

**AGENCIA CATALANA DE TURISME**

**Informe d'auditoria a  
31 de desembre de 2018**

Protocol número: B-7.373

*An independent member of*

**BKR**  
INTERNATIONAL



## ÍNDEX

	Pàgina
<b>Informe dels auditors .....</b>	<b>2</b>
<b>Comptes anuals .....</b>	<b>4</b>



**INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES DE L'AGENCIA CATALANA DE TURISME  
CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2018**

Al Consell de Direcció de  
**l'AGENCIA CATALANA DE TURISME**

**I Introducció**

Hem auditat els comptes anuals de l'**Agència Catalana de Turisme**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte del resultat econòmic patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

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

La Direcció de l'Entitat és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 3 de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe han estat formulats per la Direcció de l'entitat en data 28 de març de 2019.

**II. Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors**

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic. Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, encara que no absoluta, que els comptes anuals estan lliures d'incorrecció material.

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

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



### III. Opinió

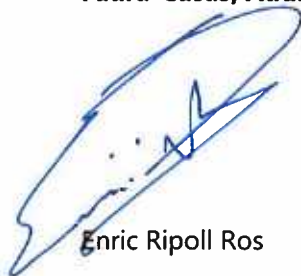
En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'**Agència Catalana de Turisme** a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de la liquidació pressupostària corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera i amb la normativa pressupostària que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

### IV. Assumptes que no afecten l'opinió

Cal fer esment sobre allò que es detalla a la nota 8.4 de la memòria dels comptes anuals, en referència a que les pèrdues acumulades, conseqüència del tractament comptable establert a la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya a les transferències corrents, que es detalla a la nota 3.2. de la memòria, provoquen que a data de tancament de l'exercici els Fons propis de l'Agència mostrin un import negatiu de 513.662,86 euros. No obstant el Patrimoni Net manté un import positiu de 1.748.517,45 euros, i el Romanent de Tresoreria presenta un saldo igualment positiu de 1.525.786,43 euros.

