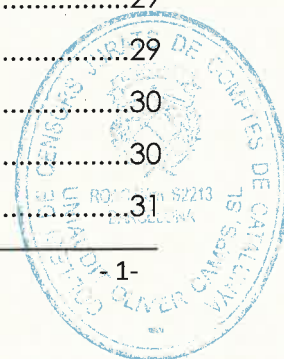
CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	24.848.377,68	24.484.244,10	0,00	364.133,58
b) Operacions de capital	0,00	36.714,28	0,00	-36.714,28
c) Operacions comercials	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Total operacions no financeres (a+b+c)	24.848.377,68	24.520.958,38	0,00	327.419,30
d) Actius financers	2.938,80	5.356,80	0,00	-2.418,00
e) Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Total operacions financeres (d+e)	2.938,80	5.356,80	0,00	-2.418,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2)				325.001,30
Ajustaments:				
4. Desviaments de finançament negatius de l'exercici				220.000,00
5. Desviaments de finançament positius de l'exercici				-685.402,92
II. TOTAL AJUSTAMENTS				-465.402,92
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				-140.401,62



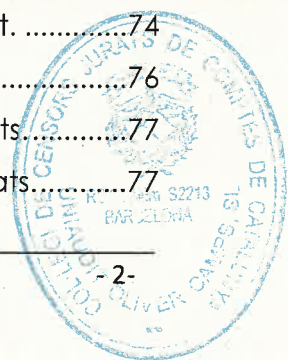
Memòria de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2019

Índex

1.	Organització i activitat.	5
1.1	Norma de creació de l'Entitat. Antecedents. Llei de creació de l'Agència Catalana de Turisme, estatuts i naturalesa jurídica.....	5
1.2	Activitat principal de l'Entitat, el seu règim jurídic, economicofinancer i de contractació.	5
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.....	14
1.5	Estructura organitzativa bàsica.....	16
1.6	Principals responsables de l'Entitat.....	20
1.7	Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i plantilla a 31 de desembre.	20
1.8	Departament del qual depèn l'Agència.....	24
1.9	Entitats del grup, multigrup i associades i la seva activitat.....	24
2.	Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de gestió.	25
2.1	Acords i convenis de col·laboració. Sector públic Generalitat.....	25
2.2	Acords i convenis de col·laboració. Sector públic no Generalitat i sector privat.	25
3.	Bases de presentació dels comptes anuals.	27
3.1	Imatge fidel.....	27
3.2	Principis comptables no obligatoris aplicats.....	28
3.3	Comparació de la informació.....	28
3.4	Canvis de criteri de comptabilització i correcció d'errors.....	28
3.5	Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.....	28
4.	Normes de registre i valoració.....	29
4.1	Immobilitzat intangible.....	29
4.2	Immobilitzat material.....	29
4.3	Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.....	30
4.4	Instruments financers.....	30
4.5	Existències.....	31



4.6	Transaccions en moneda estrangera.....	31
4.7	Impost sobre beneficis.....	32
4.8	Ingressos per vendes i prestacions de serveis.....	32
4.9	Provisions i contingències.....	32
4.10	Passius per retribucions a llarg termini al personal.....	33
4.11	Subvencions, donacions i llegats rebuts. Transferències Generalitat...	33
4.12	Negocis conjunts.....	35
5.	Immobilitzat material.....	35
6.	Inversions immobiliàries.....	38
7.	Immobilitzat intangible.....	38
8.	Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.....	40
8.1	Arrendaments operatius.....	40
9.	Actius financers.....	43
10.	Passius financers.....	48
11.	Cobertures comptables.....	54
12.	Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències.....	54
13.	Moneda estrangera.....	55
14.	Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses.....	56
14.1	Transferències pendents d'aplicar.....	56
14.2	Ingressos i despeses.....	57
15.	Provisions i contingències.....	70
16.	Informació sobre medi ambient.....	72
17.	Actius en estat de venda.....	72
18.	Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial..	72
19.	Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics.....	72
20.	Operacions no pressupostàries de tresoreria.....	72
21.	Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació.....	73
22.	Valors rebuts en dipòsit.....	74
23.	Informació pressupostària.....	74
23.1	Informació sobre l'execució del pressupost anual de l'Entitat.....	74
23.2	Pressupost corrent.....	76
23.3	Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats.....	77
23.4	Pressupost d'ingressos. Drets a cobrar de pressupostos tancats.....	77



23.5 Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.....	78
23.6 Despeses amb finançament afectat.....	78
23.7 Romanent de tresoreria.....	78
23.8 Conciliació compte de resultats amb resultat pressupostari.....	79
24. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris	80
25. Informació sobre el cost de les activitats.....	81
26. Indicadors de gestió.....	82
27. Fets posteriors al tancament.....	82
28. Operacions amb parts vinculades.....	84
28.1 Òrgans de govern i alta direcció. –veure composició en el Nota 1.5.1-	84
28.2 Altra informació. Empreses del grup, multigrup i associades.....	84
29. Altra informació	88
29.1 Retribucions a llarg termini al personal. (Veure Nota 4.10)	88
29.1.1 Retribucions a llarg termini d'aportació definida. Compromisos per pensions.	88
29.2 Patrimoni Generat	89
29.3 Informació segmentada.....	90

Annexos

ANNEX I – COMPARANÇA DELS SALDOS DE TRESORERIA I FONS 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 – LIQUIDACIO PRESSUPOST PER PROGRAMES (ATURISME/GENERAL)

ANNEX VII – ESTAT RESUM DELS RECURSOS I APLICACIONS

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

ANNEX IX – COMPARATIVA PRESSUPOST DE DESPESES PER PROGRAMES APLICAT

ANNEX X – CONCILIACIO DE LA COMPTABILITAT FINANCERA I PRESSUPOSTARIA



ANNEX XI – RESULTAT PRESSUPOSTARI

ANNEX XII – CONCILIACIO RESULTAT ECONOMIC FINANCER/PRESSUPOSTARIA

ANNEX XIII – ROMANENT DE TRESORERIA

ANNEX XIV – 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-.

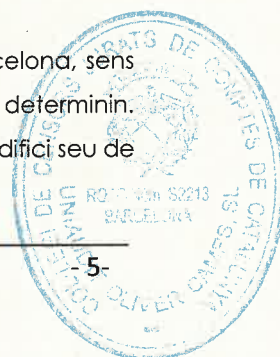
Tal i com s'esmenta en el preàmbul de la Llei 15/2007, el nou ens de promoció turística ha de permetre donar un impuls quantitatiu i qualitatiu al turisme de Catalunya i facilitar la col·laboració entre el sector públic i el sector privat, la descentralització de la gestió i, en definitiva, la màxima 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) Situar i desenvolupar la marca "Catalunya" com a referent de destinació turística de qualitat amb identitat pròpia, i també altres marques, denominacions o signes que identifiquen la realitat turística de Catalunya.

b) Promoure l'oferta turística adaptada a les necessitats dels turistes reals i potencials, dels professionals i dels intermediaris vinculats directament o indirectament al mercat turístic.

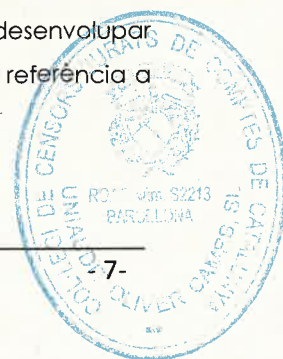


- c) Cercar la màxima col·laboració entre tots els agents turístics vinculats a la promoció turística, tant en l'àmbit de les administracions com en el sector privat, també la coordinació amb els organismes locals i supralocals.
- d) Donar prioritat als segments i als mercats prioritaris, atenent els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

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

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

L'any 2013 es van aprovar tres documents de referència per al Turisme a Catalunya: 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 2018 i 2019 als nous 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,

- "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.

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 AITURISME (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.

El Consell de Direcció de l'Agència de data 15/11/2018 va aprovar un pressupost en base a un escenari de nous pressupostos 2019, tanmateix, l'aprovació de nous pressupostos no es va portar a terme i s'han prorrogat un altre cop els darrers pressupostos aprovats, que són els de l'any 2017. El Decret 273/2018, de 20 de desembre, DOGC núm. 7776, de 28 de desembre, estableix els criteris de la pròrroga de pressupostos mentre no se n'aprovin uns de nous.



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 2018 va ser de -38.749,87.-EUR, resultat negatiu corresponent a la variació d'existències negativa i les dotacions efectuades per saldos deutors de dubtós, i el de 2019 ha estat de +6.522,40.-EUR corresponent a la variació d'existències i de les dotacions efectuades per saldos deutors de dubtós cobrament (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. 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, workshops, afiliacions a les diferents marques de l'ACT, vendes de productes turístics i marxandatge a través de les oficines de turisme, contractes de patrocini publicitari,

etc ... Els recursos generats per aquesta activitat reverteixen en una major activitat de promoció de Catalunya com a destinació turística. –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-

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.

Es preveu introduir una modificació de la Llei de l'impost amb l'aprovació dels propers pressupostos de l'exercici 2020 i la Llei de mesures.

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

1.4.1 Tractament de l'IVA.

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

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

Mantenint els mateixos criteris de deduïbilitat que s'han vingut aplicant al llarg dels anys, la declaració presentada l'any 2018 va resultar a ingressar per un import de 121.842,13.-EUR, i la de 2019 ha estat de 272.497,41.-EUR, també a ingressar. De l'anàlisi comparativa de l'estudi de deduïbilitat de l'IVA 2017-2018-2019 (veure taules més avall) s'observa que el percentatge d'IVA deduït sobre la base imposable total va ser del 32,61% el 2017, el 28,53% el 2018 i el 24,24% l'any 2019, i calculat sobre la quota total va ser d'un 31,77% el 2017, 26,71% el 2018 i 21,26% el 2019. De l'anàlisi de les declaracions resum anuals, model 390, s'observa que el canvi de signe en les declaracions presentades a partir de 2017 és motivat, principalment, per un increment de l'IVA meritat per inversió del subjecte passiu de les adquisicions intracomunitàries i extracomunitàries que no donen dret a deducció, juntament amb un lleuger increment de les quotes meritada per prestacions de serveis. 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 CTI, 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 ha començat 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 deduïble per a l'Agència ha esdevingut més cost del servei, això ha comportat l'assumpció d'un cost addicional l'any 2019 i següents de l'ordre de 240.000,00.-EUR.

Les dades resum del model 390 són les següents,

Model 390 Declaracions resum anual 2019-2018-2017

	IVA meritat 2019		IVA meritat 2018		IVA meritat 2017		Variació 2019/2018		Variació 2018/2017	
	BI	Quota	BI	Quota	BI	Quota	BI	Quotes	BI	Quotes
Règim ordinari	1.219.743,62	255.929,46	1.340.041,75	281.168,42	1.372.632,54	287.698,67	-8,98%	-8,77%	-2,37%	-2,27%
Adquisicions intracomunitàries IVA meritat en altres supòsits d'inversió del subjecte passiu	1.880.600,31	301.107,10	2.289.778,06	385.679,51	2.073.550,74	358.005,52	-17,87%	-23,62%	10,43%	7,73%
	1.065.766,08	222.046,56	1.003.271,45	205.484,93	816.098,33	166.350,34	6,23%	9,96%	22,94%	23,53%
Total bases i quotes IVA	4.166.110,01	779.083,12	4.633.091,26	872.332,86	4.262.281,61	812.054,53	-10,08%	-11,48%	8,70%	7,42%

	IVA suportat deduïble 2019		IVA suportat deduïble 2018		IVA suportat deduïble 2017		Variació 2019/2018		Variació 2018/2017	
	BI	Quota	BI	Quota	BI	Quota	BI	Quotes	BI	Quotes
Operacions interiors de bens i serveis corrents	2.111.782,55	414.098,55	3.159.642,93	647.059,88	3.088.944,09	634.674,44	-33,16%	-36,71%	2,29%	1,95%
Operacions de bens d'inversió	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Operacions intracomunitàries de serveis	849.404,44	92.487,16	917.898,69	103.430,85	755.995,29	88.515,14	-7,46%	-12,36%	21,42%	16,85%
Total bases i quotes IVA	2.961.186,99	506.585,71	4.077.541,62	750.490,73	3.844.939,38	723.189,58	-27,38%	-33,73%	6,05%	3,78%

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

Resum	2019				2018				2017			
	BI	%	Quota	%	BI	%	Quota	%	BI	%	Quota	%
IVA deduït	2.961.187,64	24,24%	506.885,55	21,26%	4.066.379,53	28,53%	745.683,21	26,71%	3.856.103,43	32,61%	725.533,80	31,77%
IVA no deduït	9.255.313,09	75,76%	1.877.136,22	78,74%	10.187.322,54	71,47%	2.046.441,21	73,29%	7.967.791,78	67,39%	1.557.990,39	68,23%
Total	12.216.500,73	100,00%	2.384.021,77	100,00%	14.253.702,07	100,00%	2.792.124,42	100,00%	11.823.895,21	100,00%	2.283.524,19	100,00%



Sobre quotes IVA	2019			2018			2017		
	% 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%	0,07%	0,07%	0,00%	0,01%	0,02%
10%	1,10%	2,14%	3,23%	0,60%	2,40%	3,00%	0,47%	4,13%	4,60%
21%	12,20%	62,61%	74,81%	18,87%	56,89%	75,75%	23,18%	49,24%	72,42%
General	13,30%	64,76%	78,06%	19,47%	59,35%	78,83%	23,65%	53,38%	77,04%
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%	3,28%	0,37%	3,64%	2,91%	0,00%	2,91%	2,88%	0,41%	3,28%
21%	4,69%	13,61%	18,30%	4,32%	13,58%	17,91%	5,24%	14,44%	19,68%
Autofactures	7,96%	13,98%	21,94%	7,23%	13,94%	21,17%	8,12%	14,84%	22,96%
Total IVA deduït/NO deduït	21,26%	78,74%	100,00%	26,71%	73,29%	100,00%	31,77%	68,23%	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'impòst sobre societats no resulta despesa per aquest impòst, 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 2018 l'import de les bases imposables negatives acumulades era de 7.556.805,91.-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, l'Agència Catalana de Turisme es regeix pels òrgans següents:

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



. La Vicepresidència Executiva.

. La Direcció.

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

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



Membres del Consell de Direcció - Agència Catalana de Turisme Nomenaments d'acord l'art. 7 dels Estatuts de l'Agència Catalana de Turisme - Decret 192/2009, de 9 de desembre i art. 153 de modificació de la Llei 15/2007 de l'Agència Catalana de Turisme - Llei 2/2014, de 27 de gener de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic.					
(última modificació: abril 2020)					
NÚM.	RESPONSABLE DESIGNACIÓ	REPRESENTANT	REPRESENTACIÓ A L'AGÈNCIA D'ACORD L'ARTICLE 7 DELS ESTATUTS DE L'ACT	ADREÇA	SUPLENT
1	Consellera d'Empresa i Coneixement Nomenament Decret 3/2018, de 29 de maig, DOGC núm. 7632, d'1.6.2018	Hble. Sra. Maria Àngels Chacón i Feixas	President o presidenta	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona	Art. 11 dels Estatuts de l'ACT vicepresident/a executiva, persona titular de la secretaria sectorial o bé en la persona titular de la direcció de l'ACT
2		Sr. Joaquim Ferrer i Tamayo Secretari d'Empresa i Coneixement	Vicepresident o vicepresidenta	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona	
3		Sr. Octavi Bono i Gispert Director general de Turisme DEMC	Vicepresident executiu	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona	
4		Sr. David Font i Simon Director general ACT	Director	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona	
5		Sra. Carme Rubio i Soto Subdirectora general de Programació Turística Direcció general de Turisme DEMC	Representant departament competent en matèria de turisme	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona	
6		Sr. Patrick Torrent i Queralt Director executiu ACT	Representant departament competent en matèria de turisme	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona	
7		Sr. Jaume Dulsat i Rodríguez Vicepresident primer del Patronat de Turisme	Patronat de Turisme Costa Brava-Girona	Av. Sant Francesc, 29, 3rt 17001 Girona	Sr. Jordi Masquef i Creus Vicepresident segon del Patronat de Turisme
8		Sra. Marta Farrero Muñoz Directora Patronat de Turisme	Patronat de Turisme de la Diputació de Tarragona	Pg. Torroja, s/n 43007 Tarragona	Meritxell Roigé i Pedrola Presidenta del Patronat de Turisme de la Diputació de Tarragona
9		Il·ltre. Sra. Rosa Pujol i Esteve, diputada de la Diputació de Lleida i vicepresidenta del Patronat de Turisme	Patronat de Turisme de la Diputació de Lleida	Rbla. Ferran, 18, 3er. 25007 Lleida	PENDENT NOMENAMENT Director del Patronat de Turisme de la Diputació de Lleida
10		Sra. Marian Muro Ollé Directora General Turisme de Barcelona	Consorci Turisme de Barcelona	Passatge de la Concepció 7-9 08008 Barcelona	Sr. Ignasi de Delàs i de Ugarte Subdirector General Turisme de Barcelona Consorci Turisme de Barcelona
11		Sr. Francesc Vila Albet Gerent de la Gerència de Serveis de Turisme	Àrea de Turisme de la Diputació de Barcelona	Travessera de les Corts 131-159 Recinte Maternitat- Pavelló Mestral 08028 Barcelona	Javier Villamayor Caamaño Coordinador de l'Àrea de Desenvolupament Econòmic, Turisme i Comerç
12		Hble. Sr. Juan Antonio Serrano Iglesias Conseller de Turisme	Consell Generau d'Aran	Passatge de la Libertat, 16 25530 Viella, Llérida	Hble. Sr. Josep Canut Herraiz Conseller
13			Proposta entitat representativa territorial		
14		Sr. Pol Fages i Ramió President de la Cambra de Comerç de Palamós	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avda. Diagonal, 452 08006 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director Gerent
15		Sr. Miquel Gotanegra i Portell President Federació Catalana de Càmpings i Ciutats de Vacances	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avda. Diagonal, 452 08006 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director Gerent
16		Sr. Santiago 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 08006 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director Gerent



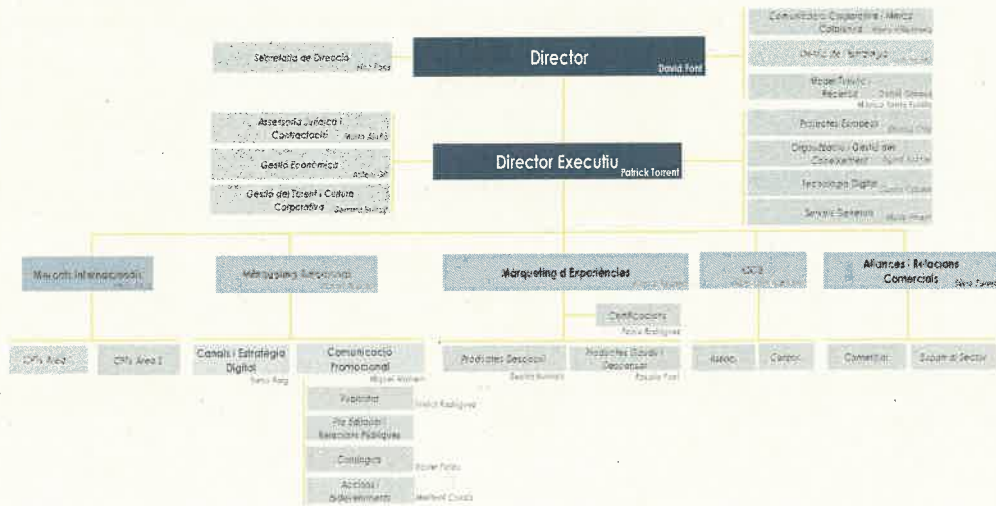
17	Sr. Jordi Martí Usset Vicepresident Àrea receptiva Associació Catalana d'Agències de Viatges (ACAV)	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avda. Diagonal, 452 08006 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director Gerent	luzel@traveltac.info mellalada@traveltac.com nbosch@cambrascatorge	99 416 94 70 Cambres (Mercé Rovira) 972363113 (Sr. Martí) 933219726 (Marta ACAY)
18	Sr. David Ribó i Lisart President Federació Catalana d'Apartaments Turístics	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avda. Diagonal, 452 08006 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director Gerent	dauridria@federatur.com dribonada@federatur.com nbosch@cambrascatorge	99 416 94 70 Cambres (Mercé Rovira) 99 315 27 95 Silvia Pastor Federatur
19	Estatut: entitat sense ànim de lucre					
20	Marta Aiafà i Negre Directora de la Unitat d'Assessoria Jurídica i Contractació - ACT	Secretaria Òrgans de Govern	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona	Unitat de Unitat d'Assessoria Jurídica i Contractació	malena@turcatcat	93 484 98 62

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

Sr. Anton Bunde Niu - President de TURCAT - 609768507 (Montserrat Corderó - presidencia@turcat.com)

1.5.2 Organigrama de l'Agència.

L'organigrama de l'Agència era el següent:



1.6 Principals responsables de l'Entitat.

D'acord amb el Nota "1.5.1 Estructura orgànica de l'Agència Catalana de Turisme. Òrgans de govern.", les persones que han ocupat i ocupen els càrrecs directius de l'Agència durant l'exercici 2019 són els següents:

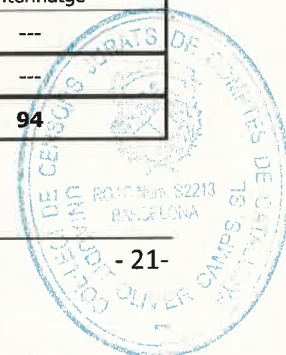
- **President/a:** Hble. Sra. Maria Àngels Chacón i Feixas/Consellera d'Empresa i Coneixement i presidenta de l'Agència Catalana de Turisme. Decret 3/2018, de 29 de maig.
- **Vicepresident:** Sr. Joaquim Ferrer i Tamayo/Secretari d'Empresa i Competitivitat i vicepresident de l'Agència Catalana de Turisme. 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 general:** 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.

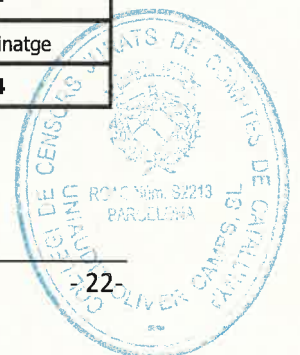
La distribució de la plantilla de l'ACT Barcelona a 31 de desembre de 2019 i 2018 per categories i gènere era la següent:



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



Plantilla a 31/12/2018				
Nom del lloc de treball	Nivell categoria	Nombre de persones		Tipus de contracte
		Home	Dona	
Director General	A ₁	1	0	1 alta direcció
Director Executiu	A ₁ - Nivell Subdirector	1	0	1 indefinit
Director 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	0	---
	A ₂ - Nivell Cap d'Àrea 3	0	0	---
Cap / Responsable	A ₁ - Nivell Cap de Secció 1	1	4	4 indefinits 1 interinatge
	A ₂ - Nivell Cap de Secció 1	2	2	4 indefinits
	A ₁ - 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 indefinit
Tècnic Superior / Gerent / Responsable / Cap	A ₁ - Nivell 1	0	4	4 indefinits
	A ₂ - Nivell 1	0	1	1 indefinit
	A ₁ - Nivell 2	0	2	1 indefinits 1 relleu per jubilació
	A ₁ - Nivell 3	0	0	---
Tècnic	B - Nivell 1	4	17	15 indefinits 5 interinatges 1 relleu per jubilació
	B - Nivell 1 de Secretaria	0	0	---
	B - Nivell 2	1	11	5 indefinits 2 interinatges 3 substitucions 2 obra i serveis
	B - Nivell 2 de Secretaria	0	1	1 interinatge
	B - Nivell 3	0	8	1 interinatge 2 substitucions 5 obra i serveis
	B - Nivell 3 de Secretaria	0	0	---
Administratiu	C - Nivell 1	0	2	2 indefinits
	C - Nivell 2	2	0	2 indefinits
	C - Nivell 3	0	0	---
Auxiliar Administratiu	D - Nivell 1	0	1	1 interinatge
TOTAL PLANTILLA		21	63	84



La plantilla dels diferents Centres de Promoció Turística a 31 de desembre de 2019 i 2018 es detalla a continuació,

Plantilla a 31/12/2019				
Nom del lloc de treball	Nivell categoria	Nombre de persones		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

Plantilla a 31/12/2018				
Nom del lloc de treball	Nivell categoria	Nombre de persones		Tipus de contracte
		Home	Dona	
Director de CPT	---	2	6	7 indefinits 1 mercantil
Tècnic	---	0	5	5 indefinits
Becari	Becari ACT	0	7	7 beques
TOTAL PLANTILLA		2	18	20

Pel que fa al nombre mitjà de persones ocupades durant l'exercici 2019 i 2018, per categories,

		Nombre mitja de persones ocupades l'exercici 2019									
		Fix					Eventuals				
Categoria	Nivell	Inicials	Altes	Baixes	Final	Mitjana	Inicials	Altes	Baixes	Final	Mitjana
Director	Director	1	0	0	1	1,000	0	0	0	0	0,000
Tècnics Superiors	A1	17	0	1	16	15,623	5	1	0	6	5,504
Tècnics Superiors	A2	8	1	0	9	7,831	0	0	0	0	0,000
Tècnics	B1	26	0	2	24	24,774	22	19	10	31	26,695
Administratius	C1	4	0	0	4	4,000	0	3	1	2	1,849
Auxiliar Administratiu	D1	0	0	0	0	0,000	1	0	1	0	0,162
TOTAL		56	1	3	54	53,228	28	23	12	39	34,210

		Nombre mitja de persones ocupades l'exercici 2018									
		Fix					Eventuals				
Categoria	Nivell	Inicials	Altes	Baixes	Final	Mitjana	Inicials	Altes	Baixes	Final	Mitjana
Director	Director	1	1	1	1	1,000	0	0	0	0	0,000
Tècnics Superiors	A1	17	1	1	17	16,300	3	2	0	5	3,419
Tècnics Superiors	A2	8	0	0	8	7,783	1	1	2	0	0,616
Tècnics	B1	29	1	3	27	25,847	20	12	10	22	23,022
Administratius	C1	4	0	0	4	4,000	1	0	1	0	0,085
Auxiliar Administratiu	D1	0	0	0	0	0,000	1	1	1	1	1,036
TOTAL		59	3	5	57	56,930	26	16	14	28	28,178



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 2019 i 2018 ha realitzat operacions amb entitats i empreses vinculades o pertanyents al sector públic de la Generalitat, que es detallen a la Nota 28.4.

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

L'ACT disposa d'un programa obert de partenariat/col·laboració amb l'empresa. Els requisits per a participar-hi estan publicats a la web institucional <http://act.gencat.cat/sigues-partner/programa-de-partenariat/> de l'Agència. El programa estableix un paquet de col·laboracions per a les categories de "partner" i de "main sponsor", amb la finalitat d'arribar a acords estratègics que, amb caràcter general, tenen per objecte la promoció turística de Catalunya mitjançant el reforç i la millora del posicionament de la destinació en mercats estratègics, afavorint la promoció a l'exterior. La classificació i agrupació de les col·laboracions per a les diferents categories del programa es va definir amb el suport d'una consultora especialitzada en partenariat, IMG Consulting Public Sector, Tourism & Real Estate, a finals del 2011.

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 d'execució	Data inici d'execució	Data final d'execució	Número d'expedient	Concepte	Import
1	Diputació de Barcelona	2014	24/10/2014	24/10/2019	CV/14_0029-CP	Conveni DIBA - INFOTUR - ADDENDA 4	0,00
2	Confederació d'Horticultura Ornamental de Catalunya	2016	02/01/2016	31/12/2019	CV/16_0026-CP	Conveni Confederació d'Horticultura Ornamental (Viles Florid)	0,00
3	Fundación ONCE	2017	05/12/2017	31/12/2019	CV/17_0010-CP	Conveni Fundación ONCE 2017	0,00
4	Reial Club Deportiu Espanyol de Barcelona, SAD	2017	25/05/2017	31/12/2020	CV/17_0017-IR	Conveni partenariat RCD Espanyol 2017 - ADDENDA 1	0,00
5	Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Rece	2017	10/07/2017	10/07/2021	CV/17_0019-CP	Conveni AGAUR - gestió beques ACT	18.000,00
6	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
7	Patronat de Turisme Diputació de Tarragona LIC_00	2017	20/11/2017	31/12/2019	CV/17_0029-CP	Conveni desplegament accions - fons foment del turisme	0,00
8	Fundació Museu Picasso de Barcelona	2018	01/03/2018	28/02/2019	CV/17_0034-AB	Col·laboració promoció turisme cultural- Museu Picasso	0,00
9	Cessió espais AENA aeroport	2017	04/12/2018	04/12/2020	CV/17_0021-CP	Conveni cessió espais AENA aeroport	0,00
10	Vueling Airlines, SA	2018	01/01/2019	31/12/2019	CV/18_0001-IR	Conveni partenariat Vueling Airlines, SA 2018 - ADDENDA 1	0,00
11	Codorniu SA	2018	01/01/2018	31/12/2019	CV/18_0002-IR	Conveni partenariat Codorniu, SA 2018	0,00
12	Port Aventura Entertainment, SAU	2018	01/01/2018	31/12/2019	CV/18_0004-IR	Conveni partenariat Port Aventura Entertainment, SAU	0,00
13	Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	2018	01/11/2017	01/11/2020	CV/18_0009-AB	Conveni EPIREMED-POCTEFA	0,00
14	Barcelona Medical Agency LIC_000594 - Associació	2018	03/10/2018	31/12/2020	CV/18_0010-CP	Conveni Barcelona Medical Destination 2018	0,00
15	Futbol Club Barcelona	2018	14/09/2018	30/06/2021	CV/18_0016-IR	Conveni partenariat FCBarcelona 2018-2021	0,00
16	European Travel Comission (200000 eur.)	2018	04/07/2018	31/03/2019	CV/18_0021-AB	Agreement Join Promotion Platform for Destination Europe_ETC	200.000,00
17	Circuits de Catalunya, SL	2019	01/01/2019	31/12/2020	CV/19_0001-IR	Conveni partenariat Circuits de Catalunya, SLU	0,00
18	Miguel Torres S.A	2019	01/01/2019	31/12/2019	CV/19_0002-IR	Conveni partenariat Miguel Torres, SA	0,00
19	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
20	Consorti Turisme de Barcelona (25635 eur.)	2019	15/10/2019	30/11/2019	CV/19_0007-AB	Conveni col·laboració festa Benvinguda IBTM World - Turisme	25.635,60
21	Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (2000	2019	01/01/2019	31/12/2019	CV/19_0008-IR	Conveni promoció Pirineu català FGC	20.000,00
22	IDAPA-Institut desenvolupament i promoció	2019	27/09/2019	31/12/2019	CV/19_0009-IR	Conveni promoció Pirineu català IDAPA	0,00
23	Patronat Intercomarcal de Turisme "Terres de LLeï	2019	01/01/2019	31/12/2019	CV/19_0010-IR	Conveni aportació CD PT Diputació Lleida'19	0,00
24	Diputació de Barcelona	2019	01/01/2019	31/12/2019	CV/19_0011-IR	Conveni aportació CD Diputació de Barcelona'19	0,00
25	Patronat de Turisme Costa Brava Girona, SA	2019	01/01/2019	31/12/2019	CV/19_0012-IR	Conveni aportació CD Patronat de Turisme Costa Brava'19	0,00
26	Patronat de Turisme Diputació de Tarragona	2019	01/01/2019	31/12/2019	CV/19_0013-IR	Conveni aportació CD Patronat de Turisme Diputació Tarragona	0,00
27	Consorti Turisme de Barcelona	2019	01/01/2019	31/12/2019	CV/19_0014-IR	Conveni aportació CD Consorti Turisme de Barcelona	0,00
28	Agència per a la competitivitat de l'empresa, ACC	2019	30/12/2019	31/12/2022	CV/19_0016-IR	Conveni ACCIO - Repartiment despeses Oficines exterior d'ACC	1.263.003,31
29	Consell General de les Cambres Oficials de Comerç	2019	01/01/2019	31/12/2019	CV/19_0017-IR	Conveni- Encàrrec de Gestió - Consell General Cambres 2019	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.

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

D'acord amb el que estableix la disposició transitòria primera de l'Ordre VEH/1437/2017, que aprova el Pla General de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, els ajustaments que es produeixen en els actius i passius d'acord amb els nous criteris de registre i reconeixement que estableixi el nou Pla s'han d'efectuar amb càrrec o abonament al compte 120.- "Resultat d'exercicis anteriors".

L'adaptació a aquest nou marc d'informació comptable no ha suposat en els comptes l'Agència cap ajustament i/o reclasseficació com a conseqüència de l'aplicació dels nous criteris de reconeixement i classificació dels d'actius i passius previstos en el nou PGCPGC exigits pel nou Pla.

Si bé, d'acord amb el que preveu la disposició transitòria tercera de l'Ordre que aprova el nou PGCPGC, en els primers comptes anuals que es formulin aplicant aquest Pla, no s'han de reflectir al balanç, al compte del resultat econòmic patrimonial ni a la restat d'estats que incloguin informació comparativa, l'Agència ha reexpressat el balanç i el compte del resultat econòmic patrimonial corresponent a l'exercici 2018 així com les notes de la memòria per facilitar la comprensió dels comptes anuals de l'exercici 2019.

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 2019, 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 2019, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

4.1 Immobilitzat intangible

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

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

Entre aquests projectes mencionar:

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

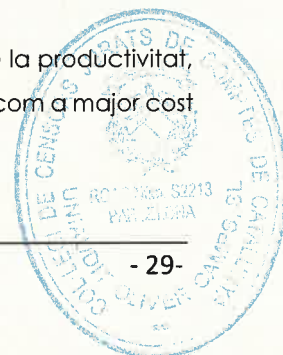
A 31 de desembre de 2019 la major part d'aquests projectes resten totalment amortitzats.

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 béns.



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 immobilitzats 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 CTTI. Això inclou la renovació dels equips informàtics, telefonia mòbil,... que a partir d'aquest moment tenen la consideració de despesa de l'exercici i no pas inversió.

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

4.3 Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.

4.3.1 Arrendaments operatius

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

4.4 Instruments financers.

4.4.1 Actius financers.

4.4.1.1 Préstecs i partides a cobrar.

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



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

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

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

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

4.4.2 Passius financers.

4.4.2.1 Dèbits i partides a pagar.

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

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

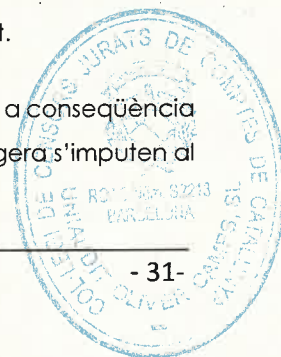
4.5 Existències.

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

4.6 Transaccions en moneda estrangera.

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

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



4.7 Impost sobre beneficis.

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

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

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

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

4.8 Ingressos per vendes i prestacions de serveis.

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

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

4.9 Provisions i contingències

Les responsabilitats probables amb origen en litigis en curs o reclamacions s'aprovisionen amb càrrec als resultats de l'exercici d'acord amb una estimació raonable del seu import veure 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'establia un Pla de Pensions per a aquell personal de plantilla que tingués una antiguitat acumulada de com a mínim un any. –veure Nota 29.1-

4.10.2 Retribucions a llarg termini de prestació definida.

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

4.11 Subvencions, donacions i llegats rebuts. Transferències Generalitat.

4.11.1 Transferències rebudes.

L'Agència Catalana de Turisme rep a càrrec del pressupost del Departament d'Empresa 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 estadés en establiments turístics –dedicades a la promoció-.

	Exercici 2019	Exercici 2018
Transferències de l'exercici	22.781.501,48	21.691.905,65
Transferències corrents	6.753.029,48	6.393.428,10
Transferències corrents Impost Turístic -finalistes-	16.028.472,00	15.298.477,55
Transferències de capital	0,00	0,00
Recursos d'exercicis anteriors	2.262.180,31	4.024.608,25
Transf.finalistes pendents d'aplicar d'exercicis anteriors	1.930.543,61	2.790.422,37
Transf.específiques pendents d'aplicar -it- d'exercicis anteriors	220.000,00	1.096.141,18
Transf.cap. VIII d'exercicis anteriors immobilitzat pendent d'amortitzar	111.636,70	138.044,70
TOTAL ORIGENS	25.043.681,79	25.716.513,90

	Exercici 2019	Exercici 2018
Transferències corrents registrades com ingressos d'explotació	22.505.135,23	22.337.923,02
Transf. capital registrades per compensar la dotació amortitz. Im mob.	41.591,10	49.982,78
Transf.específiques d'exercicis anteriors incorporades a l'exercici (PIG)	220.000,00	1.066.427,79
Transferències pendents d'aplicar	2.276.955,46	2.262.180,31
Específiques cap. IV i VIII -finalistes-	377.635,59	220.000,00
Finalistes cap. IV	1.792.559,99	1.930.543,61
Immobilitzat pendent d'amortitzar (no disponibles)	106.759,88	111.636,70
TOTAL APLICACIONS	25.043.681,79	25.716.513,90



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 llegats rebuts.

Aquest epígraf recull els següents conceptes :

1. Fins a 31 de desembre de 2004 les transferències pendents d'aplicar s'inclouen dins de l'epígraf Fons propis/Resultats. Del 2005 al 2007, d'acord amb les recomanacions de la Intervenció General, apartat 1.1.2. Resultats, de l'informe de Control Financer 2002-2004), es van incloure dins l'epígraf "Ingressos a distribuir en diferents exercicis". Aquest canvi de criteri va comportar que l'epígraf "Fons Propis/Resultats" de l'Entitat resultessin negatius els anys 2006 i 2007. A partir de 2008, d'acord amb el nou pla general comptable, aquesta partida s'inclou dins l'epígraf "A-IV) Altres increments patrimonials pendents d'imputar a resultats".
2. Addicionalment, l'Entitat té programes propis derivats de contractes, convenis i acords de col·laboració signats durant l'exercici 2019 que es preveu que s'acabin de portar a terme durant l'exercici 2020. L'any 2019 les transferències específiques pendents d'aplicar corresponen a:
 - SC/19-0886 corresponent al conveni de subvenció amb la Volta ciclista a Catalunya per l'organització de la Volta Ciclista a Catalunya, per un import de 200.000.-EUR.
 - SC/19-2392 corresponent al conveni de subvenció amb el RACC amb motiu de l'organització del Ral.li RACC Costa Daurada, per un import de 100.000.-EUR.
 - SC/19-1684 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 20.000.-EUR.
 - SC/19-2070 corresponent a l'acord de col·laboració amb Turisme de Barcelona per a la organització d'un acte de benvinguda a la fira de l'IBTM a Barcelona, per un import de 25.635,59.-EUR.



- SC/19-01267 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 32.000.-EUR.

Al tancament de l'exercici no s'havia rebut encara la justificació corresponent a aquests 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 atès 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 2019 de la UTE que s'haurien d'integrar (en euros):

ACTIU		PATRIMONI NET I PASSIU	
Actiu no corrent	1.763,91	Patrimoni net	50.613,58
Actiu corrent	83.204,05	Passiu corrent	34.354,39
	84.967,97		84.967,97

COMPTE DE RESULTATS	
Ingressos	-295.425,61
Despeses	293.895,39
	-1.530,22

5. Immobilitzat material.

El finançament de l'immobilitzat material s'ha vingut fent al llarg dels anys amb càrrec a transferències de capítol 7 i 8, tanmateix, el fet que des de l'any 2013 l'entitat no rebí cap transferència per aquest concepte ha comportat que les petites inversions necessàries portades a terme per l'Entitat, principalment renovació de mobiliari de la seu de Barcelona i els Centres de Promoció Turística CPT a l'exterior, s'hagin hagut de finançar amb transferències corrents de capítol IV, atès que aquestes són les úniques que rep l'Agència.

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) 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

Immobilitzat material total (Agència Catalana de Turisme ACT + CPT) 2018

Immobilitzat Material	Saldo 31-12-17	Addicions o dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo 31-12-18
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	328.254,24	10.065,06	0,00	0,00	338.319,30
Equips processament informació	711.054,86	7.621,20	0,00	0,00	718.676,06
Altres immobilitzat material	70.841,27	0,00	0,00	0,00	70.841,27
Immobilitzat material brut	1.116.750,99	17.686,26	0,00	0,00	1.134.437,25
Amortitzacions	-1.029.214,81	-27.837,85	0,00	0,00	-1.057.052,66
Immobilitzat material net	87.536,18	-10.151,59	0,00	0,00	77.384,59

Les addicions més significatives corresponen a l'adquisició de mobiliari i equips informàtics dels Centres de Promoció Turística a l'exterior, entre els quals hi ha 3 ordinadors, tablets, portàtils i impressora.

Durant l'exercici 2019 no s'ha produït baixes d'immobilitzat material.

El detall dels béns totalment amortitzats de l'immobilitzat material a 31 de desembre de 2019 i 2018, però que segueixen en ús, és el següent:

	Import 31-12-19	Import 31-12-18
Instal·lacions tècniques i maquinària	4.035,25	4.035,25
Mobiliari	198.019,37	198.019,37
Equips processament informació	633.849,15	625.409,40
Altres immobilitzat material	66.830,50	47.818,51
TOTAL	902.734,27	875.282,53

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 aquest 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 31-12-18	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
Altre 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	Saldo 31-12-17	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-18
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	244.795,28	2.732,00	0,00	247.527,28
Equips processament informació	515.528,60	0,00	0,00	515.528,60
Altre immobilitzat material	63.740,23	0,00	0,00	63.740,23
Immobilitzat material brut	827.961,63	2.732,00	0,00	830.693,63
Amortitzacions	-768.425,12	-17.378,15	0,00	-785.803,27
Immobilitzat material net	59.536,51	-14.646,15	0,00	44.890,36

Immobilitzat material dels Centres de Promoció Turística CPT

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
Altre 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

Immobilitzat Material	Saldo 31-12-17	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-18
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	83.458,96	7.333,06	0,00	90.792,02
Equips processament informació	195.526,26	7.621,20	0,00	203.147,46
Altre immobilitzat material	7.101,04	0,00	0,00	7.101,04
Immobilitzat material brut	288.789,36	14.954,26	0,00	303.743,62
Amortitzacions	-260.789,69	-10.459,70	0,00	-271.249,39
Immobilitzat material net	27.999,67	4.494,56	0,00	32.494,23



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) 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

Immobilitzat intangible total (Agència Catalana de Turisme ACT+ CPT) 2018

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-17	Addicions o dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo 31-12-18
Patents, llicències, marques i similars	3.065.394,88	5.888,52	0,00	0,00	3.071.283,40
Aplicacions informàtiques (Inclou Web TdC)	4.474.670,30	0,00	0,00	0,00	4.474.670,30
Acomptes immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat intangible brut	7.540.065,18	5.888,52	0,00	0,00	7.545.953,70
Amortitzacions	-7.489.556,66	-22.144,93	0,00	0,00	-7.511.701,59
Immobilitzat intangible net	50.508,52	-16.256,41	0,00	0,00	34.252,11



Les addicions de l'exercici 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.

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

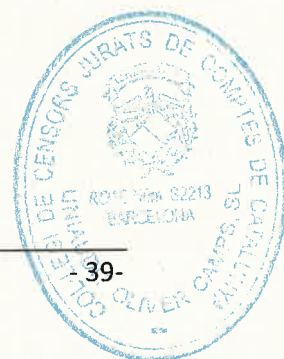
A 31 de desembre de 2019 existien elements d'immobilitzat intangible totalment amortitzats però en ús per import 7.454.503,14.-EUR. A 31 de desembre de 2018 el valor dels elements d'immobilitzat intangible totalment amortitzats però en ús era de 7.431.365,14.-EUR

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

Immobilitzat intangible de l'Agència Catalana de Turisme ACT

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-18	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	Saldo 31-12-17	Addicions o dotacions	Baixes	Traspasos	Saldo 31-12-18
Patents, llicències, marques i similars	3.065.394,88	5.888,52	0,00	0,00	3.071.283,40
Aplicacions informàtiques (Inclou Web TdC)	4.474.670,30	0,00	0,00	0,00	4.474.670,30
Acomptes immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat intangible brut	7.540.065,18	5.888,52	0,00	0,00	7.545.953,70
Amortitzacions	-7.489.556,66	-22.144,93	0,00	0,00	-7.511.701,59
Immobilitzat intangible net	50.508,52	-16.256,41	0,00	0,00	34.252,11



Immobilitzat intangible dels Centres de Promoció Turística CPT

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

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-17	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-18
Propietat industrial i intel·lectual	19.270,98	0,00	0,00	19.270,98
Aplicacions informàtiques	16.446,34	0,00	0,00	16.446,34
Immobilitzat intangible brut	35.717,32	0,00	0,00	35.717,32
Amortitzacions	-35.717,32	0,00	0,00	-35.717,32
Immobilitzat intangible net	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2019 són els següents:

. L'arrendament de les fotocopiadores de l'Agència és gestionat pel CTTi Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya, amb la excepció dels CPT. El CPT del Regne Unit que té contractat un leasing per un import el 2019 de 711,86.-EUR.

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



CPT	Proveïdor	Inici / Fi contracte	Durada	Revisió preu	Import mensual sense IVA-	Despesa 2019	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	1.789,25 EUR de gener a maig , un import adicional de 571,65 EUR i 1.858,00 EUR de juny a desembre	22.523,90	
Finlàndia	Bulevardi 14 Kehitys Ky	16/09/2015	indefinit amb preavis de 2 mesos	Anual IPC Finès	1.132,46, EUR de gener a juliol	7.927,22	2.938,80
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, nomès s'aplicarà l'15%	1.785,60 EUR d'octubre a desembre	5.356,80	5.356,80
Total						35.807,92	

. La seu del CPT DE Finlàndia va canviar d'oficines a l'agost i van rescindir l'anterior contracte, recuperant la fiança per import de 2.938,80€. Pel nou contracte es va constituir una fiança per import de 5.356,80€.

. Quant a les seus dels CPT de Brasil/Sao Paolo, 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 2019 han estat:

CPT	Entitat acord de col·laboració	Inici contracte	Durada	Revisió preu	Despesa 2019
França (1)	ACCIÓ	01/01/2008	1any , renovable	anual	138.639,21
Itàlia (1)	ACCIÓ	01/01/2008	1any , renovable	anual	75.617,10
Regne Unit (1)	ACCIÓ	01/01/2015	1any , renovable	anual	79.913,29
Xina (1)	ACCIÓ	01/10/2008	1any , renovable	anual	156.846,21
Singapur i Seul (1)	ACCIÓ	01/08/2011 i 01/01/2015	1any, renovable	anual	342.984,66
Japó (1)	ACCIÓ	01/01/2017	1any, renovable	anual	104.446,31
Nova York	ACCIÓ	01/10/2011	1any, renovable	anual	55.935,01
Brasil (1)	ACCIÓ	01/01/2014	1 any, renovable	anual	197.749,87
Brussel·les (1)	ACCIÓ	01/10/2011	1 any, renovable	anual	48.100,18
Brussel·les UE (2)	ACCIÓ	01/01/2018	1any, renovable	anual	62.771,47
Total					1.263.003,31

(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 2018 amb la regularització de 2019 són les següents:

CPT	Entitat acord de col·laboració	Inici contracte	Durada	Revisió preu	Despesa 2018 amb ajust 2019
França (1)	ACCIÓ	01/01/2008	1any , renovable	anual	132.994,19
Itàlia (1)	ACCIÓ	01/01/2008	1any , renovable	anual	63.493,84
Regne Unit (1)	ACCIÓ	01/01/2015	1any , renovable	anual	114.866,54
Xina (1)	ACCIÓ	01/10/2008	1any , renovable	anual	133.572,69
Singapur i Seul (1)	ACCIÓ	01/08/2011 i 01/01/2015	1any, renovable	anual	349.635,04
Japó (1)	ACCIÓ	01/01/2017	1any, renovable	anual	47.379,45
Nova York	ACCIÓ	01/10/2011	1any, renovable	anual	52.756,78
Brasil (1)	ACCIÓ	01/01/2014	1 any, renovable	anual	197.138,16
Brussel·les (1)	ACCIÓ	01/10/2011	1 any, renovable	anual	46.737,66
Brussel·les UE (2)	ACCIÓ	01/01/2018	1any, renovable	anual	58.886,83
Total					1.197.461,18

(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.

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 2019 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:

Conveni ACCIÓ 2019

Quadre resum

Funcions	Nombre de persones	
	Home	Dona
Director CPT	3	0
Tècnic	3	8
Total	6	8

Per Centre CPT

Funcions	Nombre de persones	
	Home	Dona
Director CPT Sao Paulo	1	0
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	1
Tècnic projectes europeus	0	1
Total	6	8

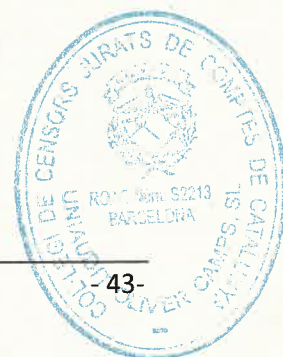
9. Actius financers.

El detall per categories dels actius financers de l'exercici 2019 i 2018 es el següent.

	Instruments financers				Total	
	Crèdits, derivats i altres a L.I.T.		Crèdits, derivats i altres a C.T.			
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Préstecs i partides a cobrar						
Crèdits operacions cials i altres	516.597,58	0,00	4.258.920,77	3.167.855,58	4.775.518,35	3.167.855,58
Altres actius financers	5.356,80	2.938,80	612.442,26	520.874,79	617.799,06	523.813,59
Total	521.954,38	2.938,80	4.871.363,03	3.688.730,37	5.393.317,41	3.691.669,17

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 2019, expressat en euros, és el següent:



Crèdits operacions comercials	Saldo 31-12-19	Saldo 31-12-18	Diferència	Variació
Clients per vendes i prestacions de serveis	234.102,79	331.457,82	-97.355,03	-41,59%
Deutors diversos	46.760,06	46.769,59	-9,53	-0,02%
Personal	5.020,03	1.718,45	3.301,58	65,77%
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	3.968.145,91	2.770.732,47	1.197.413,44	30,18%
<i>Transferències Generalitat</i>	3.810.645,91	2.437.892,90	1.372.753,01	36,02%
<i>Entitats Locals pendent (Aportacions ACT)</i>	157.500,00	314.938,00	-157.438,00	-99,96%
<i>Altres Administracions Públiques</i>		17.901,57	-17.901,57	-100,00%
Acomptes a proveïdors	4.891,98	17.177,25	-12.285,27	-251,13%
Total crèdits operacions comercials	4.258.920,77	3.167.855,58	1.103.350,46	25,62%

Clients per vendes i prestacions de serveis

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

Any	Saldo pendent	Any	Saldo pendent
1991/92	2.893,09	2009	18.330,49
1993	3.275,08	2010	10.506,64
1994	2.771,22	2011	30.807,41
1995	0,00	2012	30.576,55
1996	0,00	2013	32.390,41
1997	0,00	2014	19.144,23
1998	1.132,91	2015	31.840,80
1999	348,59	2016	24.121,71
2000	348,59	2017	29.220,17
2001	0,00	2018	29.932,05
2002	0,00	2019	234.102,79
2003	350,00	Total Clients 1989 a 2019	528.704,99
2004	582,00	Clients Fres. pendents de formalitzar	0,00
2005	2.279,10	Prov. Per Insolv. Tràfic (1)	-294.602,20
2006	1.079,00	Clients per vendes i prest. de serveis	234.102,79
2007	12.322,00		
2008	10.350,16		

(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". Aquesta partida de clients inclou també els convenis i acords de col·laboració, segons el següent detall:

Convenis i acords de col·laboració	Saldo 31-12-19	Saldo 31-12-18	Diferència	Variació
Terres de Lleida - Patronat de Turisme	132.560,97	132.560,97	0,00	0,00%
Consell General de la Vall d'Aran	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00%
Assoc. Turística Costa de BCN-Maresme	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
Total CONVENIS DE COL-LABORACIÓ	150.060,97	150.060,97	0,00	0,00%

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. En el cas concret dels convenis i acords de la taula anterior, atesa l'antiguitat dels saldos estan dotats al 100%.

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. D'acord amb les recomanacions de la Intervenció de la Generalitat de Catalunya i les de la Sindicatura de Comptes de Catalunya, l'Agència està portant a terme una revisió dels saldos de clients i deutors difícilment realitzables per tal de donar-los de baixa.

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

Variació provisions operacions cials.	Exercici 2019	Exercici 2018	Diferència	Variació
Reversió deteriorament d'existències	0,00	0,00	0,00	0,00%
Pèrdues deteriorament crèdits op.cials.	-444.663,17	-450.554,77	-5.891,60	1,32%
Reversió deteriorament/Excés prov.crèdits op.cials.	450.554,77	443.820,85	-6.733,92	-1,49%

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:

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

Deutors diversos

Inclou 44.083,38.-EUR de la UTE "Catalunya Bus Turístic" 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 i -14.679,00.-EUR de pèrdua del 2018), i 2.676,68.-EUR de provisió de Seguretat Social del 4t trimestre del Benelux.

Crèdits al Personal

L'import de 5.020,03.-EUR corresponen a "Bestretes sobre remuneracions.

Altres crèdits amb Administracions Públiques

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:



	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 el quadre anterior, 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 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.

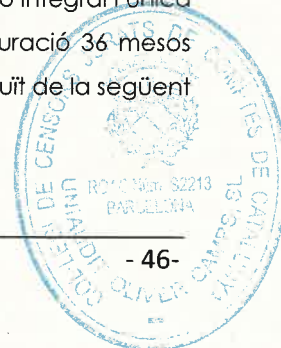
El detall dels saldos procedents de projectes europeus es detallen a continuació:

- 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 Outrola 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

Amb data 15/03/2019, l'ACT ha rebut 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 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 (75%)
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

Amb data 15/03/2019 l'ACT a rebut 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 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 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 31-12-19	Saldo 31-12-18	Diferència	Variació
Despeses anticipades ACT	612.442,26	520.874,79	91.567,47	17,58%
TOTAL	612.442,26	520.874,79	91.567,47	17,58%

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 2020, 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 3.467.313,48.-EUR que s'inclou a l'epígraf de tresoreria no correspon en la seva totalitat doncs a diners en efectiu, sinó que 3.370.886,02.-EUR al pressupost formalitzat disponible i 29.399,61.-EUR a ingressos propis a 31 de desembre de 2019.

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 si 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" (3.467.313,48.-EUR) i l'altra corresponent a l'operativa dels CPT (116.090,79.-EUR).

10. Passius financers.

10.1 Detall per categories.

El detall per categories dels passius financers de l'exercici 2019 i 2018 es el següent.



	Instruments financers a llarg termini				Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres			
Dèbits i partides a pagar	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Altres passius financers	0,00	0,00	824.364,91	0,00	824.364,91	0,00
Total	0,00	0,00	824.364,91	0,00	824.364,91	0,00

	Instruments financers a curt termini				Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres			
Dèbits i partides a pagar	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Creditors i altres comptes a pagar	0,00	0,00	6.092.057,77	5.449.128,26	6.092.057,77	5.449.128,26
Deutes amb entitats de crèdit	3.906,98	1.986,43	0,00	0,00	3.906,98	1.986,43
Altres passius financers	0,00	0,00	427.715,58	57.115,40	427.715,58	57.115,40
Total	3.906,98	1.986,43	6.519.773,35	5.506.243,66	6.523.680,33	5.508.230,09

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 31-12-19	Saldo a 31-12-18	Diferència	Variació
Proveïdors	5.227.374,88	4.737.610,24	489.764,64	10,34%
Proveïdors, empreses del grup i associades	40.634,25	32.586,70	8.047,55	24,70%
Creditors varis	30.000,02	30.000,02	0,00	0,00%
Personal (Rem. pendents de pag.)	218.667,42	184.081,95	34.585,47	18,79%
Altres deutes amb les Adm. Públiques	516.885,37	446.143,42	70.741,95	15,86%
Partides pendents aplicació	50.614,06	47.569,09	3.044,97	6,40%
Acomptes a clients	7.881,77	18.705,93	-10.824,16	-57,86%
TOTAL	6.092.057,77	5.449.128,26	595.360,42	10,93%

Proveïdors

Dels 5.227.374,88-EUR de deute a proveïdors els més significatius són els següents: P-01646 Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Generalitat de Catalunya CTI 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 2018 de les 4.217 factures rebudes, 2.916 factures són nacionals i d'aquestes 2.569 han estat electròniques, el que suposa que un 88,10% de la facturació nacional ja és electrònica. A nivell d'import, això suposa un 89,04% de la facturació electrònica nacional.

Durant 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.



Cal tenir present que dins de l'apartat de factures en paper s'estan incloent els imports corresponents a convenis (ACCIÓ, Consell de Cambres), acords de col·laboració (Vueling, Sixt, ...) i subvencions (RACC, RENFE), 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 2018 i 2019:

	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%	140	10,16%	118.887,23	2,40%	2.586	67,63%	13.002.871,12	72,94%
Total factures estranger	0	0,00%	0,00	0,00%	846	61,39%	3.309.113,65	66,94%	846	22,12%	3.309.113,65	18,56%
Total factures Proveïdors varis	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%

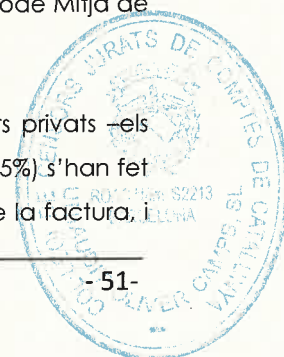
	2018								Número fres.	% Núm. Fac.	Total	% Total
	e-factura				paper							
	Número fres.	%	Import	%	Número fres.	%	Import	%				
Total factures nacionals	2.569	100,00%	13.227.451,72	100,00%	347	21,06%	1.627.718,68	29,13%	2.916	69,15%	14.855.170,40	78,95%
Total factures estranger	0	0,00%	0,00	0,00%	967	58,68%	3.941.143,50	70,53%	967	22,93%	3.941.143,50	20,95%
Total factures Proveïdors varis	0	0,00%	0,00	0,00%	334	20,27%	18.762,50	0,34%	334	7,92%	18.762,50	0,10%
Total factures	2.569	100,00%	13.227.451,72	100,00%	1.648	100,00%	5.587.624,68	100,00%	4.217	100,00%	18.815.076,40	100,00%

Terminis de pagament, Període Mitjà de Pagament PMP.

Els terminis habituals de pagament a proveïdors, s'han anat reduït des del 2014 i fins el 2019. 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 prioritizant 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 al Real Decret 1040/2017, de 22 de desembre, que modifica el Real Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia de càlcul del Període Mitjà de Pagament a proveïdors de las Administracions Públiques.

D'acord amb les instruccions d'aquest Decret, dels 3.458 pagaments a proveïdors privats -els públics queden fora d'aquest càlcul- efectuats per l'Agència l'any 2019, 2.806 (81,15%) s'han fet en un termini igual o inferior a 30 dies, a comptar des de la data de conformitat de la factura, i



652 (18,85%) 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 2019 ha estat de 2,16 dies. D'acord amb les instruccions abans esmentades, el termini mitjà anual de pagament de les factures el 2019 – ponderada en funció de l'import i els dies passats des de la conformitat fins el pagament- se situa a l'entorn dels 23,57 dies. Aquest termini de pagament referit només al mes de desembre se situa en 19,59 dies. Referent al saldo pendent de proveïdors a 31 de desembre de 2019, el rati és de 6,25 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 2019 i 2018:

	2019 (dies)	2018 (dies)
Període mitjà de pagament de l'entitat (en dies)	9,84	14,98
Ratio d'operacions pagades -anual-	23,57	23,64
Ratio d'operacions pendents de pagament -anual-	6,25	6,15
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments efectuats	14.552.961,40	15.640.550,04
Total pagaments pendents	3.204.715,27	2.648.042,44

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

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.

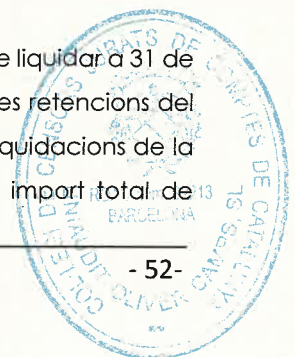
Creditors	Saldo a 31-12-19	Saldo a 31-12-18	Diferència	Variació
Patronat de Turisme de la Diputació de Lleida	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00%
TOTAL	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00%

Remuneracions pendents de pagament

Quant al saldo de 218.667,42.-EUR de Remuneracions pendents de pagament, 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 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

Corresponen 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 Tourisme 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,

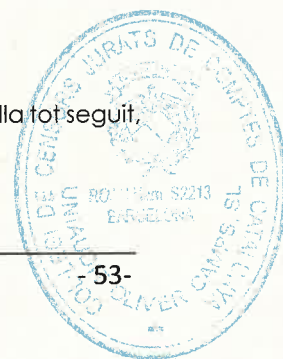
	Saldo a 31-12-19	Saldo a 31-12-18	Diferència	Variació
Deutes amb entitats de crèdit	3.906,98	1.986,43	1.920,55	96,68%
Altres passius financers	427.715,58	57.115,40	370.600,18	648,86%

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 427.715,58.-EUR, 129.120,99.-EUR corresponen a garanties per licitacions i els imports pendents de transferir als socis dels projectes europeus actius durant el 2019 (Charm i Med Pearls) per valor de 298.594,59.-EUR, segons detall:

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

El detall dels ingressos per subvencions de la UE pendents de justificar és el que es detalla tot seguit.



Deutes a c/t transformables en subvencions	Saldo a 31/12/2019	Saldo a 31/12/2018
Sowell	0,00	16.281,20
TOTAL	0,00	16.281,20

El detall de les garanties per licitacions,

Garanties licitacions definitives	Saldo a 31/12/2019	Saldo a 31/12/2018
Ara Vinc (Missatgeria i magatzem)	15.004,20	15.004,20
Josep Ma Perramón (CPT Paisos Est)	25.830,00	25.830,00
Ediciones Reunidas	22.295,00	0,00
Estudi Ferran Sendra (Muntage fires)	37.627,80	0,00
Maurici Carbo	1.700,00	0,00
Innova Netgrup	2.417,50	0,00
Age Quod	3.599,00	0,00
Carat (Publicitat)	8.847,00	0,00
Tourislab	2.745,00	0,00
Verónica Rodríguez	1.350,00	0,00
Alhena Media	5.580,49	0,00
Alpinista Samurai	1.300,00	0,00
Netthink Iberia	825,00	0,00
TOTAL	129.120,99	40.834,20

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 31/12/2019
Projecte CHARM	70.323,08
Projecte MED PEARLS	646.353,08
Projecte EPIREMED	107.688,75

11. Cobertures comptables

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

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



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.

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.

Pel que fa a les altes extraordinàries, aquestes es posen de manifest amb motiu de l'inventari que es porta a terme a finals d'any, on apareix material divers que s'havia considerat com a consumit anteriorment. S'ha donat d'alta pel seu valor original a fi i efecte de reflectir el valor real de l'estoc. A l'exercici 2019 el valor d'aquest material és de 1.039,64.-EUR.

13. Moneda estrangera.

A tancament de 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:

Diferències positives de canvi per operacions amb tercers	3.226,18
Diferències positives de canvi per operacions realitzades pels CPT a l'estranger	0,01
TOTAL	3.226,19
Diferències negatives de canvi per operacions amb tercers	4.831,93
Diferències negatives de canvi per operacions realitzades pels CPT a l'estranger	220,27
TOTAL	5.052,20
DIFERÈNCIES DE CANVI	-1.826,01

S'han reconegut a 31 de desembre de 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	Import
Dòlars Australians	74,64
Dòlar Canadenc	0,90
Lliures esterlines Gran Bretanya	1.839,23
Corona Sueca	27,70
Dòlar Singapur	42,47
Dòlar USA	853,42
Altres monedes	387,82
Total operacions amb tercers ACT	3.226,18
CPT USA - Dòlars USA	0,01
Total operacions amb tercers CPT's	0,01
TOTAL	3.226,19

Diferències Negatives de Canvi	Import
Yens Japonesos	729,08
Dòlars Australians	59,12
Lliures esterlines Gran Bretanya	2.143,47
Corona Sueca	38,39
Dòlar Singapur	499,64
Dòlar USA	943,86
Altres monedes	418,37
Total operacions amb tercers ACT	4.831,93
CPT USA - Dòlars USA	107,66
CPT Països Nòrdics - varies monedes	112,61
Total operacions amb tercers CPT's	220,27
TOTAL	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.

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 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 2020 i pels quals s'ha efectuat la reserva de pressupost corresponent.

El detall de les transferències pendents d'aplicar a 31 de desembre de 2019 i 2018 és el següent:



Transferències pendents d'aplicar	Import a 31-12-19	Import a 31-12-18
Finalistes	1.792.559,99	1.930.543,61
Disponibles	1.792.559,99	1.930.543,61
Específiques	484.395,47	331.636,70
Reserva 2018	0,00	220.000,00
Reserva 2019	377.635,59	0,00
Capítol VIII Immobilitzat pendent d'amortitzar	106.759,88	111.636,70
TOTAL	2.276.955,46	2.262.180,31

14.2 Ingressos i despeses.

14.2.1. Despeses.

A continuació es presenta el càlcul del resultat subjecte a transferència per als exercicis 2019 i 2018:

	2019	2018
Despeses	-24.483.546,52	-25.408.384,34
Compra de mercaderies	-58.319,66	-99.147,32
Despeses de personal	-6.117.970,50	-5.818.615,65
Altres despeses d'explotació	-18.302.204,16	-19.485.550,63
Despeses financeres	-5.052,20	-5.070,74
Despeses excepcionals	0,00	0,00
Ingressos	1.758.411,29	1.943.547,40
Vendes i prestacions serveis	1.222.947,47	1.352.703,40
Altres ingressos d'explotació	502.555,65	568.810,31
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	155,65	172,31
Aportacions entitats associades	502.400,00	568.638,00
Ingressos financers	3.226,19	6.649,65
Ingressos excepcionals	29.681,98	15.384,04
Pèrdues subjectes a equilibrar amb transferències	-22.725.135,23	-23.464.836,94
Total transferències aplicades al resultat	22.725.135,23	23.464.836,94
Transferències Generalitat	22.505.135,23	22.337.923,02
Transferències de la Unió Europea	0,00	60.486,13
Transf. específiques exerc.anteriors - Ajuts concedits	220.000,00	1.066.427,79
Partides no pressupostàries	6.522,40	-38.749,87
Variació d'existències mercaderies	630,80	-32.015,95
Dotació amortització immobilitzat	-41.591,10	-49.982,78
Imputació de subvencions, donacions i llegats per finançar d	41.591,10	49.982,78
Variació provisions per operacions cials.	5.891,60	-6.733,92
Excès de provisions de riscos i despeses	0,00	0,00
Resultat de l'exercici	6.522,40	-38.749,87

14.2.2. Consum de mercaderies.

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



Consum de mercaderies	Exercici 2019	Exercici 2018	Diferència	Variació
Compres	-58.319,66	-99.147,32	40.827,66	-41,18%
Variació d'existències	630,80	-32.015,95	32.646,75	-101,97%
TOTAL	-57.688,86	-131.163,27	73.474,41	-56,02%

14.2.6 Despeses de personal.

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

Despeses de Personal	Exercici 2019	Exercici 2018	Diferència	Variació
Sous i salaris	-4.813.833,26	-4.477.164,66	336.668,60	7,52%
Indemnitzacions	0,00	-103.527,61	-103.527,61	-100,00%
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	-1.220.437,07	-1.146.112,48	74.324,59	6,48%
Retribucions a ll.t. sistemes aportació definida	-5.290,21	-5.372,54	-82,33	-1,53%
Formació personal	-26.713,00	-28.275,55	-1.562,55	-5,53%
Altres despeses socials	-51.696,96	-58.162,81	-6.465,85	-11,12%
TOTAL	-6.117.970,50	-5.818.615,65	299.354,85	5,14%

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 3/2019, de 22 de gener, sobre l'increment retributiu per a l'any 2019 i la recuperació parcial de l'import de la paga extraordinària de l'any 2013 per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya estableix el següent:

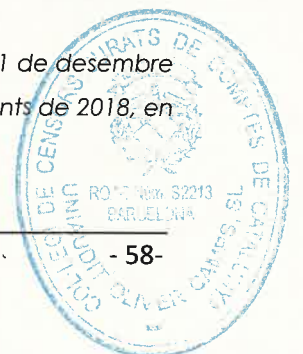
"Article 1 Increment retributiu

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.

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 de Catalunya 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 2,25% en cadascun dels conceptes retributius, amb efectes d'1 de gener de 2019, respecte els imports vigents a 31 de desembre de 2018.

Adicionalment, i amb efectes d'1 de juliol de 2019, les retribucions vigents a 31 de desembre de 2018 s'incrementen, en funció del producte interior brut (PIB) a preus constants de 2018, en els percentatges següents:



Increment del 0,25%: PIB igual o superior a 2,5%.

Increment del 0,20%: PIB igual a 2,4%.

Increment del 0,15%: PIB igual a 2,3%.

Increment del 0,10%: PIB igual a 2,2%.

Increment del 0,05%: PIB igual a 2,1%.

3. La massa salarial del personal laboral per a l'exercici 2019 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 2018, 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 per a 2018.

...

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, durant el primer trimestre de l'exercici 2019, el 10% de l'import que va deixar de percebre en aplicació d'aquesta mesura de reducció retributiva.

2. Aquest abonament es realitzarà en una sola vegada i en concepte de recuperació dels imports que es van deixar de percebre de manera efectiva en aplicació dels acords 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 de 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 -5.290,21.-EUR imputats en aquesta partida corresponen íntegrament a l'aportació 2019 del TFR a Itàlia i que fins el 2012 s'imputava com a mes cost de Sous i Salariis -veure Nota4.10.2-.

La partida d'Altres despeses socials inclou -5.241,13.-EUR en concepte d'Ajuts Menjador dels CPT de Benelux i França i -46.455,83.-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.



El desglossament de les despeses de personal per a l'exercici 2019 i 2018 en funció del personal de Barcelona i el dels CPT és el següent,

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

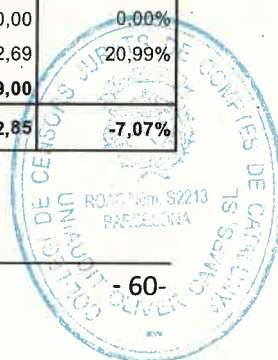
Despeses de Personal 2018 - per centre-	ACT Bcn	CPT	Total
Sous i salaris	-3.664.534,00	-812.630,66	-4.477.164,66
Indemnitzacions	-103.527,61	0,00	-103.527,61
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	-983.660,22	-162.452,26	-1.146.112,48
Retribucions a ll.t. sistemes aportació definida	0,00	-5.372,54	-5.372,54
Formació personal	-28.275,55	0,00	-28.275,55
Altres despeses socials	0,00	-58.162,81	-58.162,81
TOTAL	-4.779.997,38	-1.038.618,27	-5.818.615,65

La informació corresponent a la plantilla referent a l'exercici 2019 i 2018, es troba incorporada a la nota 1.7 d'aquesta memòria.

14.2.3. Altres despeses d'exploració.

El detall d'aquestes despeses és el següent:

Altres despeses d'exploració	Exercici 2019	Exercici 2018	Diferència	Variació
Serveis Exteriors	-17.801.872,92	-19.144.999,46	-1.343.126,54	-7,02%
Arrendaments	-1.081.403,80	-1.099.532,18	-18.128,38	-1,65%
Reparacions i conservació	-38.779,71	-46.249,12	-7.469,41	-16,15%
Serveis de professionals independents	-726,00	-47.190,02	-46.464,02	-98,46%
Transports	-14.181,16	-27.208,61	-13.027,45	-47,88%
Assegurances	-35.967,95	-39.326,80	-3.358,85	-8,54%
Serveis bancaris	-7.603,97	-8.989,17	-1.385,20	-15,41%
Publicitat i relacions públiques	-7.183.700,25	-7.924.194,16	-740.493,91	-9,34%
Subministraments	-40.207,18	-57.644,12	-17.436,94	-30,25%
Serveis exteriors	-9.399.302,90	-9.894.665,28	-495.362,38	-5,01%
Tributs	-13.487,01	-11.834,32	1.652,69	13,97%
Impost sobre Activitats Econòmiques	-3.959,93	-3.959,93	0,00	0,00%
Altres impostos	-9.527,08	-7.874,39	1.652,69	20,99%
Altres despeses de gestió corrent	0,00	-14.679,00	-14.679,00	
TOTAL	-17.815.359,93	-19.171.512,78	-1.356.152,85	-7,07%



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.
- **Reparacions i Conservació:** Correspon bàsicament al manteniment informàtic dels diferents CPT. Cal tenir present que a partir del 2013 el manteniment informàtic de l'ACT Barcelona el fa el CTTi.
- **Assegurances:** S'inclouen les 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:

	2019	2018
9 Publicitat	6.073.725,00	5.507.682,94
1 Creativitat, producció i adaptacions	488.554,92	400.567,54
1 Campanya Turística - LICITACIÓ	288.867,11	300.860,23
2 Campanya Tardor-Hivern - LICITACIÓ	0,00	0,00
3 Campanya Primavera-Estiu - FORA LICITACIÓ	42.079,97	35.953,64
5 Campanyes de productes	90.659,26	0,00
80 Oficina tècnica	31.460,00	59.653,00
90 Campanya: Adaptacions específiques	35.488,58	4.100,67
2 Mitjans de comunicació	5.550.134,81	5.015.769,37
1 Campanya turística primavera-estiu	5.336.613,12	3.424.124,02
1 Comunicació ON Line	3.761.488,16	2.136.420,42
2 Comunicació OFF Line	1.575.124,96	1.287.703,60
2 Campanya turística tardor-hivern	39.055,92	1.272.685,37
1 Comunicació ON Line	7.052,33	667.674,01
2 Comunicació OFF Line	32.003,59	605.011,36
99 Altres Campanyes	174.465,77	318.959,98
1 Comunicació ON Line	48.180,03	150.903,37
2 Comunicació OFF Line	126.285,74	168.056,61
9 Altres acords de patrocinis publicitaris	35.035,27	91.346,03
99 Altres despeses de publicitat	0,00	0,00



La distribució de la despesa en publicitat 2019 per productes és la següent,

	2019	2018
9. Publicitat. Desglossament per productes.	6.073.725,00	5.507.682,94
1. Campanya turística/Creativitat i producció	488.554,92	400.567,54
. Actiu-Natura	0,00	0,00
. Enoturisme	0,00	0,00
. Familiar	33.467,24	0,00
. Gastronomia	0,00	0,00
. Neu	0,00	0,00
. Premium	0,00	0,00
. Reunions-Esdeveniments	2.021,34	4.100,67
. Genèrica tots els productes	453.066,34	396.466,87
2. Mitjans de comunicació	5.550.134,81	5.015.769,37
Campanya turística/Comunicació ON Line/Mitjans	3.816.720,52	2.954.997,80
. Accessible	0,00	3.569,50
. Actiu-Natura	37.255,08	177.705,29
. Cultural	806.061,00	815.834,47
. Enoturisme/Enogastronomia	0,00	0,00
. Esportiu	908.486,80	6.482,63
. Familiar	154.508,65	43.848,44
. Gastronomia	146.335,16	24.955,04
. Golf	0,00	9.440,00
. Neu	6.298,03	438.595,40
. Reunions-Esdeveniments	3.357,75	4.809,75
. Rural	0,00	0,00
. Sol i platja	0,00	0,00
. Sostenible/Responsable	0,00	4.840,00
. Genèrica tots els productes	1.754.418,05	1.424.917,28
Campanya turística/Comunicació OFF Line/Mitjans	1.733.414,29	2.060.771,57
. Actiu-Natura	71.569,77	41.296,10
. Cultural	379.023,76	516.330,58
. Enoturisme/Enogastronomia	0,00	15.125,00
. Esportiu	227.665,80	6.050,00
. Premium	0,00	0,00
. Familiar	5.082,00	142.176,94
. Gastronomia	34.908,09	40.248,63
. Golf	0,00	0,00
. Sostenible/Responsable	0,00	4.840,00
. Neu	32.003,59	509.738,58
. Religios	0,00	0,00
. Genèrica tots els productes	983.161,28	784.965,74
9. Altres acords de patrocini publicitaris	35.035,27	91.346,03
. Actiu-Natura	0,00	3.146,00
. Cultural	0,00	46.799,92
. Enoturisme/Enogastronomia	0,00	0,00
. Esportiu	35.035,27	0,00
. Golf	0,00	0,00
. Sol i platja	0,00	0,00
. Genèrica tots els productes	0,00	41.400,11
99. Altres despeses de publicitat	0,00	0,00

De l'import de contractes i acords de patrocini publicitari destaquen els de diferents promocions online per import de 721.863,88.-EUR, que inclou la gestió de xarxes socials dels diferents CPT's de l'ACT, diferents campanyes de promoció online per a posicionar Catalunya com a destinació de cicloturisme, golf, etc i accions a Instagram per a la promoció de l'Any del Turisme Cultural.

Cal destacar també els 129.107,18.-EUR de RRPP i CAT Advisors, on destaca la despesa corresponent a l'ampliació del projecte de promoció del Territori.

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.



Quant als acords de partèneriat i patrocini per un import de 43.634,96.-EUR, destaca l'acció conjunta amb el RCD Espanyol i el jugador xinès Wu Lei, el disseny i producció de la decoració del Pis Box per a la Fórmula 1 i Moto GP i la col·laboració en l'esdeveniment Ultra Pirineu 2019.

Finalment quant a altres accions de suport per un import de 71.329,50.-EUR, destacar la contractació del Pla de Màrqueting Cooperat amb Latam Travel Brasil.

- **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 2019 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 –per a més informació veure Nota 7.1-. La liquidació del conveni del 2019 es realitzarà al llarg del 2020.

Comentar també les despeses referent a la prestació de serveis de CTTi pel manteniment informàtic, per import de 1.311.404,54.-EUR i la prestació de serveis de promoció turística del CPT de Països de l'Est per un import de 396.996,00.-EUR.

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

14.2.4. Ingressos gestió ordinària.

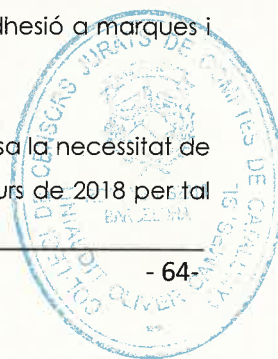
Els ingressos d'exploació de l'Agència Catalana de Turisme dels exercicis 2019 i 2018 són els següents:

INGRESSOS GESTIÓ ORDINARIA	Exercici 2019	Exercici 2018	Diferència	Variació
Ventes netes i prestació de serveis	1.222.947,47	1.352.703,40	-129.755,93	-9,59%
Vendes	-83,03	692,38	-775,41	-111,99%
<i>Facturació publicacions (EADOP i altres)</i>	-83,03	692,38	-775,41	-111,99%
Prestació de serveis	1.223.030,50	1.352.011,02	-128.980,52	-9,54%
<i>Facturació fires i workshops</i>	548.609,04	642.218,01	-93.608,97	-14,58%
<i>Facturació altres serveis</i>	18.843,57	33.438,64	-14.595,07	-43,65%
<i>Facturació OT aeroport BCN / Montseny</i>	329.391,97	260.883,53	68.508,44	26,26%
<i>Facturació contractes patrocini i esponsorització</i>	0,00	0,00	0,00	0,00%
<i>Facturació AFILIACIONS</i>	215.835,26	177.542,64	38.292,62	21,57%
<i>Facturació MARQUES</i>	71.533,58	105.193,33	-33.659,75	-32,00%
<i>Facturació SEGELLS</i>	0,00	86.922,35	-86.922,35	-100,00%
<i>Facturació Destinacions Turístiques Familiars (DTF)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00%
<i>Facturació Catalunya Convention Bureau</i>	-826,45	-3.636,37	2.809,92	-77,27%
<i>Facturació Oficines de Turisme</i>	39.643,53	49.448,89	-9.805,36	-19,83%
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	155,65	172,31	-16,66	-9,67%
Transferències, subvencions i donacions rebuts	23.227.535,23	24.033.474,94	-805.939,71	-3,35%
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	23.227.535,23	24.033.474,94	-805.939,71	-3,35%
<i>Convenis de col·laboració</i>	0,00	0,00	0,00	0,00%
<i>Transferències Generalitat</i>	22.505.135,23	22.337.923,02	167.212,21	0,75%
<i>Transferències d'entitats locals i altres</i>	502.400,00	568.638,00	-66.238,00	-11,65%
<i>Transferències de l'Estat</i>	0,00	0,00	0,00	0,00%
<i>Transferències de la UE</i>	0,00	60.486,13	-60.486,13	0,00%
<i>Incorporació reserves d'exercicis anteriors</i>	220.000,00	1.066.427,79	-846.427,79	-79,37%
Imputació de subvencions d'immobilitzat	41.591,10	49.982,78	-8.391,68	-16,79%
Total INGRESSOS GESTIÓ ORDINARIA	24.492.229,45	25.436.333,43	-944.103,98	-3,71%

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.

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 multiproducte 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/>.

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

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

"Art. 2.3 Els Serveis IDAT inclouen:

a) Informació turística ...

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

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

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

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

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.

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 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.

14.2.5. Transferències, subvencions i donacions rebut.

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.

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 2017, concretament l'article 13 "Crèdits per a transferències o aportacions a favor de les entitats autònomes administratives i altres entitats del sector públic",

" 3. Les transferències corrents a favor de les entitats a què fan referència els apartats 1 i 2 tenen per objecte finançar les despeses d'explotació en la mesura necessària per a equilibrar el compte del Resultat Econòmic Patrimonial, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes de l'immobilitzat."

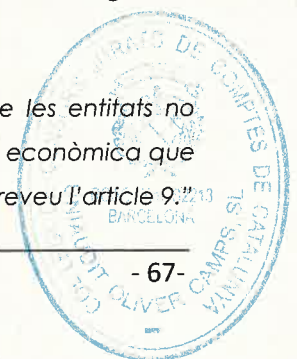
El detall de les transferències rebudes i transferències pendents d'aplicar finalistes i específiques d'exercicis anteriors, i la seva aplicació per a l'exercici 2019 és el següent:

Aplicació de les transferències 2019	Inicial	Modificació	Aplicat per equilibrar el compte de PiG	Traspassos interns de partides	Transferències pendents d'aplicar
Transferències cap. IV corrents 2019	6.700.000,00	53.029,48	6.753.029,48	0,00	0,00
Transferències cap. IV impost turístic 2019	15.253.629,00	774.843,00	15.650.836,41	-377.635,59	0,00
Transferències cap. VIII 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aportacions Altres entitats	0,00	502.400,00	502.400,00	0,00	0,00
Transf. pendents d'aplicar finalistes d'exercicis anteriors	1.930.543,61	0,00	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
Transf.pendents d'aplicar específiques cap.IV i VIII	220.000,00	0,00	220.000,00	377.635,59	377.635,59
Transf.pendents d'aplicar específiques immobilitzat pendent d'amortitzar	111.636,70	0,00	41.591,10	36.714,28	106.759,88
TOTAL	24.215.809,31	1.330.272,48	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 2019 han estat,

- Consorci Turisme de Barcelona, conveni signat amb data 16/12/2019, estableix que el Consorci aportarà 125.000,00.-EUR, dels quals 25.000,00.-EUR seran liquidats en efectiu i la resta, 100.000,00.-EUR amb accions que executarà directament. També l'any 2019 ha hagut una regularització de l'aportació en efectiu del conveni de 2018, que passa a ser de 10.500.-EUR, en comptes dels 17.000.-EUR inicialment convinguts. Tant aquesta aportació com la del conveni del 2019 resten pendents de cobrament a 31 de desembre de 2019.

L'ingrés corresponent al conveni del 2018 (10.500,00,-EUR) s'ha comptabilitat a l'exercici 2020.

- Diputació de Lleida, aportació de 212.900,00.-EUR s/CV signat en data 23/07/2019, dels quals 122.000,00.-EUR en efectiu i 90.900,00.-EUR en accions promocionals. L'any 2019 s'han rebut tres cobraments del conveni 2018, un primer de 137.938,00.-EUR el 15 de gener, un segon de 160.000,00.-EUR el 27 de març i un tercer cobrament de 90.000,00.-EUR el 21 d'agost, corresponent aquest últim a una aportació addicional destinada a la campanya de publicitat de Turisme Neu 2018. L'aportació dinerària de l'any 2019 s'ha cobrat amb posterioritat al tancament de l'exercici 2019.
- Patronat de Turisme Costa Brava Girona 238.500.-EUR s/CV signat en data 17/07/2019, dels quals 104.700,00.-EUR en efectiu i 133.800,00.-EUR en accions promocionals dutes a terme pel Patronat. El cobrament dels 104.700,00.-EUR s'han rebut amb data 14 d'agost de 2019.
- Diputació de Barcelona 90.000,00.-EUR en efectiu s/CV signat en data 25/07/2019, en efectiu en la seva totalitat. Aquests 90.000,00.-EUR s'han cobrat íntegrament en data 25 d'octubre i 4 de desembre de 2019.
- Diputació de Tarragona 114.700,00.-EUR s/CV signat en data 04/12/2019, dels quals 77.200,00.-EUR en efectiu i 37.500,00.-EUR en accions promocionals dutes a terme per la Diputació. El cobrament dels 77.200,00.-EUR s'han rebut amb data 31 de desembre de 2019.

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 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 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 2018 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 Ingressos excepcionals

Del contingut d'aquesta partida de 30.379,56.-EUR 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.

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

Pais	2018	2019	TOTAL
França	2.722,15	6.304,90	9.027,05
Itàlia	2.030,74	0,00	2.030,74
Bèlgica	1.354,64	0,00	1.354,64
TOTAL	6.107,53	6.304,90	12.412,43

La resta corresponen a diferents regularitzacions de saldos.

15. Provisions i contingències

15.1 Provisions a llarg termini

El detall per exercici i beneficiari de l'import acumulat de la provisió per valor de 34.187,17.-EUR és el següent:



Retribucions a llarg termini de prestació definida. CPT Itàlia. "TFR Tratamento Fine Rapporto"			
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
Total beneficiari			34.187,17

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 34.187,17.-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 assoleixin 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 2019 era la següent,



LITIGIS a 31/12/2019

Núm. expedient	Empresa recurrent	Acte recorregut	Tipus de recurs	Estat
CON/16_0001	Unió de Professionals de la Imatge i Fotografia de Catalunya (IPFC-Sindicat de la Imatge) i Confederació Sindical de la Comissió Obrera Nacional de Catalunya	Resolució del Departament d'Empresa i Coneixement EMC/1322/2016, de 18 de maig, per la qual es fan públiques les bases de la convocatòria del concurs fotogràfic Imatges de Catalunya –modificada parcialment per la Resolució EMC/1419/2016, de 9 de juny–	Recus Contenciós Administratiu	Sentència TSJC 919/2019, de 13 de novembre de 2019: desestimació del recurs. Notificada 7 de febrer de 2020
ACT-2019-00006	Dret en Xarxa SL	Resolució de desestimació del recurs alçada interposat contra l'acord exclusiu de l'empresa de la licitació	Recus Contenciós Administratiu	Dia 23 de juny de 2020 es remet expedient a Jutjat Contenciós Administratiu núm. 12 de Barcelona

16. Informació sobre medi ambient

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

17. Actius en estat de venda

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

18. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial

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

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 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 01/01/2019	Abonaments de l'exercici	Càrrecs de l'exercici	Saldo a 31/12/2019
Ara Vinc (Missatgeria i magatzem)	15.004,20			15.004,20
Josep Ma Perramón (CPT Paisos Est)	25.830,00			25.830,00
Ediciones Reunidas	0,00		22.295,00	22.295,00
Estudi Ferran Sendra (Muntatge fires)	0,00		37.627,80	37.627,80
Maurici Carbo	0,00		1.700,00	1.700,00
Innova Netgrup	0,00		2.417,50	2.417,50
Age Quod	0,00		3.599,00	3.599,00
Carat (Publicitat)	0,00	-7.969,17	16.816,17	8.847,00
Tourislab	0,00		2.745,00	2.745,00
Verónica Rodríguez	0,00		1.350,00	1.350,00
Alhena Media	0,00		5.580,49	5.580,49
Alpinista Samurai	0,00		1.300,00	1.300,00
Netthink Iberia	0,00		825,00	825,00
TOTAL	40.834,20	-7.969,17	96.255,96	129.120,99

21. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació

Tot seguit es presenta un quadre amb la contractació feta per l'ACT els exercicis 2019 i 2018, per tipologia de contractació, Val a dir que, atesa l'activitat de promoció que porta a terme l'Entitat, la pràctica totalitat de la contractació correspon a contractes de serveis.

Tipologia	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	28,4%
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%



Tipologia	2018			
	NºSCs	% s/Total SCs	Import SCs	% s/Total Import
TC01 Contractes Menors	2.708	91,5%	5.433.425,69	19,0%
TC02 Contractes Menors Sensibles	0	0,0%	0,00	0,0%
TC03 Procediment d'adjudicació directe	13	0,4%	404.727,28	1,4%
TC04 Procediment Obert per la contractació no harmonitzada	25	0,8%	1.240.348,29	4,3%
TC05 Procediment Obert per la contractació harmonitzada	36	1,2%	2.090.596,29	7,3%
TC06 Patrocinis	5	0,2%	318.252,54	1,1%
TC07 Contractes privats (espais)	40	1,4%	816.710,71	2,9%
TC08 No Facturable	64	2,2%	6.838.828,11	23,9%
TC09 Negociat derivat d'acord marc (qualsevol import)	15	0,5%	6.776.960,00	23,7%
TC10 Convenis Interinstitucionals (qualsevol import)	36	1,2%	3.092.699,71	10,8%
TC11 Convenis no Interinstitucionals (diferents dels anteriors)	6	0,2%	167.297,90	0,6%
TC13 Procediments negociats per altres raons	0	0,0%	0,00	0,0%
TC14 Expedients Cancel·lats	0	0,0%	0,00	0,0%
TC15 Ajuts i Subvencions	2	0,1%	119.173,55	0,4%
TC16 Encàrrec de serveis de gestió (pe: CTTI, EADOP, ...)	8	0,3%	1.295.325,58	4,5%
TC17 Adjudicació a l'estranger	1	0,0%	49.730,00	0,2%
TC18 Concursos, sortejos	0	0,0%	0,00	0,0%
Total	2.959,00	100,00%	28.644.075,65	100,00%

22. Valors rebuts en dipòsit

Durant els exercicis 2019 i 2018 l'Agència ha rebut valors en dipòsits com a conseqüència de la licitació de contractes oberts per import de 129.120,99 i 40.834,20 euros, respectivament (veure Notes 10.2 i 20)

23. Informació pressupostària

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

El Consell de Direcció de l'Agència de data 15/11/2018 va aprovar un pressupost en base a un escenari de nous pressupostos 2019, tanmateix, l'aprovació de nous pressupostos no es va portar a terme i s'han prorrogat un altre cop els darrers pressupostos aprovats, que són els de l'any 2017. El Decret 273/2018, de 20 de desembre, DOGC núm. 7776, de 28 de desembre, estableix els criteris de la pròrroga de pressupostos mentre no se n'aprovin uns de nous. El pressupost inicial de gestió aprovat pel Consell de Direcció va ser de 26.300.000,00.-EUR.

A nivell de Pla d'Accions i Objectius, el 2019 ha estat "l'any del Turisme Cultural". Amb motiu de la declaració de 2018 com Any Europeu del Patrimoni Cultural per part de la Unió Europea, i amb l'objectiu de reivindicar el paper de la cultura com a factor clau de diferenciació i singularització de la destinació turística catalana, "l'any del Turisme Cultural" ha pres el relleu a "l'Any del Turisme Sostenible".

A finals d'any, 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 s'ha vist 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 s'ha tramitat 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.

Un cop tancat l'exercici, 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 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 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 Ralli 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'encarrec 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.

L'any 2018, pel que fa al pressupost de gestió, el pressupost d'ingressos liquidat va ser de 26.337.160,16.-EUR i el pressupost de despeses aplicat de 24.365.869,04.-EUR, això suposà una execució del 94,10% respecte del pressupost d'ingressos inicial aprovat pel Consell de Direcció de data 27/06/2018 i d'un 92,52% respecte del pressupost d'ingressos liquidat. El pressupost de gestió incloïa les transferències pendents d'aplicar d'exercicis anteriors –romanents- per un import de 2.640.883,27.-EUR.

Els drets liquidats DR de l'exercici van ser 23.699.488,54.-EUR i les obligacions reconegudes OR 25.432.296,83.-EUR, l'excés d'obligacions sobre els drets liquidats de l'exercici es va finançar amb romanents pressupostaris d'exercicis anteriors.

L'Entitat tenia a finals de l'exercici projectes/accions en procés d'execució per un valor d'220.000,00.-EUR, pels quals s'ha fet efectiva una reserva específica de pressupost. Corresponen a l'acord subscrit amb la Unió Europea "European Travel Join Promotion" per a la promoció turística conjunta d'Europa en el mercat de la Xina, per un import de 100.000,00.-EUR i al conveni Ralli RACC Catalunya 2018, celebrat del 25 al 28 d'octubre de 2018 i pendent de justificació final a 31 de desembre, per import de 120.000,00.-EUR. Atès que no tenien encara la consideració d'obligacions reconegudes no es liquiden com a pressupost aplicat.



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

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

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-

L'any 2018, d'una banda, l'import liquidat de les transferències corrents afectades provinents de l'impost sobre establiments turístics va ser de 15.298.477,55.-EUR, i d'una altra les transferències corrents ordinàries no provinents de l'impost 6.393.428,10.-EUR. Aquest últim import no va ser suficient per a cobrir les despeses + inversió d'estructura que van ser de 9.849.836,71.-EUR, és a dir, el dèficit de finançament quant a les transferències corrents ordinàries no provinents de l'impost era de 3.456.408,61.-EUR.

23.2 Pressupost corrent

23.2.1 Modificacions de crèdit

Durant l'exercici 2019 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 han estat les següents:

1. Pressupost adicional ATURISME recuperació parcial de la retenció pressupost 2018 en aplicació de l' Ordre VEH 159/2018, per import de 520.151,45.EUR.
2. Pressupost adicional ATURISME provinent d'una major recaptació IT 2018, per import d'1.275.000,00.-EUR.
3. Pressupost adicional capítol IV ordinari/suplement de crèdit capítol 1, Decret Llei 7/2019, de 2 d'abril, per import de 13.257,37.-EUR.



4. Pressupost addicional capítol IV ordinari/suplement de crèdit 30% paga extra 2013, per import de 39.772,11.-EUR.
5. Reducció pressupost capítol IV impost turístic AITURISME, Ordre 165/2019 -compensada amb la partida anterior de capítol 1-, per import de -1.020.308,45.-EUR.
6. Ampliació de crèdit per import de 551.526,19.-EUR amb motiu de la incorporació de crèdits no previstos inicialment procedents de transferències corrents d'ens i corporacions locals (502.400,00.-EUR) i subvencions de la UE (49.126,19).
7. Incorporació de romanents de tresoreria d'exercicis anteriors per import d' 220.000,00.-EUR.
8. Devolució d'una fiança corresponent al contracte de lloguer del CPT Finlàndia, feta l'any 2015, pe un import de 2.938,80.-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 2019:

Partida presupostaria	Descripció	Romanents Compromesos	Romanents no compromesos	Total
226.0001	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	57.635,59	0,00	57.635,59
482.0001	Altres insitucions sense fi de lucre	320.000,00	0,00	320.000,00
TOTAL		377.635,59	0,00	377.635,59

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 31/12/2018	Pagaments i regularitzacions durant 2019	Obligacions 2018 pendent de pagament 31/12/2019
Capítol I. Remuneracions del personal	409.614,82	409.614,82	0,00
Capítol II. Despeses de béns corrents i serveis	5.060.235,50	5.060.235,50	0,00
Capítol IV. Transferències corrents	151.226,51	151.226,51	0,00
Capítol VI. Inversions reals	1.452,00	1.452,00	0,00
Total	5.622.528,83	5.622.528,83	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 31/12/2018	Cobraments i regularitzacions durant 2019	Drets 2018 pendent de cobraments a 31/12/2019
Capítol III. Taxes, bens i altres ingressos	522.274,07	305.614,85	216.659,21
Capítol IV. Transferències corrents.	2.753.732,47	2.753.732,47	0,00
Total	3.276.006,54	3.059.347,32	216.659,21

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

Pel que fa a les despeses plurianuals, a 31 de desembre de 2019 restaven vigents els Acords de Govern de:

- Plurianualitat 2014-2022 Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació CTTI, segons Acord de Govern (AG) de 23/12/2014, i acord de la Comissió de Coordinació TIC/2019, de data 14/11/2019, de modificació de l'import de les prestacions recurrents, per uns imports anuals d' 981.306,49.-EUR.-EUR, IVA inclòs.
- Plurianualitat 2015-2018 i renovació, contracte promoció turística de Catalunya a Països de l'Est, segons AG 16/12/2014, per un import anual de 480.370,49.-EUR, IVA inclòs. A data de formulació dels comptes anuals s'havia arribat un acord de rescissió del contracte amb el proveïdor.
- Plurianualitat 2020-2022 contracte d'assistència tècnica i suport en la gestió de projectes europeus MEAD PEARLS i CHARM, per uns imports anuals de 77.440,00.-EUR l'any 2020, 67.760,00.-EUR l'any 2021 i 48.400,00.-EUR l'any 2022, tots tres imports IVA inclòs.

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 les partides "periodificacions a curt termini" (despeses anticipades corresponents principalment a les reserves d'espais de fires 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).

L'any 2019 també s'ha ajustat l'import de les subvencions de projectes de la UE pendents de cobrar –compte 47086- i l'import de les bestretes sobre subvencions de les quals no s'ha certificat encara cap despesa.



CONCEPTE		EXERCICI 2019	EXERCICI 2018
(+)	1. Fons líquids de tresoreria	3.583.404,27	3.462.084,88
	VII. Efectiu i altres actius líquids	3.583.404,27	3.462.084,88
(+)	2. Drets pendents de cobrament	5.215.289,54	3.601.233,10
	III. Deutors comercials i altres comptes	5.215.289,54	3.601.233,10
	1. <i>Clients per vendes i prestació de serveis</i>	528.704,99	631.951,62
	2. <i>Clients, empreses del grup i associades</i>		
	3. <i>Deutors diversos</i>	196.821,03	196.830,56
	4. <i>Personal</i>	5.020,03	1.718,45
	5. <i>Actius per impost corrent</i>		
	6. <i>Altres crèdits amb les Administracions</i>	4.484.743,49	2.770.732,47
	7. <i>Accionistes (socis) per desemborsaments</i>		
	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	-6.170.564,70	-5.489.962,46
	III. Deutes a curt termini	-129.120,99	-40.834,20
	IV. Deutes amb empreses del grup i assoc	0,00	0,00
	V. Creditors comercials i altres comptes	-6.041.443,71	-5.449.128,26
	VII. Deutes amb característiques especials		
(+/-)	4. Partides pendents d'aplicació	-349.208,65	-47.569,09
	554 Cobraments pendents d'aplicació		
	555 Pagaments pendents d'aplicació	-349.208,65	-47.569,09
=	I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	2.278.920,46	1.525.786,43
(-)	II. Excés de finançament afectat	-1.834.257,29	-1.075.231,66
(-)	III. Saldos de dubtós cobrament	-444.663,17	-450.554,77
	49X <i>Deteriorament de valor de crèdits comercials</i>	-444.663,17	-450.554,77
	59X <i>Deteriorament de valor de crèdits</i>		
=	IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	0,00	0,00

(*) 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 fires 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).

Cal indicar que l'epígraf d' "Altres administracions públiques" del quadre anterior, inclou també els comptes a cobrar a llarg termini corresponents als projectes europeus per un import total de 516.597,58.-EUR, ates que s'ha utilitzat el compte comptable utilitzat es 4708 Hisenda pública deutora per subvencions concedides i seguint les instruccions ho inclou en aquest epígraf. Sinó es no es té en compte el romanent de tresoreria total es de 1.762.322,88 euros.

Per altra banda indicar que l'excés de finançament afectat correspon, bàsicament, a la bestreta rebuda de les subvencions de projectes europeus per import de 307.767,33 euros i a l'excés de transferències finalistes provinents de la recaptació de l'impost turístic destinades a la promoció turística.

23.8 Conciliació compte de resultats amb resultat pressupostari

A continuació s'adjunta la conciliació:



Resultat comptes de resultats	6.522,40
(+) Despeses comptes de resultats, No Liqui. Pressupost	485.623,47
Variació existències	-630,80
Dotació Amortització	41.591,10
Pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials	444.663,17
Variació d'altres provisions de tràfic	0,00
(-) Despeses NO comptes de resultats, SI Liqui. Pressupost	42.071,08
Altes immobilitzat	42.071,08
(+) Ingressos NO comptes de resultats, SI Liqui. Pressupost	688.341,72
Devolució de fiances	2.938,80
Reserves 2019	377.635,59
Bestretes subvencions UE liquidades	307.767,33
(-) Ingressos comptes de resultats, No Liqui. Pressupost	813.415,21
Incorporació reserves d'exercicis anteriors	220.000,00
Reversió excés de provisions	0,00
Rev. del deteriorament de crèdits per op. com. (Clients/Deutors)	450.554,77
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	41.591,10
Transferències genèriques per equilibrar el compte de resultats	101.269,34
Resultat Pressupostari	325.001,30

24. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris

24.1 Indicadors financers i patrimonials

		EXERCICI 2019	EXERCICI 2018
1 Liquiditat immediata		54,93%	62,31%
	Fons líquids	3.583.404,27	3.462.084,88
	Passiu corrent	6.523.680,33	5.555.799,18
2 Liquiditat a curt termini		120,21%	119,33%
	Fons líquids	3.583.404,27	3.462.084,88
	Passiu corrent	6.523.680,33	5.555.799,18
	Drets pendents de cobrament	4.258.920,77	3.167.855,58
3 Liquiditat general		130,58%	129,84%
	Actiu corrent	8.518.333,15	7.213.750,30
	Passiu corrent	6.523.680,33	5.555.799,18
4 Endeutament per habitant		-	-
5 Endeutament		80,66%	76,16%
	Passiu corrent	6.523.680,33	5.555.799,18
	Passiu no corrent	858.552,08	29.009,17
	Patrimoni net	1.769.815,00	1.748.517,45
6 Relació d'endeutament		759,85%	19151,87%
	Passiu corrent	6.523.680,33	5.555.799,18
	Passiu no corrent	858.552,08	29.009,17
7 Cash - Flow		-	-



INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)				
	ING. TRIB/IGOR	TRANSFR/IGOR	V i PS/IGOR	Resta IGOR/IGOR
2019	-	95,01%	4,99%	0,00%
2018	-	94,68%	5,32%	0,00%
DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)				
	D. PERS. / DGOR	TRANSFC/DGOR	APROV/DGOR	Resta DGOR/DGOR
2019	24,95%	1,99%	0,24%	72,83%
2018	22,83%	1,23%	0,51%	75,42%

24.2 Indicadors pressupostaris

DEL PRESSUPOST DE DESEPESES CORRENT		2019	2018
1	Execució del pressupost de despeses	98,67%	103,00%
	Obligacions reconegudes netes	24.526.315,18	25.432.296,83
	Crèdits definitius	24.855.966,47	24.690.669,22
2	Realització de pagaments	-	-
3	Despesa per habitant	-	-
4	Inversió per habitant	-	-
5	Esforz inversor	0,15%	0,09%
	Obligacions reconegudes netes (cap 6 i 7)	36.714,28	23.574,78
	Total obligacions reconegudes netes	24.526.315,18	25.432.296,83
6	Periode mig de pagament	-	-
DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS CORRENT		2019	2018
1	Execució del pressupost d'ingressos	99,98%	95,99%
	Drets reconeguts nets	24.851.316,48	23.699.488,54
	Previsions definitives	24.855.966,47	24.690.669,22
2	Realització de cobraments	-	-
3	Periode mig de cobrament	-	-
4	Superàvit o dèficit per habitant	-	-
DE PRESSUPOSTOS TANCATS		2019	2018
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 hagi de ser informat a la memòria excepte el fet detallat a continuació

El passat 11 de març de 2020 l'Organització Mundial de la Salut va elevar la situació d'emergència de salut pública ocasionada pel brot del coronavirus (COVID-19) a pandèmia internacional. La ràpida evolució dels fets, a escala nacional i internacional, suposa una crisi sanitària sense precedents, que impactarà en l'entorn macroeconòmic i en l'evolució dels negocis. Per a fer front a aquesta situació, entre altres mesures, el Govern d'Espanya ha procedit a la declaració de l'estat d'alarma, mitjançant la publicació del Reial decret 463/2020, de 14 de març, i a l'aprovació d'una sèrie de mesures urgents extraordinàries per a fer front a l'impacte econòmic i social del COVID-19, mitjançant el Reial decret llei 8/2020, de 17 de març.

L'Agència considera que aquests esdeveniments no impliquen un ajust en els comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2019, si bé podrien impactar de manera significativa en les operacions i, per tant, en els seus resultats i fluxos d'efectiu futurs.

Les Mesures adoptades i previstes per fer front a les noves necessitats per part de l'Agència es detallen a continuació:

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'ofertament d'informació rellevant per a la presa de decisions:

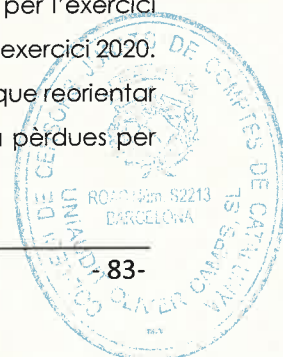
- Creació de comunitat amb una campanya activa de contactes amb les prop de 1.500 empreses que fan part dels programes de treball, per a conèixer de primera mà les problemàtiques que els afecten.
- Eximint les empreses del pagament de les quotes d'afiliació als programes de treball de l'ACT, també com 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.
- 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'activar 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 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, autenticitat 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 son totes elles compatibles amb totes les altres que s'organitzen des de diversos àmbits.

L'impacte econòmic COVID19 no es pot quantificar data de la formulació dels comptes anuals de l'exercici 2019, però cal indicar que la transferència prevista de la Generalitat per l'exercici 2020 (per impost turístic i genèrica) actualment no hi ha cap disminució prevista per l'exercici 2020. Tot i així, destacar que fruit de la situació derivada del COVID19, l'Agència ha tingut que reorientar el pla d'accions i els recursos per l'exercici 2020, fet que s'estima que no genera pèrdues per l'exercici 2020.



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 que no existissin al tancament de l'exercici 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 2019 les retribucions del director han estat de 86.712.47.-EUR.

L'exercici 2018 es va produir un canvi de director. Les retribucions meritades per l'antic director fins al 04 de setembre de 2018 varen ser de 61.328,88.-EUR. Les retribucions del nou director a partir del 05 de setembre de 2018 van ser de 24.808,17.-EUR, en ambdós casos es tracta de contractes d'alta direcció de l'Agència.

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 31-12-18	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-19
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	2.938,80	5.356,80	-2.938,80	5.356,80
Total valor abans correccions valoratives	7.938,80	5.356,80	-2.938,80	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.	7.938,80	5.356,80	-2.938,80	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 2019 s'exposen en el Nota 28.

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. El dia 2 de setembre de 2019 es va recuperar la fiança de 2.938,80.-GBP de la oficina del mateix CPT, consignada l'any 2015.



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 2019 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	352.666,89	
Resultats de l'exercici 2019	12.241,74	
Total Fons Propis a 31-12-2019	404.908,63	

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 del 2019 s'ha registrat amb data 5 de març del 2020, ja que a data de tancament no es disposava de les dades de la UTE.

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 2019 és el següent:



Actiu	Import	Passiu	Import
Immobilitzat	14.111,30	Fons Propis	404.908,63
Deutors	341.511,07	Creditors a curt termini	274.835,10
Tresoreria	324.121,36	Provisions per op. de tràfic	0,00
Total ACTIU	679.743,73	Total PASSIU	679.743,73

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 31.12.2017	Resultat negatiu 2018	Fons Maniobra EXISTENT 31.12.2018	Resultat positiu 2019	Fons Maniobra EXISTENT 31.12.2019
Transports BACOMA	25%	10.000,00	127.524,72	-29.358,00	98.166,72	3.060,44	101.227,15
TMB	25%	10.000,00	127.524,72	-29.358,00	98.166,72	3.060,44	101.227,15
Turisme de Barcelona	12,5%	5.000,00	63.762,37	-14.679,00	49.083,37	1.530,22	50.613,58
SARFA	25%	10.000,00	127.524,72	-29.358,00	98.166,72	3.060,44	101.227,15
Turisme de Catalunya	12,5%	5.000,00	63.762,37	-14.679,00	49.083,37	1.530,22	50.613,58
Total	100%	40.000,00	510.098,88	-117.431,99	392.666,89	12.241,74	404.908,63

Nota: Fins al 2007 la UTE declarava i liquidava l'impost de societats, a partir de 2008 cada participic 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 2018 i 2019 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 2019 i 2018,



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	Matricules 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 Tecn.	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	Reimpresió de diferents publicacions de turisme	37.020,16	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.liciació 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

Proveïdor	NIF	Concepte despesa	Total Operacions 2018	Saldo a 31/12/2018
Agència de Suport a l'Empresa Catalana	S0800476D	Conveni despeses compartides Oficines a l'estranger	1.219.281,32	1.198.512,60
Centre de Telecomunicacions i Tecn.	Q5856338H	Serveis informàtics	1.449.059,31	282.040,73
MNAC	Q5856250E	Servei mèdic obligatori presentació any Turisme Cultural	352,84	0,00
Universitat Autònoma de Bellaterra	Q0818002H	Beques CITIUS	10.051,25	0,00
CEO, Centre d'Estudis d'Opinió	Q0801493H	Estudi marca Catalunya	34.339,80	40.584,00
AGAUR -Agència de Gestió d'Ajuts Univers	Q0801117C	Gestió tràmits beques	4.500,00	4.500,00
Aeroports Públics de Catalunya	B64748627	Conveni aeroports 2018	175.000,00	0,00
Promotora d'Exportacions Catalanes, SA	A58241316	Espai a Mostra de Vins i Caves de Catalunya	6.655,00	0,00
Recinte Modernista de Sant Pau	G08197774	Lloguer sala recinte modernista	145,00	0,00
Consorci Administració Oberta de Catalunya	Q0801175A	Renovacions i altes targetes T-CAT	1.673,68	119,55
TOTAL			2.901.058,20	1.525.756,88

Client	NIF	Concepte ingrés	Total Operacions 2018	Saldo a 31/12/2018
Ferrocarrils Generalitat de Catalunya	Q0801576J	Comissió vendes Oficines de Turisme	9.537,85	7.945,63
Recinte Modernista de Sant Pau	G08197774	Participació a diferents actes i Fires	2.700,01	0,00
IDAPA	Q2500362E	Participació a diferents actes i Fires	7.075,88	0,00
Agència Catalana de Juventut	Q0801485D	Participació a diferents actes i Fires	1.315,88	0,00
Consorci Patrimoni del a Vall de Boí	P2500074F	Participació a diferents actes i Fires	465,00	0,00
Vallter 2000, SA	A17015165	Participació a diferents actes i Fires	500,00	200,00
Fundació Joan Miró	G08428138	Participació a diferents actes i Fires	80,01	-96,80
MACBA	Q5856181B	Comissió vendes Oficines de Turisme	1.194,00	365,00
EADOP	S5800004C	Publicacions DGT	1.425,05	715,32
Circuits de Catalunya, SL	B08282626	Participació a diferents actes i Fires	440,00	0,00
Fundació Gran Teatre del Liceu	G60754223	Participació a diferents actes i Fires	868,88	270,00
Equacat, SA	A60307709	Participació a diferents actes i Fires	649,99	422,26
Barnacínic, SA	A59078568	Participació a diferents actes i Fires	13.915,00	0,00
Fundació Institut Guttmann	G08519100	Participació a diferents actes i Fires	4.840,00	0,00
MNAC	Q5856250E	Comissió vendes Oficines de Turisme	123,00	863,01
TOTAL			45.130,55	7.945,63



29. Altra informació

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

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

El 29 de maig de 2003 es va signar el Conveni Col·lectiu de Turisme de Catalunya en què s'establia un Pla de Pensions per a aquell personal de plantilla que tingués una antiguitat acumulada de com a mínim un any. L'aportació anual per cada treballador es fixava en 1.080,00.-EUR distribuït en 12 aportacions mensuals. Aquest pla de pensions tenia efectes a partir de l'01 de gener de 2003. En data 13 de juliol de 2005 es va acordar la modificació, novació i substitució de l'article del Conveni Col·lectiu per tal d'adaptar-lo a les limitacions de la Llei 11/2004, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2005. Les modificacions es van aplicar amb efectes d'1 de gener de 2004, així doncs, al 2005 es varen fer els ajustaments comptables necessaris per tal d'adequar la provisió corresponent de l'exercici 2004 i es va comptabilitzar la provisió de l'exercici 2005. Amb data 15 de desembre de 2006 es va constituir la Comissió Promotora del Pla de Pensions del Consorci Turisme de Catalunya, que va sol·licitar la integració en el Pla de Pensions Caixa 72, Fons de Pensions de "La Caixa". En data 20 de desembre de 2006, el Consell d'Administració de VidaCaixa va acordar la integració del Pla en el Fons. Les aportacions al Pla per part de Turisme de Catalunya no es van fer efectives fins al 5 de gener de 2007 i corresponien als exercicis 2003 a 2006. A partir del 2007 les aportacions es fan efectives amb periodicitat trimestral.

Durant el període comprès entre els anys 2012-2019 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 2013. L'any 2013 es van prorrogar els pressupostos 2012, la qual cosa va comportar el manteniment de les reduccions salarials de l'exercici precedent –supressió d'una paga extraordinària-.

La supressió de la paga extra de desembre 2013 per part de l'Agència va ser objecte de la interposició d'una demanda per part del sindicat UGT. -veure Nota12-

Atès que en els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2014 no es preveia cap obligació d'efectuar aportacions a plans de pensions o contractes d'assegurances, no es va dotar cap provisió en relació amb les esmentades aportacions, però d'acord amb la norma de registre i valoració 15a "Provisions i contingències" del PGC, les empreses i entitats públiques havien d'informar i quantificar a la Memòria dels seus comptes anuals de la contingència derivada de les possibles aportacions a efectuar. -relacionat amb el Nota 13.1-

Exercici 2014. La Llei 1/2014, de 27 de gener, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014, establia 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 2019. En compliment de diferents Resolucions del Parlament de Catalunya s'han aprovat els Decrets Llei 3 i 7/2019, de 22 de gener i 2 d'abril respectivament, de recuperació d'un 40% de la paga extraordinària deixada de percebre al desembre de 2013. Per tal de fer front a aquesta despesa s'han transferit l'any 2019 dues partides de pressupost addicional, una de 13.257,37.-EUR corresponent al 10% i una altra de 39.772,11.-EUR corresponent al 30%. Aquests imports s'han fet efectius a les nòmines dels mesos de

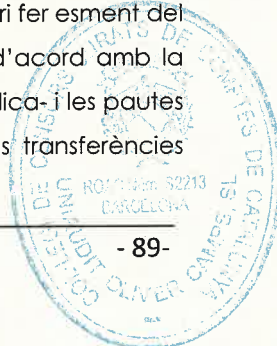
A 31 de desembre de 2019 restava pendent de pagar el 60% de la paga retinguda al 2013 i un 91,67% aprox. (11/12 mesos) de la paga de 2014.

29.2 Patrimoni Generat

El moviment dels comptes de "Patrimoni Generat" l'any 2019 ha estat el següent:

	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	TOTAL
Saldo inicial	-474.912,99	-38.749,87	-513.662,86
Aplicació resultat 2018	-38.749,87	38.749,87	0,00
Resultat de l'exercici		6.522,40	6.522,40
Ajust contra resultats negatius			0,00
Saldo final	-513.662,86	6.522,40	-507.140,46

Tal i com s'explica en el 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 transferències marcades pel Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda, les transferències



corrents tenen la naturalesa de subvenció d'exploració 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.

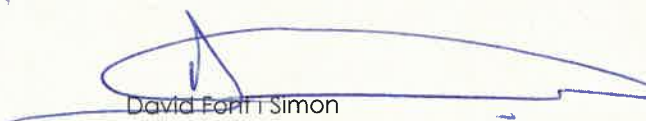
L'import net de la xifra de negocis corresponent a l'activitat ordinària de l'Entitat prové de prestacions de serveis de promoció turística al sector turístic català (participació a fires i workshops, contractes de patrocini i esponsorització, ...), i de la venda de productes i serveis turístics a través 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.



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 2019, ha estat elaborada per la Unitat de Gestió Econòmica i formulada per la Direcció de l'Entitat amb data 31 d'agost de 2020, i consta de 91 pàgines numerades més els annexos inclosos..



Octavi Bono i Gispert
Vicepresident executiu de l'ACT



David Fort i Simon
Director general de l'ACT



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

COMPTES ANUALS
COMPARANÇA DELS SALDOS DE TRESORERIA I FONS DE MANIOBRA A
31/12/2019 i 31/12/2018

	31/12/2019	31/12/2018
(*) Realitzable	4.934.928,88	3.751.665,42
Tresoreria	3.583.404,27	3.462.084,88
ACTIU CIRCULANT	8.518.333,15	7.213.750,30
Exigible a curt termini	-6.523.680,33	-5.555.799,18
FONS DE MANIOBRA	1.994.652,82	1.657.951,12

	31/12/2019	31/12/2018
Recursos permanents (PN+PNC)	2.628.367,08	1.777.526,62
(*) Actiu no corrent	-633.714,26	-119.575,50
FONS DE MANIOBRA	1.994.652,82	1.657.951,12

- (*) 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 2018		Liquidat	CD 15/11/2018 revisió sobre pressupost	Prorrogat	Pressupost 2019		Ajustaments	Drets Liquidats	% Variació 2019 inc. - 2018 Lq. inc.
	Inicial aprovat CD 27/09/2018	Ajustat				Final	Liquidat			
1. TRANSFERÈNCIES GENERALITAT, APORTACIONS I INGRESSOS PROPIS										
1. TRANSFERÈNCIES GENERALITAT	21.953.629,00	21.691.905,65	21.691.905,65	23.500.000,00	21.953.629,00	22.781.501,48	0,00	22.781.501,48	7,0%	
1. Del Dept. d'Empresa i Ocupació	6.393.428,10	6.393.428,10	6.393.428,10	7.000.000,00	6.700.000,00	6.713.257,37	0,00	6.713.257,37	4,5%	
1. Capital I	6.393.428,10	6.393.428,10	6.393.428,10	7.000.000,00 (1,1)	6.700.000,00 (1,1)	6.713.257,37 (1,1)	0,00	6.713.257,37	4,5%	
2. Capital VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	
2. Recursos provinents de l'impost turístic	15.298.477,55	15.298.477,55	15.298.477,55	16.500.000,00	15.253.629,00	16.068.244,11	0,00	16.068.244,11	8,2%	
1. Impost turístic	15.298.477,55	15.298.477,55	15.298.477,55	16.500.000,00 (1,1)	15.253.629,00 (1,1)	16.068.244,11 (1,1)	0,00	16.068.244,11	8,2%	
2. APORTACIONS D'ALTRES ENTITATS	0,00	629.124,13	629.124,13	0,00	90.000,00	551.526,19	258.641,14	810.167,33	0,0%	
1. Entitats de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	
2. Altres entitats	0,00	629.124,13	629.124,13	0,00	90.000,00	551.526,19	258.641,14	810.167,33	0,0%	
3. Fundacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	
4. Subvencions programades	0,00	60.486,13	60.486,13	0,00	0,00	48.126,19	258.641,14	307.767,33	0,0%	
3. INGRESSOS PROPIS	1.300.000,00	1.300.000,00	1.375.247,11	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	2.938,80	1.259.647,87	-8,4%	
1. Prestació de serveis (ffas, WS, ...)	1.273.000,00	1.273.000,00	1.352.876,71	1.273.000,00	1.273.000,00	1.273.000,00	0,00	1.223.103,12	-9,5%	
2. Ingressos financers	2.000,00	6.000,00	6.646,65	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	3.226,19	-51,5%	
3. Altres ingressos propis	25.000,00	21.000,00	15.721,75	25.000,00	25.000,00	25.000,00	2.938,80	33.318,56	111,9%	
TOTAL 1.	23.253.629,00	23.621.029,78	23.696.276,89	24.800.000,00	23.343.629,00	24.633.027,67	261.579,94	24.851.316,48	6,7%	
2. TRANSFERÈNCIES PENDENTS D'APLICAR										
1. TRANSF PENDENTS D'APLICAR D'EXERCICIS ANTERIORS	2.640.883,27	2.640.883,27	2.640.883,27	1.500.000,00	1.771.936,84	1.613.283,70	-1.613.283,70	0,00	-43,2%	
1. Finalitats d'exercicis anteriors	2.640.883,27	2.640.883,27	2.640.883,27	1.500.000,00 (1,3)	1.771.936,84 (1,3)	1.613.283,70 (1,3)	-1.613.283,70	0,00	-100,0%	
TOTAL 2.	2.640.883,27	2.640.883,27	2.640.883,27	1.500.000,00	1.771.936,84	1.613.283,70	-1.613.283,70	0,00	-43,2%	
TOTAL 1. + 2.	25.894.512,27	26.261.913,05	26.337.160,16	26.300.000,00	25.115.565,84	26.246.311,37	-1.351.703,76	24.851.316,48	1,6%	

Notes pressupost 2019.

(1.1) El Consell de Direcció de l'Agència de data 15/11/2018 va aprovar un pressupost en base a un escenari de nous pressupostos 2019, unimalek, l'aprovació de nous pressupostos no s'ha portat a terme i ens trobem en pròrroga de pressuposts 2017, el detall de les transferències de la Generalitat és el següent.

CD 15/11/2018	Prorrogat	Diferència
7.000.000,00	6.700.000,00	-300.000,00
16.500.000,00	15.253.629,00	-1.246.371,00
	520.151,45	520.151,45
	1.275.000,00	1.275.000,00
	13.257,37	13.257,37
	39.772,11	39.772,11
	-1.020.306,45	-1.020.306,45
	22.781.501,48	-718.498,52

- Capital IV ordinari
- Capital IV Impost TURISME
- Pressupost adicional ATURISME recuperació parcial relació pressupost 2018 Ordre VEH 159/2018
- + Pressupost adicional ATURISME - recuperació IT 2018
- + Pressupost adicional capital IV ordinari/suplement de crèdit capital I Decret Llei 7/2019 de 2 d'abril
- + Pressupost adicional capital IV ordinari/suplement de crèdit 30% paga extra 2013
- Reducció pressupost capital IV Impost Turístic ATURISME Ordre 165/2019 -compensada amb la partida anterior de capital 1.



Total

(1.2) Previsió d'ingressos propis.

(1.3) Remanents 2018, pressupostaris i romanents de tresoreria ajustats a cop, lancat l'exercici.

ANNEX III - PRESSUPOST DE DESPESES PER PROGRAMES

Programa de gestió FPE AMPLIAT Conv. de Directiva 2012/1079	Presupost	Partida d'ingressos Específics 2015	Ajustaments	Inmobilitat	Total ordinari Programes 2015	Presupost objectiu 2015 (Presupost Obligatius - % FPE) / Presupost	Reserva d'execució Programes 2015	Reserva 2015 per l'any 2015	Ingressos previstos Específics / Programes 15	Disponible no reservat 2015	% Disponible no reservat / Programes	Rèpteu d'execució Programes / Total
1 Estructura	5.607.865,13	5.702.333,34	0,00	-485.254,27	14.880,77	5.395.254,41	18.026,73	0,00	0,00	238.699,94	5,2%	134,723,42
2 MARQUETING	18.284.824,68	18.815.861,68	17.441.614,42	630,00	27.090,31	17.595.315,53	11.020.526,18	-377.635,68	0,00	762.860,62	4,1%	233.595,63
1 Màrqueting veïciliar:	1.378.863,00	1.281.689,57	1.071.220,70	0,00	3.743,00	1.074.983,70	188.725,27	0,00	0,00	134.723,42	10,7%	233.595,63
4 Infringiments de mercat:	480.350,00	425.321,96	409.296,74	0,00	0,00	409.296,74	18.023,06	0,00	0,00	18.023,10	4,2%	17,08
20 Productes turístics i seguiments de mar:	445.245,00	596.644,67	388.945,71	0,00	0,00	468.200,41	36.440,96	0,00	0,00	18.441,04	3,9%	3.382,89
21 Marques, Segells i Fidejatsió:	194.853,00	127.652,26	39.845,44	0,00	3.749,00	43.380,44	64.034,61	0,00	0,00	52.035,47	27,6%	203.240,78
30 Lògica de funcionament:	37.985,00	46.912,15	37.817,78	0,00	0,00	37.817,78	9.094,37	0,00	0,00	9.094,58	18,4%	0,00
99 Accions de suport:	219.030,00	154.185,10	117.055,03	0,00	0,00	117.055,03	37.130,07	0,00	0,00	37.130,31	24,1%	-2.634,92
2 Màrqueting operacional:	11.858.403,92	12.275.767,56	11.936.049,20	0,00	930,00	11.936.049,20	349.107,47	0,00	0,00	349.107,50	2,9%	541.370,82
1 Fines:	2.280.401,00	2.215.462,89	2.197.049,92	0,00	0,00	2.197.049,92	18.413,27	0,00	0,00	18.413,28	0,8%	470.965,91
2 Workshops i Leccions comercials:	343.198,00	272.635,08	259.938,51	0,00	0,00	259.938,51	12.697,48	0,00	0,00	12.697,53	4,7%	36.141,85
3 Viatges de promoció i fidejatsió:	776.022,00	697.861,77	596.620,79	0,00	0,00	596.620,79	36.207,58	0,00	0,00	35.205,04	5,0%	8.488,04
5 Altres accions de promoció audiovisual:	1.166.866,00	899.899,96	777.933,07	0,00	0,00	777.933,07	28.742,83	0,00	0,00	28.742,87	3,0%	25.837,88
8 Promoció a través:	1.938.664,04	1.044.119,59	1.020.782,33	0,00	0,00	1.020.782,33	22.329,32	0,00	0,00	22.329,32	2,2%	5,48
9 Publicitat:	3.756.024,88	6.210.646,48	6.073.725,00	0,00	0,00	6.073.725,00	14.920,48	0,00	0,00	14.920,50	2,3%	127,93
10 Mercats Catalunya:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00
12 Mercat de Turisme:	59.800,00	61.313,34	54.616,29	0,00	0,00	54.616,29	5.896,23	0,00	0,00	5.896,35	9,9%	0,00
13 REPTICAT i altres:	489.029,00	293.057,03	246.174,20	0,00	0,00	246.174,20	18.862,83	0,00	0,00	18.862,89	6,4%	78,14
13 REPTICAT i altres:	1.047.927,00	739.509,64	704.616,55	0,00	0,00	704.616,55	34.692,29	0,00	0,00	34.692,34	4,7%	72,72
90 Lògica de funcionament:	115.880,00	55.191,88	27.657,21	0,00	0,00	27.657,21	28.024,57	0,00	0,00	28.024,58	60,8%	0,00
99 Accions de suport:	18.000,00	7.668,65	7.632,66	0,00	0,00	7.632,66	2.963,19	0,00	0,00	2.963,20	3,4%	292,89
3 Comunicació:	362.400,00	193.329,86	172.520,78	0,00	4.468,00	176.988,78	18.335,21	0,00	0,00	18.335,20	9,4%	0,00
1 Comunicació:	9.000,00	27.732,57	26.481,41	0,00	0,00	26.481,41	1.251,15	0,00	0,00	1.251,21	-5%	0,00
3 Relacions Públiques:	194.728,00	123.851,91	110.070,23	0,00	0,00	110.070,23	8.313,68	0,00	0,00	8.313,76	7,9%	0,00
90 Lògica de funcionament:	56.000,00	32.077,51	27.480,89	0,00	0,00	27.480,89	4.386,82	0,00	0,00	4.386,89	9,5%	0,00
99 Accions de suport:	2.882,00	2.682,00	132,96	0,00	0,00	132,96	2.500,05	0,00	0,00	2.500,00	85,0%	0,00
6 Aliances Estratègiques i Comercials:	918.771,00	437.439,00	132.933,61	0,00	0,00	282.933,61	184.506,39	0,00	-300.000,00	-115.484,19	-26,4%	159.843,53
1 Informes i assessorament:	747.730,00	376.698,07	76.477,38	0,00	0,00	186.477,38	186.190,68	0,00	0,00	-119.808,83	-31,8%	120.000,00
2 Acords de patrocini, esponsorització i patrocini:	185.000,00	37.865,18	36.108,87	0,00	0,00	36.108,87	1.695,31	0,00	-300.000,00	1.696,35	4,5%	39.843,53
4 Comercialització:	0,00	19.914,01	16.652,98	0,00	0,00	16.653,98	2.003,00	0,00	0,00	2.003,04	1,4%	0,00
50 Lògica de funcionament:	2.541,00	4.051,74	1.693,38	0,00	0,00	1.693,38	2.595,56	0,00	0,00	2.595,64	69,2%	0,00
99 Accions de suport:	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00
6 Mercats Internacionals:	3.872.370,74	3.638.101,09	3.533.927,03	0,00	14.879,31	3.548.806,34	149.584,75	0,00	0,00	149.584,79	4,0%	26.911,11
1 CPT Canons de promoció Catalunya:	3.329.293,74	3.189.500,58	3.083.703,91	0,00	0,00	3.083.703,91	10.213,63	0,00	0,00	10.213,66	3,2%	30,07
8 Accions de suport. Mercats Internacionals:	471.640,00	428.998,25	416.414,32	0,00	0,00	416.414,32	71.697,72	0,00	0,00	71.697,72	2,9%	28.081,04
90 Lògica de funcionament:	71.000,00	71.065,72	71.065,72	0,00	0,00	71.065,72	100,00%	0,00	0,00	100,00%	100,0%	28.081,04
7 Catalunya Convencions Bureau:	398.840,00	173.397,69	102.468,68	0,00	4.300,00	106.746,68	61.651,00	0,00	-28.835,89	41.615,79	23,7%	50.645,85
1 Eines i estructures de programa:	180.000,00	34.175,00	19.827,08	0,00	0,00	24.127,08	10.043,92	0,00	0,00	10.042,21	26,4%	50.545,95
2 Suport a la comercialització:	98.840,00	8.839,50	8.839,50	0,00	0,00	8.839,50	42.235,59	0,00	-25.535,59	16.603,83	32,4%	50.545,95
3 Reunions i mercats i jornades:	45.000,00	66.458,62	46.554,71	0,00	0,00	46.554,71	11.803,91	0,00	0,00	11.804,11	19,8%	0,00
50 Lògica de funcionament:	13.000,00	7.021,82	7.021,82	0,00	0,00	7.021,82	100,00%	0,00	0,00	102,82	100,0%	0,00
99 Accions de suport:	45.000,00	20.987,19	20.939,71	0,00	0,00	20.939,71	527,44	0,00	0,00	527,47	2,5%	0,00
8 Cultura corporativa i suport al màrqueting del sector:	558.900,00	537.337,09	488.832,08	0,00	0,00	488.832,08	48.905,16	0,00	0,00	48.905,16	9,0%	0,00
1 Bona Aïda Catalunya de Turisme:	442.500,00	426.553,75	394.268,58	0,00	0,00	394.268,58	32.285,17	0,00	0,00	32.285,25	7,5%	0,00
3 Suat DAC:	118.400,00	77.675,61	62.468,61	0,00	0,00	62.468,61	15.079,90	0,00	0,00	15.079,09	15,4%	0,00
3 Suat DAC:	0,00	3.000,00	864,98	0,00	0,00	864,98	1.093,51	0,00	0,00	1.093,51	54,6%	0,00
3 Cultura corporativa:	0,00	51.200,00	31.100,00	0,00	0,00	31.100,00	45,03	0,00	0,00	45,03	0,1%	0,00
90 Lògica de funcionament:	0,00	38.700,31	18.674,25	0,00	0,00	18.674,25	17.114,08	0,00	0,00	17.114,03	46,5%	0,00
9 Terceropis digital:	1.168.406,21	1.462.023,33	1.311.704,42	0,00	0,00	1.311.704,42	90.318,91	0,00	0,00	90.318,87	8,4%	0,00
4 Projectes europeus:	231.000,00	281.397,66	133.020,42	0,00	0,00	233.020,42	-31.823,18	0,00	100.000,00	327.017,87	162,4%	100.000,00
9 Accions de suport a la inversió, millora i desenvolupament del sector turístic:	0,00	324.485,35	0,00	0,00	0,00	0,00	324.485,35	0,00	0,00	324.486,35	100,0%	100.000,00
Total	28.300.000,00	28.248.311,37	24.746.867,57	220.000,00	-485.623,47	24.266.315,18	1.719.988,19	-377.635,68	220.000,00	1.803.332,76	6,9%	1.471.065,60



ANNEX IV – RESUM PRESSUPOST DESPESES 2019 PER INICIATIVES

RESUM PRESSUPOST DESPESES 2019 PER INICIATIVES	Pressupost 2019
A. Despeses d'estructura, CPT, Beques, i TIC	10.253.288,10
B. Pla de màrqueting per iniciatives PAO	14.273.027,08
TOTAL	24.526.315,18

A. Despeses-Inversió d'estructura, CPT, Beques i TIC	Pressupost 2019
1. ESTRUCTURA/FUNCIONALMENT	5.386.018,22
2. Màrqueting	3.555.565,46
(2.6)_Mercats internacionals	3.161.296,88
1. CPT Centres de Promoció Turística de Catalunya	3.161.296,88
(2.8)_Cultura corporativa i suport al màrqueting del sector	394.268,58
1. Beques Agència Catalana de Turisme	394.268,58
3. Tecnologia digital	1.311.704,42
TOTAL	10.253.288,10



ANNEX V – PRESSUPOST DE DESPESES APLICAT AL PLA DE MARQUETING

		Pressupost aplicat 2019	Pressupost aplicat 2018
IN/01	1. Marques turístiques de Catalunya (MTC)	324.642,51	489.973,08
T/0100201	1.2. Marques, segells, productes	324.642,51	489.973,08
IN/02	2. Nous Productes 4D	593.211,74	640.517,32
T/0100101	1.1. Catalunya experiencial	590.578,03	565.279,33
T/0100501	1.5. Promoció i suport a DMCs	2.633,71	75.237,99
IN/03	3. Grand Tour de Catalunya	58.552,18	0,00
T/9999999	No tàctica	58.552,18	0,00
IN/04	4. Catalunya PPT	12.045,99	0,00
T/9999999	No tàctica	12.045,99	0,00
IN/05	5. CIM	2.803.015,25	1.879.258,52
T/0100301	1.3. Catalunya "advisors"	24.675,45	182.024,99
T/0300501	3.5 Programa de relacions públiques	473.423,07	429.959,20
T/0300601	3.6 Publicacions	126.262,39	129.829,12
T/0300701	3.7 Publicitat offline selectiva	1.695.063,05	287.852,12
T/0300901	3.9 Continguts	482.988,71	821.206,49
T/0301001	3.10 Visual i manual d'ús de la marca Catalunya	0,00	28.386,60
T/0301101	3.11 Paraigües comunicatiu	602,58	0,00
IN/06	6. Estratègia MKT Digital	5.459.791,62	6.817.485,40
T/0100301	1.3. Catalunya "advisors"	7.754,00	0,00
T/0100401	1.4. Programa "Holiday Manager"	0,00	0,00
T/0300101	3.1 Campanyes de publicitat online i màrqueting viral	4.276.530,30	5.753.906,15
T/0300201	3.2 Programa de xarxes socials	753.119,03	770.319,09
T/0300301	3.3 Gestió web catalunya.com	131.993,62	108.027,66
T/0300401	3.4 Aplicacions i campanyes de màrqueting mòbil	39.643,97	3.260,95
T/0300501	3.5 Programa de relacions públiques	102.471,04	81.649,55
T/0300801	3.8 Banc Multimedia	112.170,79	71.186,84
T/0400201	4.2 Sistema de venda online	34.505,18	28.217,46
T/0400301	4.3 Sistema de venda física	1.603,69	917,70
IN/07	7. Network de Col·laboradors	252.484,29	443.268,14
T/0400101	4.1 Desenvolupament de negoci	59.283,30	21.175,00
T/0700301	7.3 Captació de socis estratègics	193.200,99	422.093,14
IN/08	8. Programa CPT	190.201,69	339.050,99
T/0400101	4.1 Desenvolupament de negoci	190.201,69	339.050,99
IN/09	9. Baròmetre de Satisfacció	0,00	34.339,80
T/0200101	2.1. Programa de satisfacció	0,00	34.339,80
IN/10	10. Sistema d'Ofertes Segmentades (SOFs)	0,00	0,00
T/0200201	2.2. Programa de CRM	0,00	0,00
T/0700501	7.5 BBDD de professionals i empreses del sector	0,00	0,00
IN/11	11. Serveis de MKT de l'ACT al sector	3.830.766,58	4.031.869,90
T/0600101	6.1 Serveis d'assessorament al sector	56.594,35	39.763,33
T/0600201	6.2. Suport a l'organització WS, FT i presentacions	1.074.154,82	1.258.325,40
T/0600202	6.2. Suport a l'organització Fires	2.290.165,89	2.415.078,47
T/0600501	6.5 Programa de premis al sector	0,00	29.204,37
T/0609901	6.99.1 Altres iniciatives de desenvolupament turístic	122.891,70	49.170,51
T/0609902	6.99.2 Altres despeses de logística	45.456,03	27.701,60
T/0700401	7.4 Màrqueting de l'ACT al sector	241.503,79	212.626,22
IN/12	12. Patronats Plus	0,00	0,00
T/0700101	7.1 Coordinació territorial i interdepartamental	0,00	0,00
IN/13	13. Desenvolupament ACTecnologia	19.312,83	0,00
T/0600301	6.3 Programa equip tecnologi@	19.312,83	0,00
IN/14	14. Gestió de la tecnologia i la innovació	52.510,73	71.133,19
T/0600401	6.4 Formació a professionals	52.510,73	71.133,19
IN/15	15. Intel·ligència-Cat	396.109,51	374.320,26
T/0500101	5.1 Sistema d'intel·ligència de mercat	396.109,51	374.320,26
IN/16	16. Nova organització de l'ACT	0,00	42.580,53
T/0700102	7.1.2. Sistema de gestió per objectius	0,00	18.513,00
T/0700201	7.2 Nova organització ACT	0,00	24.067,53
IN/17	17. Apoderament Departamental	0,00	0,00
T/0700102	7.1.2. Sistema de gestió per objectius	0,00	0,00
IN/18	18. Mètriques ACT	2.962,29	0,00
T/0500101	5.1 Sistema d'intel·ligència de mercat	2.962,29	0,00
IN/19	19. Màrqueting Integrat de l'ACT	94.656,52	295.729,44
T/0700101	7.1 Coordinació territorial i interdepartamental	81.047,34	154.545,48
T/0709901	7.99 Altres conceptes de cooperació	13.609,18	141.183,96
IN/20	20. Think Tank de Màrqueting Turístic	0,00	0,00
T/0800101	8.1 Consell de Direcció d'alt nivell	0,00	0,00
IN/21	21. Projectes Europeus	170.249,35	117.045,03
T/0999999	9.9 No tàctica	170.249,35	117.045,03
TOTAL		14.260.513,08	15.576.571,60
	Inversió PAO 2019	12.511,00	
	TOTAL DESPESA + INVERSIÓ PAO	14.273.024,08	15.576.571,60



ANNEX VI – LIQUIDACIÓ PRESSUPOST PER PROGRAMES (ATURISME/GENERAL)

1. Liquidació d'ingressos

Aplicació	ATURISME	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost Inicial 2019	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2019	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
301.0001		Venda de publicacions	0,00	0,00	0,00	1.346,16	0,00%	1.346,16	0,00%
		CONCEPTE 301 Venda de publicacions	0,00	0,00	0,00	1.346,16	0,00%	1.346,16	0,00%
309.0009		Altres vendes	0,00	0,00	0,00	3.271,28	0,00%	3.271,28	0,00%
		CONCEPTE 309 Venda de Béns	0,00	0,00	0,00	3.271,28	0,00%	3.271,28	0,00%
319.0009		ARTICLE 30 VENDA DE BÉNS	0,00	0,00	0,00	4.617,44	0,00%	4.617,44	0,00%
319.0010		Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	0,00	0,00	0,00	36.293,45	0,00%	36.293,45	0,00%
		Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	1.268.000,00	0,00	1.268.000,00	1.182.192,50	93,23%	-85.807,50	-6,77%
		CONCEPTE 319 Prestacions d'altres serveis	1.268.000,00	0,00	1.268.000,00	1.218.485,95	96,10%	-49.514,05	-3,90%
399.0009		ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS	1.268.000,00	0,00	1.268.000,00	1.218.485,95	96,10%	-49.514,05	-3,90%
		Altres ingressos diversos	30.000,00	0,00	30.000,00	30.379,29	101,26%	379,29	1,26%
		CONCEPTE 399 Ingressos diversos	30.000,00	0,00	30.000,00	30.379,29	101,26%	379,29	1,26%
		ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS	30.000,00	0,00	30.000,00	30.379,29	101,26%	379,29	1,26%
410.0021		CAPÍTOL 3 TAXES, BÉNS I ALTRES INGRESSOS	1.298.000,00	0,00	1.298.000,00	1.253.482,68	96,57%	-44.517,32	-3,43%
410.0021	ATURISME	Del Departament d'Empresa i Coneixement. Capítol IV ordinari.	6.700.000,00	13.257,37	6.713.257,37	6.713.257,37	100,00%	0,00	0,00%
		Del Departament d'Empresa i Coneixement. Capítol IV ATURISME	15.253.629,00	814.615,11	16.068.244,11	16.068.244,11	100,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 410 De la Generalitat, per a finançar despeses de funcionament	21.953.629,00	827.872,48	22.781.501,48	22.781.501,48	100,00%	0,00	0,00%
461.0001		ARTICLE 41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	21.953.629,00	827.872,48	22.781.501,48	22.781.501,48	100,00%	0,00	0,00%
		De consorcis dependents de les corporacions locals (Turisme de Barcelona)	0,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00	100,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 461 De consorcis dependents de les corporacions locals	0,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00	100,00%	0,00	0,00%
462.0001		De la Diputació de Barcelona	0,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	100,00%	0,00	0,00%
462.0002		De la Diputació de Tarragona	0,00	77.200,00	77.200,00	77.200,00	100,00%	0,00	0,00%
462.0003		De la Diputació de Lleida	0,00	212.000,00	212.000,00	212.000,00	100,00%	0,00	0,00%
462.0004		De la Diputació de Girona	0,00	104.700,00	104.700,00	104.700,00	100,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 462 De Diputacions	0,00	483.900,00	483.900,00	483.900,00	100,00%	0,00	0,00%
463.0001		ARTICLE 46 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS	0,00	502.400,00	502.400,00	502.400,00	100,00%	0,00	0,00%
		Fons social Europeu	0,00	49.126,19	49.126,19	307.767,33	626,48%	258.641,14	526,48%
		CONCEPTE 463 De la Unió Europea	0,00	49.126,19	49.126,19	307.767,33	626,48%	258.641,14	526,48%
		ARTICLE 49 DE L'EXTERIOR	0,00	49.126,19	49.126,19	307.767,33	626,48%	258.641,14	526,48%
		CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	21.953.629,00	1.379.398,67	23.333.027,67	23.591.668,81	101,11%	258.641,14	1,11%



Aplicació	ATURISME	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial 2019	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2019	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
520.0002		Interessos cash pooling	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00%	-100,00	-100,00%
		CONCEPTE 520 Interessos de comptes corrents	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00%	-100,00	-100,00%
		ARTICLE 52 INTERESSOS DE DIPÒSIT	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00%	-100,00	-100,00%
534.0001		Altres ingressos financers	1.900,00	0,00	1.900,00	3.226,19	169,80%	1.326,19	69,80%
		CONCEPTE 534 Altres ingressos financers	1.900,00	0,00	1.900,00	3.226,19	169,80%	1.326,19	69,80%
		ARTICLE 53 AL TRES INGRESSOS FINANCERS	1.900,00	0,00	1.900,00	3.226,19	169,80%	1.326,19	69,80%
		CAPÍTOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS	2.000,00	0,00	2.000,00	3.226,19	161,31%	1.226,19	61,31%
821.0001		Devolució de fiances	0,00	2.938,80	2.938,80	2.938,80	100,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 821 Devolució de fiances	0,00	2.938,80	2.938,80	2.938,80	100,00%	0,00	0,00%
		ARTICLE 82 DEVOLUCIÓ DE DIPÒSITS I FIANCES	0,00	2.938,80	2.938,80	2.938,80	100,00%	0,00	0,00%
830.0021		Del departament d'Empresa i Ocupació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 830 Aportacions de la Generalitat al fons patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		ARTICLE 83 APORTACIONS AL FONS PATRIMONIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
870.0001		Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	220.000,00	220.000,00	0,00	0,00%	-220.000,00	-100,00%
		CONCEPTE 870 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	220.000,00	220.000,00	0,00	0,00%	-220.000,00	-100,00%
		ARTICLE 87 ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS	0,00	220.000,00	220.000,00	0,00	0,00%	-220.000,00	-100,00%
		CAPÍTOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	222.938,80	222.938,80	2.938,80	1,32%	-220.000,00	-98,68%
		TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	23.253.629,00	1.602.337,47	24.855.966,47	24.851.316,48	99,98%	-4.649,99	-0,02%



ANNEX VI – LIQUIDACIÓ PRESSUPOST PER PROGRAMES (ATURISME/GENERAL)

2. Liquidació despeses

Aplicació	ATURISME INI	ATURISME	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost Inicial 2019	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2019	Despeses liquidades	% Execució	Desviacions	% Desviació
130.0001			Retribucions bàsiques personal laboral FIX	2.700.000,00	232.845,65	2.932.845,65	2.932.845,65	100,00%	0,00	0,00%
130.0002			Retribucions complementàries personal laboral FIX	1.318.000,00	13.936,87	1.331.936,87	1.331.936,87	100,00%	0,00	0,00%
130.0003			Altres remuneracions personal laboral FIX	0,00	39.662,68	39.662,68	39.662,68	100,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 130 Sous i salaris personal laboral FIX	4.018.000,00	286.445,20	4.304.445,20	4.304.445,20	100,00%	0,00	0,00%
131.0001			Retribucions bàsiques personal laboral TEMPORAL	90.000,00	225.279,43	315.279,43	315.279,43	100,00%	0,00	0,00%
131.0002			Retribucions complementàries personal laboral TEMPORAL	35.000,00	57.085,61	92.085,61	92.085,61	100,00%	0,00	0,00%
131.0003			Altres remuneracions personal laboral TEMPORAL	0,00	14.162,42	14.162,42	14.162,42	100,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 131 Sous i salaris personal laboral TEMPORAL	125.000,00	296.527,46	421.527,46	421.527,46	100,00%	0,00	0,00%
132.0001			Personal d'alta direcció	82.000,00	3.309,90	85.309,90	85.309,90	100,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 132 Sous i salaris de personal d'empreses públiques	82.000,00	3.309,90	85.309,90	85.309,90	100,00%	0,00	0,00%
			ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL	4.225.000,00	586.282,56	4.811.282,56	4.811.282,56	100,00%	0,00	0,00%
160.0001			Seguretat Social	960.000,00	104.545,00	1.064.545,00	1.064.545,00	100,00%	0,00	0,00%
160.0004			Seguretat Social Centres de Promoció Turística a l'Exterior	230.000,00	-26.601,75	203.398,25	203.398,25	100,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 160 Quotes Socials	1.190.000,00	77.943,25	1.267.943,25	1.267.943,25	100,00%	0,00	0,00%
			ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	1.190.000,00	77.943,25	1.267.943,25	1.267.943,25	100,00%	0,00	0,00%
172.0001			Prestacions complementàries	0,00	5.612,40	5.612,40	5.612,40	100,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 172 Altres prestacions socials	0,00	5.612,40	5.612,40	5.612,40	100,00%	0,00	0,00%
			ARTICLE 17 PENSIONS I ALTRES PRESTACIONS SOCIALS	0,00	5.612,40	5.612,40	5.612,40	100,00%	0,00	0,00%
			CAPÍTOL 1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL	5.415.000,00	669.838,21	6.084.838,21	6.084.838,21	100,00%	0,00	0,00%
200.0002			Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	60.000,00	-24.192,08	35.807,92	35.807,92	100,00%	0,00	0,00%
202.0001			CONCEPTE 200 Lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	60.000,00	-24.192,08	35.807,92	35.807,92	100,00%	0,00	0,00%
202.0002			Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades	0,00	99,71	99,71	99,71	100,00%	0,00	0,00%
202.0003			Lloguers i cànon d'equips de reprografia i fotocopiadores (Despeses lloguer i cessió)	10.000,00	-9.288,14	711,86	711,86	100,00%	0,00	0,00%
			Lloguers i cànon de programari (licències de programari i aplicacions informàtiques)	5.000,00	-4.441,08	558,92	558,92	100,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 202 Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades	15.000,00	-13.629,51	1.370,49	1.370,49	100,00%	0,00	0,00%
210.0001			ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS	75.000,00	-37.821,59	37.178,41	37.178,41	100,00%	0,00	0,00%
			Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 210 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
212.0001			Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	18.000,00	-2.802,50	15.197,50	15.197,50	100,00%	0,00	0,00%
212.0002			Manteniment d'aplicacions informàtiques	0,00	2.563,35	2.563,35	2.563,35	100,00%	0,00	0,00%
212.0003			Manteniment d'aplicacions informàtiques	6.000,00	31.527,91	37.527,91	37.527,91	100,00%	0,00	0,00%
212.0003			Manteniment d'aplicacions informàtiques	2.000,00	13.667,28	15.667,28	15.667,28	100,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 212 Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	26.000,00	44.355,04	70.355,04	70.355,04	100,00%	0,00	0,00%
214.0001			Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	0,00	2.248,74	2.248,74	2.248,74	100,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 214 Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	0,00	2.248,74	2.248,74	2.248,74	100,00%	0,00	0,00%
			ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	36.000,00	37.204,78	73.204,78	73.204,78	100,00%	0,00	0,00%
220.0001			Material ordinari no inventariable	50.000,00	-20.491,20	29.508,80	29.508,80	100,00%	0,00	0,00%
220.0002			Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	10.000,00	-5.579,43	4.420,57	4.420,57	100,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 220 Material d'oficina	60.000,00	-26.070,63	33.929,37	33.929,37	100,00%	0,00	0,00%
221.0001			Aigua i energia	8.000,00	-6.719,72	1.280,28	1.280,28	100,00%	0,00	0,00%
221.0006			Adquisició mercaderies i materies primeres	100.000,00	-37.299,16	62.700,84	62.700,84	100,00%	0,00	0,00%
221.0089			Altres subministraments	5.000,00	-971,16	4.028,84	4.028,84	100,00%	0,00	0,00%



Aplicació	ATURISME INI	ATURISME	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial 2019	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2019	Despeses liquidades	% Execució	Desviacions	% Desviació
222.0001	ATURISME INI	ATURISME	CONCEPTE 221 Subministraments	113.000,00	-44.989,04	68.010,96	68.010,96	100,00%	0,00	0,00%
222.0001	ATURISME INI	ATURISME	Despeses postals, missatgeria i altres similars	0,00	43.761,65	43.761,65	43.761,65	100,00%	0,00	0,00%
222.0003	ATURISME INI	ATURISME	Despeses postals, missatgeria i altres similars	120.000,00	-99.154,15	20.845,85	20.845,85	100,00%	0,00	0,00%
			Comunicacions telefòniques mòbil i fix empreses no Generalitat	40.000,00	-16.189,03	23.810,97	23.810,97	100,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 222 Comunicacions	160.000,00	-71.581,53	88.418,47	88.418,47	100,00%	0,00	0,00%
223.0001	ATURISME INI	ATURISME	Transports	0,00	3.279,10	3.279,10	3.279,10	100,00%	0,00	0,00%
223.0001	ATURISME INI	ATURISME	Transports	5.000,00	1.420,15	6.420,15	6.420,15	100,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 223 Transports	5.000,00	4.699,25	9.699,25	9.699,25	100,00%	0,00	0,00%
224.0001	ATURISME INI	ATURISME	Despeses d'assegurances	45.000,00	-9.032,05	35.967,95	35.967,95	100,00%	0,00	0,00%
225.0001	ATURISME INI	ATURISME	CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances	45.000,00	-9.032,05	35.967,95	35.967,95	100,00%	0,00	0,00%
			Tributs	15.000,00	-1.512,99	13.487,01	13.487,01	100,00%	0,00	0,00%
226.0001	ATURISME INI	ATURISME	CONCEPTE 225 Tributs	15.000,00	-1.512,99	13.487,01	13.487,01	100,00%	0,00	0,00%
226.0001	ATURISME INI	ATURISME	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	5.268.212,39	-876.941,23	4.391.271,16	4.074.130,97	92,78%	-317.140,29	-7,22%
226.0002	ATURISME INI	ATURISME	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	0,00	1.979.063,79	1.979.063,79	1.979.063,79	100,00%	0,00	0,00%
226.0005	ATURISME INI	ATURISME	Atencions protocol·làries i representatives	5.000,00	-4.549,53	450,07	450,07	100,00%	0,00	0,00%
226.0007	ATURISME INI	ATURISME	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	6.782.916,61	-1.134.335,07	7.897.251,68	7.897.251,68	100,00%	0,00	0,00%
226.0011	ATURISME INI	ATURISME	Organització de reunions, conferències i cursos	500.000,00	-100.871,12	399.128,88	399.128,88	100,00%	0,00	0,00%
226.0033	ATURISME INI	ATURISME	Publicacions i edicions als diaris oficials	2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
226.0039	ATURISME INI	ATURISME	Forniment de personal propi	5.000,00	23.474,49	28.474,49	28.474,49	100,00%	0,00	0,00%
226.0089	ATURISME INI	ATURISME	Desenvolupament de programes de seguretat i salut laboral en el treball per prevenció de riscos laborals	14.000,00	-2.742,31	11.257,69	11.257,69	100,00%	0,00	0,00%
			Despeses per serveis bancaris	15.000,00	-7.351,91	7.648,09	7.648,09	100,00%	0,00	0,00%
			Altres despeses diverses	3.000,00	-2.758,10	241,90	241,90	100,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 226 Despeses diverses	12.575.129,00	2.152.168,75	14.727.297,75	14.397.647,46	97,76%	-329.651,29	-2,24%
227.0001	ATURISME INI	ATURISME	Neteja i sanejament	10.000,00	-5.930,20	4.069,80	4.069,80	100,00%	0,00	0,00%
227.0005	ATURISME INI	ATURISME	Estudis i treballs tècnics	200.000,00	-36.991,16	163.008,84	163.008,84	100,00%	0,00	0,00%
227.0008	ATURISME INI	ATURISME	Intèrprets i traductors	350.000,00	-241.869,59	108.130,41	108.130,41	100,00%	0,00	0,00%
227.0011	ATURISME INI	ATURISME	Interprets i traductors	0,00	9.177,70	9.177,70	9.177,70	100,00%	0,00	0,00%
227.0012	ATURISME INI	ATURISME	Custòdia, dipòsit i emmagatzematge	100.000,00	-47.499,88	52.500,12	52.500,12	100,00%	0,00	0,00%
227.0013	ATURISME INI	ATURISME	Auditories i control de fons europeus	10.000,00	-500,00	9.500,00	9.500,00	100,00%	0,00	0,00%
227.0013	ATURISME INI	ATURISME	Treballs tècnica (Assessoraments tècnics i jurídic)	1.322.500,00	-327.089,72	995.410,28	995.410,28	100,00%	0,00	0,00%
227.0014	ATURISME INI	ATURISME	Treballs tècnica (Assessoraments tècnics i jurídic)	228.500,00	-39.424,27	189.075,73	189.075,73	100,00%	0,00	0,00%
227.0014	ATURISME INI	ATURISME	Serveis de formació (formació al sector)	35.000,00	6.669,54	41.669,54	41.669,54	100,00%	0,00	0,00%
227.0089	ATURISME INI	ATURISME	Altres treballs realitzats per altres empreses (notaris, revelat fotos, instal·lacions serveis,...)	5.000,00	-4.764,05	235,95	235,95	100,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 227 Treballs realitzats per altres empreses	2.261.000,00	-688.221,63	1.572.778,37	1.572.778,37	100,00%	0,00	0,00%
228.0002	ATURISME INI	ATURISME	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	0,00	20.479,05	20.479,05	20.479,05	100,00%	0,00	0,00%
228.0003	ATURISME INI	ATURISME	Solucions TIC CTTI - Serveis recurrents	951.055,67	15.719,66	966.775,33	966.775,33	100,00%	0,00	0,00%
228.0004	ATURISME INI	ATURISME	Solucions TIC CTTI - Evolutius recurrents	149.840,42	195.088,67	344.929,09	344.929,09	100,00%	0,00	0,00%
228.0007	ATURISME INI	ATURISME	Solucions TIC sota demanda adquirides al CTTI	203.103,91	-203.103,91	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 228 Serveis informàtics	1.304.000,00	28.168,47	1.332.168,47	1.332.168,47	100,00%	0,00	0,00%



Aplicació	ATURISME INI	ATURISME	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost Inicial 2019	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2019	Despeses liquidades	% Execució	Desviacions	% Desviació
230.0001	ATURISME	ATURISME	ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES Diètes, locomoció i trasllats (inclou cotxes lloguer amb o sense conductor)	16.538.129,00	1.343.644,60	17.881.773,60	17.552.122,31	98,16%	-329.651,29	-1,84%
232.0001			CONCEPTE 230 Diètes, locomoció i trasllats	85.000,00	5.186,86	90.186,86	90.186,86	100,00%	0,00	0,00%
			Ajuts Menjar	0,00	5.186,86	5.186,86	5.186,86	100,00%	0,00	0,00%
240.0001	ATURISME INI	ATURISME	CONCEPTE 232 Ajuts Menjar	0,00	5.241,13	5.241,13	5.241,13	100,00%	0,00	0,00%
			ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RAO DEL SERVEI	85.000,00	10.427,99	95.427,99	95.427,99	100,00%	0,00	0,00%
			Publicacions	150.000,00	4.328,22	154.328,22	154.328,22	100,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 240 Publicacions	150.000,00	4.328,22	154.328,22	154.328,22	100,00%	0,00	0,00%
349.0001			ARTICLE 24 DESPESES DE PUBLICACIONS	150.000,00	4.328,22	154.328,22	154.328,22	100,00%	0,00	0,00%
			CAPITOL 2 DESPESES DE BENS CORRENTS I SERVEIS	16.884.129,00	1.357.784,00	18.241.913,00	17.912.261,71	98,19%	-329.651,29	-1,81%
			Altres despeses financeres	4.500,00	-4.200,05	299,95	299,95	100,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 349 Altres despeses financeres	4.500,00	-4.200,05	299,95	299,95	100,00%	0,00	0,00%
441.6280	ATURISME	ATURISME	ARTICLE 34 ALTRES DESPESES FINANCERES	4.500,00	-4.200,05	299,95	299,95	100,00%	0,00	0,00%
			CAPITOL 3 DESPESES FINANCERES	4.500,00	-4.200,05	299,95	299,95	100,00%	0,00	0,00%
470.0001	ATURISME INI	ATURISME	A empreses privades	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	100,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 441 A societats mercantils del sector públic de la Generalitat (CCMASA)	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	100,00%	0,00	0,00%
480.0001	ATURISME	ATURISME	ARTICLE 44 A ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC O ADSCRITES, A UNIVERSITATS PÚBLIQUES I A ALTRES ENTITATS PARTICIPADES	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	100,00%	0,00	0,00%
482.0001	ATURISME INI	ATURISME	A empreses privades	100.000,00	20.000,00	120.000,00	120.000,00	100,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 470 A empreses privades	100.000,00	20.000,00	120.000,00	120.000,00	100,00%	0,00	0,00%
482.0001	ATURISME INI	ATURISME	A famílies	100.000,00	20.000,00	120.000,00	120.000,00	100,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 480 A famílies (beques)	350.000,00	-53.155,77	296.844,23	296.844,23	100,00%	0,00	0,00%
			A altres institucions sense fi de lucre	500.000,00	-500.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 482 Altres institucions sense fi de lucre	500.000,00	-500.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
640.0001			ARTICLE 48 A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE	850.000,00	-553.155,77	296.844,23	296.844,23	100,00%	0,00	0,00%
			CAPITOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	950.000,00	-463.155,77	486.844,23	486.844,23	100,00%	0,00	0,00%
			Inversions en mobiliari i estris	0,00	6.983,60	6.983,60	6.983,60	100,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 640 Inversions en mobiliari i estris	0,00	6.983,60	6.983,60	6.983,60	100,00%	0,00	0,00%
650.0001			ARTICLE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	0,00	6.983,60	6.983,60	6.983,60	100,00%	0,00	0,00%
			Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	0,00	15.229,67	15.229,67	15.229,67	100,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 650 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	0,00	15.229,67	15.229,67	15.229,67	100,00%	0,00	0,00%
680.0001	ATURISME	ATURISME	ARTICLE 65 INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS	0,00	15.229,67	15.229,67	15.229,67	100,00%	0,00	0,00%
680.0002			Inversions en immobilitzat immaterial	0,00	12.511,00	12.511,00	12.511,00	100,00%	0,00	0,00%
			Inversions en aplicacions informàtiques	0,00	1.990,01	1.990,01	1.990,01	100,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat immaterial	0,00	14.501,01	14.501,01	14.501,01	100,00%	0,00	0,00%
841.0001			ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	0,00	14.501,01	14.501,01	14.501,01	100,00%	0,00	0,00%
			FINANÇES CONSTITUÏDES	0,00	36.714,28	36.714,28	36.714,28	100,00%	0,00	0,00%
			CONCEPTE 841 Finances constituïdes	0,00	36.714,28	36.714,28	36.714,28	100,00%	0,00	0,00%
			ARTICLE 84 CONSTITUCIÓ DE DIPÒSITS I FINANCES	0,00	5.356,80	5.356,80	5.356,80	100,00%	0,00	0,00%
			CAPITOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	5.356,80	5.356,80	5.356,80	100,00%	0,00	0,00%
			TOTAL PRESSUPOST DESPESES	23.263.629,00	1.602.337,47	24.865.966,47	24.526.315,18	98,67%	-329.651,29	-1,33%
	ATURISME INI	ATURISME		15.253.629,00		14.273.027,08				



ANNEX VII – ESTAT RESUM DELS RECURSOS I APLICACIONS

Ingrés	Dret	Ingressos de l'exercici / Drets liquidats	24.854.255,28
X	X	Transferències Generalitat capítol IV corrents	6.713.257,37
X	X	Transferències Generalitat impost turístic AITURISME	16.068.244,11
X	X	Ingressos propis PIG	1.259.647,67
X	X	Devolució fiança oficina CPT Països Nòrdics 2015	2.938,80
X	X	Aportacions altres entitats i UE	810.167,33
X		Reserves específiques cap. IV 2018 PAO	220.000,00

Recursos de l'exercici	24.854.255,28
Estructura/Funcionament	7.975.843,84
Promoció/AITURISME	16.068.244,11
Promoció/Altres	810.167,33
Total	24.854.255,28

25.432.296,83	Despesa, inversió / Obligacions de l'exercici	Despesa/ inversió	Obligació
10.229.084,82	Despeses no PAO	D	X
24.203,28	Inversió no PAO	I	X
14.260.516,08	Despeses PAO AITURISME	D	X
12.511,00	Inversió PAO AITURISME	I	X
220.000,00	Reserva específica cap. IV 2018 PAO	D	X

Aplicacions de l'exercici	Diferència
10.253.288,10	-2.277.444,26
14.273.027,08	1.795.217,03
24.526.315,18	
-482.227,23	Dèficit transferències de l'exercici
-2.938,80	Devolució de fiances (CPT Regne Unit)
-377.635,59	Reserves específiques Cap. IV 2019 -despeses compromeses-
-862.801,62	Dèficit finançament 2019

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 dèficit s'està cobrint amb romanents afectats provinents de la recaptació de l'impost turístic.

Despeses + inversió no PAO	Pressupost aplicat 2019
Estructura/Funcionament	5.386.018,22
Tecnologies de la informació CTTI	1.311.704,42
CPT Centres de Promoció Catalunya (1)	3.161.296,88
Beques Agència Catalana de Turisme	394.268,58
Total despeses+ inversió no PAO	10.253.288,10

24.203,28	Inversió immobilitzat no PAO/Estructura 2019
12.511,00	Inversió immobilitzat PAO AITURISME 2019
36.714,28	Total inversió immobilitzat

(1) Aquesta xifra inclou l'import aplicat en el pressupost de gestió de l'exercici de 3.098.289,22,-EUR, mes 63.007,66,- dins de projectes europeus al pressupost de gestió i que corresponen íntegrament al conveni d'ACCIO.



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

	2019	% Vertical	19-18	2018	% Vertical	18-17	2017	% Vertical
INGRESSOS LIQUIDATS								
1.1.1 Transferències de la Generalitat	6.713.257,37	25,6%	5,0%	6.393.426,10	24,3%	-5,4%	6.758.056,74	26,2%
1.1.2 Recursos provinents de l'impost turístic	16.068.244,11	61,3%	5,0%	15.298.477,55	58,1%	0,3%	15.253.629,00	59,2%
1.2 Aportacions d'altres entitats	551.526,19	2,1%	-12,3%	629.124,13	2,4%	100,7%	313.400,48	1,2%
1.3 Ingressos propis	1.256.708,87	4,8%	-8,6%	1.375.247,11	5,2%	-2,5%	1.409.977,83	5,5%
2. Transferències pendents d'aplicar finalistes	1.613.283,70	6,2%	-38,9%	2.640.883,27	10,0%	29,6%	2.037.198,38	7,9%
TOTAL INGRESSOS	26.203.020,24	100,0%	-0,5%	26.337.158,16	100,0%	2,2%	25.772.262,43	100,0%
DESPESES APLICADES								
1. Estructura	5.386.254,41	22,0%	6,3%	5.068.297,83	20,8%	4,8%	4.835.037,59	22,0%
2. Màrqueting, accions de promoció, productes i TIC	17.596.335,53	71,7%	-0,2%	17.636.476,30	72,4%	13,7%	15.513.280,62	70,5%
3. Tecnologia Digital	1.311.704,42	5,3%	9,5%	1.197.569,69	4,9%	0,3%	1.194.173,99	5,4%
4. Projectes Europeus	233.020,82	1,0%	-16,6%	279.456,27	1,1%	156,6%	108.887,29	0,5%
9. Suport a la inversió, millora i desenvolupament	0,00	0,0%	-100,0%	184.068,95	0,8%	-48,7%	359.068,95	1,6%
TOTAL DESPESES	24.526.315,18	100,0%	0,7%	24.365.869,04	100,0%	10,7%	22.010.448,44	100,0%

	2019	% Vertical	19-18	2018	% Vertical	18-17	2017	% Vertical
INGRESSOS INICIALS								
1.1.1 Transferències de la Generalitat	6.700.000,00	26,7%	0,0%	6.700.000,00	25,9%	2,2%	6.555.212,39	29,5%
1.1.2 Recursos provinents de l'impost turístic	15.253.629,00	60,7%	0,0%	15.253.629,00	58,9%	13,0%	13.500.000,00	60,7%
1.2 Aportacions d'altres entitats	90.000,00	0,4%	0,0%	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,0%
1.3 Ingressos propis	1.300.000,00	5,2%	0,0%	1.300.000,00	5,0%	8,3%	1.200.000,00	5,4%
2. Transferències pendents d'aplicar genèriques	1.771.936,84	7,1%	100,0%	2.640.883,27	10,2%	164,1%	1.000.000,00	4,5%
TOTAL INGRESSOS	25.115.565,84	100,0%	-3,0%	25.894.512,27	100,0%	16,4%	22.255.212,39	100,0%

ANNEX IX –COMPARATIVA PRESSUPOST DE DESPESES PER PROGRAMES APLICAT

	Tancament 2019 pressupost aplicat	% 18-17	Tancament 2018 pressupost aplicat	% 18-17	Tancament 2017 pressupost aplicat
1. ESTRUCTURA					
MARQUETING ESTRATÉGIC I OPERACIONAL, COMUNICACIÓ, TIC, ALIANCES ESTRATÈGIQUES I					
2. COMERCIALS, M.INTERNACIONALS I CCB					
2.1 Màrqueting estratègic	5.386.254,41	6,3%	5.068.297,83	4,8%	4.835.037,59
2.2 Màrqueting Operacional	17.595.335,53	-0,2%	17.636.476,30	13,7%	15.513.280,62
2.3 Comunicació, premsa i relacions públiques	1.074.963,70	-52,4%	2.260.573,81	0,7%	2.244.806,50
2.5 Aliances Estratègiques	11.926.680,09	15,7%	10.312.488,05	24,0%	8.319.182,11
2.6 Mercats internacionals	176.988,78	-16,8%	212.626,22	101,5%	105.509,37
2.7 Catalunya Convention Bureau	252.933,61	-53,8%	547.583,62	-14,7%	641.847,08
2.8 Cultura corporativa i suport al màrqueting del sector	3.548.516,34	-0,1%	3.550.678,10	-11,9%	4.030.971,96
2.9 Gestió de l'estratègia	106.746,68	-51,6%	220.580,58	29,0%	170.963,60
3. TECNOLOGIA DIGITAL	488.832,08	100,0%	531.965,92	0,0%	0,00
4. PROJECTES EUROPEUS	19.674,25	100,0%	0,00	0,0%	0,00
9. ACCIONS DE SUPORT A LA INVERSIÓ, MILLORA I DESENVOLUPAMENT DEL SECTOR TURÍSTIC	1.311.704,42	100,0%	1.197.569,69	0,3%	1.194.173,99
	233.020,82	100,0%	279.456,27	156,6%	108.887,29
	0,00	-100,0%	184.068,95	-48,7%	359.068,95
TOTAL	24.526.315,18	0,7%	24.365.869,04	10,7%	22.010.448,44

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



ANNEX X - CONCILIACIÓ DE LA COMPTABILITAT FINANCERA I LA PRESSUPOSTARIA

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

1	Ajustaments grup 6 PIG que no suposen aplicació de pressupost	
A) 4.a)	Variació d'existències mercaderies	630,80
A) 7.c)	Dotació provisió insolvències de tràfic	-444.663,17
A) 8.	Dotació amortització immobilitzat	-41.591,10
TOTAL grup 6 PIG que no suposen aplicació de transf. Cap. IV		-485.623,47
1+2	Resultat compte de PIG -benefici-	6.522,40

Pressupost aplicat 2019 i obligacions reconegudes

1	Despeses segons compte de PIG	-24.969.867,57
3	Despeses que no suposen aplicació de pressupost	485.623,47
3.1	Total despesa aplicació pressupostaria PIG	-24.484.244,10
3.2	Total despesa aplicació reserves d'exercicis anteriors	-24.264.244,10
4	Inversió immobilitzat 2019 a càrrec del pressupost i exercici	-220.000,00
3.1+4	Total pressupost de l'exercici 2019 aplicat	-24.306.315,18
5	Inversió immobilitzat 2019 a càrrec de reserves d'exercicis anteriors	0,00
5+3+4+5	Total Obligacions Reconegudes 2019	-24.526.315,18
6+6+7.1	Saldo pressupostari de l'exercici	325.007,30
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	220.000,00
(-)	Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat/Reserves específiques Cap. IV 2019 -despeses compromeses-	-377.635,59
(-)	Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat/UE excés de bestretes rebudes i liquidades sobre despesa comptabilitzada 2019 -veure subvencions-	-307.767,33
6+6+7	Superavit o deficit de finançament de l'exercici	-140.401,62

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

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

3	Total despesa compte de PIG a equilibrar amb transf. Cap. IV + Ingressos propis + Reserves	-24.484.244,10
10.	(7.1.3+7.1.4+7.1.5+7.2) Total ingressos la incorporats a PIG	1.979.108,87
7.1.1.7.1.2	Transferències Cap. IV 2019 necessàries per equilibrar el PIG	-22.505.135,23
7.1.1.7.1.2	Transferències Generalitat 2019 Capítol IV	22.781.501,48
11	- Reserves específiques capítol IV 2019 (desp. compromeses pendents d'execució)	-377.635,59
12+10+11	Romanents pressupostaris generats o necessaris per a equilibrar PIG	22.403.865,89
4	(+) Drets generats dev. finances 2019 CPT Finlàndia No PIG (4.287.53.-EUR, pèdues 1.075.08.-EUR)	2.938,80
(-)	Inversió immobilitzat 2019 a càrrec del pressupost i exercici	-42.071,08
(+)	UE Despesa comptabilitzada OR totalitat bestreta DL/No Injurs a PIG -veure subv-	49.126,19
13+12+4	Superavit o deficit de finançament de l'exercici	-91.275,43

Resultat del compte de PIG

B)	Total ingressos compte de PIG	24.976.369,97
A)	Total despeses compte de PIG	-24.969.867,57
	Resultat exercici 2019	6.522,40

2.	Ajustaments grup 7 PIG que no suposen generació de recursos	
A) 7.c)	Reversió del deteriorament de crèdits per operacions comercials	490.554,77
A) 10	Excés provisions	0,00
TOTAL grup 7 PIG que no suposen generació de recursos		490.554,77
A) 9	Imputació transf. Cap. VIII (generació elements adquirits a partir 01/01/2010)	41.591,10
TOTAL grup 7 PIG que no suposen generació recursos + A) 9		492.145,87

Recursos i drets liquidats

7.1.1	Transferències Generalitat 2019 Capítol IV	6.753.029,48
7.1.2	Transferències Generalitat 2019 Impost Turistic	16.028.472,00
7.1.3	Ingressos propis segons compte de PIG	1.256.708,87
7.1.4	Aportacions altres entitats	502.400,00
7.1.5	Ingressos per subvencions en programes UE (DL però no Injurs a PIG)	307.767,33
7.1.6	Drets generats dev. finances 2015 CPT Finlàndia No PIG (4.287.53.-EUR, pèdues 2.938,80)	2.938,80
7.1	Total recursos de l'exercici / Drets liquidats 2019	24.851.316,48
7.2.1	Ajuts i reserves d'exercicis anteriors incorporats al grup 7)	220.000,00
7.2	Transf. aplicades d'exercicis ant. incorporats al PIG 2019	220.000,00
7	Total recursos aplicables	25.071.316,48

Càlcul transferències afectades pendents d'aplicar capítol IV al tancament 2019

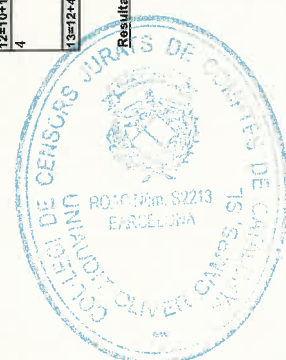
Transferències pendents d'aplicar d'exercicis anteriors	1.768.725,19
Transf. pendents d'aplicar d'exercicis anteriors necessàries per a equilibrar PIG	-101.269,34
Transf. a la "13002+200" inversió immobilitzat amortitzable 2020 -sense finances-	-36.714,28
Increment dotació clients dubtos cobrament (antigitat > 5 anys)	-17.669,05
Total transferències pendents d'aplicar cap. IV	1.613.072,52

Càlcul transferències afectades pendents d'aplicar capítol VIII al tancament 2019

Immobilitzat pendent d'amortitzar a 31/12/2019	111.636,70
Dotació amortització immobilitzat 2019	-41.591,10
Reserva immobilitzat pendent d'amortitzar (un cop transferides dotacions exercici)	70.045,60
Inversió immobilitzat 2019	42.071,08
Inversió lliure CPT Finlàndia -no amortitzable-	-5.356,80
Immobilitzat pendent d'amortitzar a 31/12/2019	106.759,88
Transferències Cap. VIII 2019 necessàries per equilibrar el PIG	41.591,10

Transferències afectades pendents d'aplicar. Desdossament / Liquidació pressupostaria

Específiques capítol IV 2019	377.635,59
No distribuïbles clients de	179.487,47
Total capítol IV específiques	557.123,06
Immobilitzat pendent d'amortitzar a 31/12/2019 -elements adquirits a partir 01/01/2010-	106.759,88
Total capítol VIII específiques	106.759,88
Total transferències capítol IV i VIII pendents d'aplicar específiques	663.882,94
Generiques per + ingressos, aportacions i devolucions finances liquidats 2019	766.876,20
Total transferències capítol IV pendents d'aplicar generiques -distribuïbles-	846.196,32
Total transferències pendents d'aplicar	1.613.072,52
Total transferències pendents d'aplicar	2.276.955,46



ANNEX XI -RESULTAT PRESSUPOSTARI

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	24.848.377,68	24.484.244,10	0,00	364.133,58
b) Operacions de capital	0,00	36.714,28	0,00	-36.714,28
c) Operacions comercials	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Total operacions no financeres (a+b+c)	24.848.377,68	24.520.958,38	0,00	327.419,30
d) Actius financers	2.938,80	5.356,80	0,00	-2.418,00
e) Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Total operacions financeres (d+e)	2.938,80	5.356,80	0,00	-2.418,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2)				
Ajustaments:				
4. Desviaments de finançament negatius de l'exercici				220.000,00
5. Desviaments de finançament positius de l'exercici				-685.402,92
II. TOTAL AJUSTAMENTS				-465.402,92
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				
				-140.401,62



ANNEX XII -CONCILIACIO RESULTAT ECONOMICFINANCER/PRESSUPOSTARIA

Resultat Pèrdues i Guanys	6.522,40
(+) Despeses PiG, No Liqui. Pressupost	485.623,47
Variació existències	-630,80
Dotació Amortització	41.591,10
Pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials	444.663,17
Variació d'altres provisions de tràfic	0,00
(-) Despeses NO PiG, SI Liqui. Pressupost	42.071,08
Altes immobilitzat	42.071,08
(+) Ingressos NO PiG, SI Liqui. Pressupost	688.341,72
Devolució de fiances	2.938,80
Reserves 2019	377.635,59
Bestretes subvencions UE liquidades	307.767,33
(-) Ingressos PiG, No Liqui. Pressupost	813.415,21
Incorporació reserves d'exercicis anteriors	220.000,00
Reversió excès de provisions	0,00
Rev. del deteriorament de crèdits per op. com. (Clients/Deutors)	450.554,77
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	41.591,10
Transferències genèriques per equilibrar el PiG	101.269,34
Resultat Pressupostari	325.001,30



ANNEX XIII –ROMANENT DE TRESORERIA

CONCEPTE	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018
(+) 1. Fons líquids de tresoreria	3.583.404,27	3.462.084,88
VII. Efectiu i altres actius líquids	3.583.404,27	3.462.084,88
(+) 2. Drets pendents de cobrament	5.215.289,54	3.601.233,10
III. Deutors comercials i altres comptes	5.215.289,54	3.601.233,10
1. Clients per vendes i prestació de serveis	528.704,99	631.951,62
2. Clients, empreses del grup i associades	0,00	0,00
3. Deutors diversos	196.821,03	196.830,56
4. Personal	5.020,03	1.718,45
5. Actius per impost corrent	0,00	0,00
6. Altres crèdits amb les Administracions	4.484.473,49	2.770.732,47
7. Accionistes (socis) per desemborsaments	0,00	0,00
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	-6.170.564,70	-5.489.962,46
III. Deutes a curt termini	-129.120,99	-40.834,20
IV. Deutes amb empreses del grup i assoc	0,00	0,00
V. Creditors comercials i altres comptes	-6.041.443,71	-5.449.128,26
VII. Deutes amb característiques especials	0,00	0,00
(+/-) 4. Partides pendents d'aplicació	-349.208,65	-47.569,09
554 Cobraments pendents d'aplicació	0,00	0,00
555 Pagaments pendents d'aplicació	-349.208,65	-47.569,09
= I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	2.278.920,46	1.525.786,43
(-) II. Exces de finançament afectat	-1.834.257,29	-1.075.231,66
(-) III. Saldos de dubtós cobrament	-444.663,17	-450.554,77
49X Deteriorament de valor de crèdits comercials	-444.663,17	-450.554,77
59X Deteriorament de valor de crèdits	0,00	0,00
= IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	0,00	0,00

Romanent de tresoreria afectat a 31/12/2019 i 31/12/2018

	1.834.257,29	1.075.231,66
Acomptes a proveïdors	4.891,98	17.177,25
Periodificacions a curt termini (480)	612.442,26	520.874,79
Deutes a L.L.T. Transformables en subvencions (Bestretes UE Charm i Med-Pearls)	-824.364,91	0,00
Obligacions per prestacions a L.L.T. al personal (IFR CPT Itàlia)	-34.187,17	0,00
(2) Romanent de Tresoreria ajustat a 31/12/2019 i 31/12/2018	1.593.039,45	1.613.283,70

(1) Es descompta la bestreta (307.767,33 -EUR) i el no cobrat que no hauria d'estar a Actiu Circulant (516.597,58 -EUR). Es descompta la bestreta mentre aquesta es reintegrable, ja que no hi ha cap certificació de despesa acceptada. A mesura que hi hagi certificacions acceptades aquestes s'hauran de restar.

(2) 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 fires que es portaran a terme i es consideren obligacions de l'any següent) i "Acomptes a proveïdors" (pagaments anticipats exigibles per proveïdors i que corresponen a despeses i obligacions de l'exercici següent).



ANNEX XIV -ROMANENT PRESSUPOSTARI VS ROMANENT DE TRESORERIA

ROMANENT PRESSUPOSTARI		
Comptes afectats	Nom	Import
1720*	Deutes a llarg termini transformables en subvencions (Subvencions UE)	-824.364,91
5200*	Prèstecs a curt termini d'entats de crèdit (Vises pendents de liquidar)	-3.906,98
5220*	Deutes a curt termini transformables en subvencions (Subvencions UE)	0,00
1300200200	Transferències immobilitzats pendent d'amortitzar	-106.759,88
1320200017	Reserves 2018 pendents executar	0,00
1320200018	Reserves 2019	-377.635,59
1320200200	Transferències no disponibles (Clients de dubtós cobrament)	-179.487,47
1320300001	Transferències corrents Capítol IV Genèriques (Romanent pressupostari)	-1.613.072,52
1320100001	Subvencions de la Generalitat Cap. IV pendents de distribuir Exercici 2019	0,00
TOTAL ROMANENT PRESSUPOSTARI		-3.105.227,35

CONCILIACIÓ ROMANENT DE TRESORERIA VS ROMANENT PRESSUPOSTARI		
Comptes afectats	Nom	Import
*	ROMANENT DE TRESORERIA PGC	1.834.257,29
*	ROMANENT PRESSUPOSTARI	-3.105.227,35
Diferència entre Romanent de Tresoreria i pressupostari		-1.270.970,06
2*	Actiu no corrent	117.116,68
1210000013	Resultats no Subvencionables	513.662,86
1290000001	Resultat exercici 2019	-6.522,40
3000*	Existències	63.565,85
1400*	Provisions a llarg termini	-34.187,17
4070*	Acomptes a proveïdors	4.891,98
4800*	Periodificacions a curt termini	612.442,26
CONCILIACIÓ		1.270.970,06

Import a reconèixer com Romanent de Tresoreria 1.593.039,45