Barcelona, 21 de maig de 2019

**Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.**



Enric Ripoll Ros

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

**FAURA-CASAS,  
Auditors  
Consultors, S.L.**  
2019 Núm. 20/19/11143

**IMPORT COL·LEGIAL: 30,00 EUR**

Informe sobre treballs diferents  
a l'auditoria de comptes

An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL





**AGÈNCIA CATALANA DE TURISME**

Comptes anuals exercici 2018

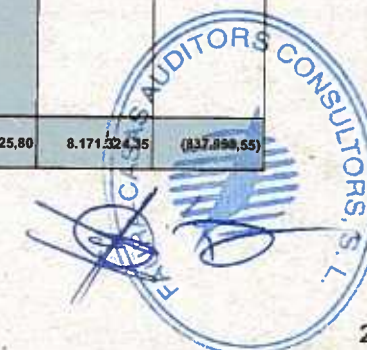


**Estats Financers de l'Agència Catalana de Turisme de l'exercici 2018**





ACTIU	Notes de la Memòria	2018	2017	Diferència	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la Memòria	2018	2017	Diferència
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		119.575,50	150.271,03	(30.695,53)	<b>A) PATRIMONI NET</b>		1.748.517,45	3.549.695,26	(1.801.177,81)
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	4.1	34.252,11	50.508,52	(16.256,41)	<b>A-1) Fons propis</b>	8.4	(513.662,86)	(474.912,99)	(38.749,87)
3. Patents, llicències, marques i similars		34.103,61	49.626,94	(15.523,33)	<b>I. Fons patrimonial</b>		0,00	0,00	0,00
5. Aplicacions informàtiques		148,50	881,58	(733,08)	1. Fons patrimonial		0,00	0,00	0,00
<b>II. Immobilitzat material</b>	4.2, 5	77.384,59	87.536,18	(10.151,59)	<b>V. Resultats d'exercicis anteriors</b>		(474.912,99)	(489.727,71)	14.814,72
3. Mobiliari		77.384,59	87.536,18	(10.151,59)	2. Resultats negatius d'exercicis anteriors		(474.912,99)	(489.727,71)	14.814,72
<b>IV. Inversions en empreses del grup i associades a ll/rt</b>	1.9, 4.4.1.2, 8.3	5.000,00	5.000,00	0,00	<i>Resultats negatius d'exercicis anteriors</i>		(474.912,99)	(489.727,71)	14.814,72
1. Instruments de patrimoni		5.000,00	5.000,00	0,00	<b>VII. Resultat de l'exercici</b>	12.1	(38.749,87)	14.814,72	(53.564,59)
<b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>	8.3	2.938,80	7.226,33	(4.287,53)	<b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	4.11, 15	2.262.180,31	4.024.608,25	(1.762.427,94)
5. Altres actius financers		2.938,80	7.226,33	(4.287,53)	<i>Transferències genèriques Cap. IV</i>		1.768.725,19	2.640.883,27	(872.158,08)
					<i>Transferències específiques de l'exercici Cap. IV i VIII</i>		220.000,00	1.096.141,18	(876.141,18)
					<i>Transferències Cap. IV no disponibles (Clients dubtós cobrament)</i>		161.818,42	149.539,10	12.279,32
					<i>Immobilitzat pendent amortitzar Cap. VIII</i>		111.636,70	138.044,70	(26.408,00)
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		7.213.750,30	8.021.053,32	(807.303,02)	<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		29.009,17	23.725,76	5.283,41
<b>II. Existències</b>	4.5, 9	62.935,05	94.951,00	(32.015,95)	<b>I. Provisions a llarg termini</b>	4.9, 14.2	29.009,17	23.725,76	5.283,41
1. Comercials		62.935,05	94.951,00	(32.015,95)	1. Obligacions per prestacions a ll/rt al personal		29.009,17	23.725,76	5.283,41
<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	4.4.1.1	3.167.855,58	2.416.137,39	751.718,19	<b>C) PASSIU CORRENT</b>		5.555.799,18	4.597.903,33	957.895,85
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	8.1.1	331.457,82	277.596,33	53.861,49	<b>III. Deutes a curt termini</b>	8.2.2	106.670,92	133.045,79	(26.374,87)
3. Deutors variis		46.769,59	62.819,80	(16.050,21)	2. Deutes amb entitats de crèdit		1.986,43	4.637,55	(2.651,12)
4. Personal		1.718,45	859,99	858,46	5. Altres passius financers		104.684,49	128.408,24	(23.723,75)
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		2.770.732,47	1.969.065,85	801.666,62	<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	4.4.2	5.449.128,26	4.464.857,54	984.270,72
<i>Transferències Generalitat</i>		2.437.892,90	1.918.856,76	519.036,14	1. Proveïdors	8.2.1	4.737.610,24	3.809.175,47	928.434,77
<i>Entitats Locals pendent (Aportacions ACT)</i>		314.938,00	27.500,00	287.438,00	2. Proveïdors, empreses del grup i associades		32.586,70	44.064,32	(11.477,62)
<i>Altres Administracions Públiques</i>		17.901,57	22.709,09	(4.807,52)	3. Creditors variis		30.000,02	30.000,02	(0,00)
8. Acomptes a proveïdors		17.177,25	105.795,42	(88.618,17)	4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		184.081,95	178.990,80	5.091,15
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>	8.1.2	520.874,79	481.644,79	39.230,00	6. Altres deutes amb les Adm. Públiques		446.143,42	392.736,69	53.406,73
<b>VII. Efectiu i altres líquids equivalents</b>	8.1.3	3.462.084,88	5.028.320,14	(1.566.235,26)	7. Acompte Clients		18.705,93	9.890,24	8.815,69
1. Tresoreria		3.264.447,64	4.807.813,92	(1.543.366,28)					
2. Tresoreria CPT's		197.637,24	220.506,22	(22.868,98)					
<b>TOTAL ACTIU</b>		7.333.325,80	8.171.324,35	(837.998,55)	<b>TOTAL PASSIU</b>		7.333.325,80	8.171.324,35	(837.998,55)





	Nota	2018	2017	Diferència
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>				
1. Import net de la xifra de negocis	4.8, 12.2	1.352.703,40	1.347.838,12	4.865,28
a) Vendes		692,38	1.372,29	(679,91)
<i>Facturació publicacions (EADOP i altres)</i>		692,38	1.372,29	(679,91)
b) Prestació de serveis		1.352.011,02	1.346.465,83	5.545,19
<i>Facturació fires i workshops</i>		642.218,01	632.665,56	9.552,45
<i>Facturació altres serveis</i>		33.438,64	55.560,31	(22.121,67)
<i>Facturació OT aeroport BCN / Montseny</i>		260.883,53	240.798,61	20.084,92
<i>Facturació CLUBS (antics)</i>		0,00	(578,51)	578,51
<i>Facturació AFILIACIONS</i>		177.542,64	170.351,10	7.191,54
<i>Facturació MARQUES</i>		105.193,33	119.241,85	(14.048,52)
<i>Facturació SEGELLS</i>		86.922,35	81.850,63	5.071,72
<i>Facturació Catalunya Convention Bureau</i>		(3.636,37)	101,65	(3.738,02)
<i>Facturació Oficines de Turisme</i>		49.448,89	46.474,63	2.974,26
4. Aprovisionaments		(131.163,27)	(57.460,47)	(73.702,80)
a) Consum de mercaderies		(131.163,27)	(57.460,47)	(73.702,80)
5. Altres ingressos d'explotació	12.1.1	24.033.647,25	20.652.345,81	3.381.301,44
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		172,31	39.144,04	(38.971,73)
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	12.2	24.033.474,94	20.613.201,77	3.420.273,17
<i>Transferències Generalitat</i>		22.337.923,02	20.270.226,29	2.067.696,73
<i>Transferències d'entitats locals i altres</i>	4.11	568.638,00	279.424,00	289.214,00
<i>Transferències de la UE</i>		60.486,13	33.976,48	26.509,65
<i>Incorporació reserves d'exercicis anteriors</i>		1.066.427,79	29.575,00	1.036.852,79
6. Despeses de personal		(5.818.615,65)	(5.567.855,85)	(250.759,80)
a) Sous, salaris assimilats		(4.580.692,27)	(4.418.291,83)	(162.400,44)
<i>Sous i salaris</i>	4.10, 12.1.2	(4.477.164,66)	(4.335.161,68)	(142.002,98)
<i>Indemnitzacions</i>		(103.527,61)	(83.130,15)	(20.397,46)
b) Càrregues socials		(1.237.923,38)	(1.149.564,02)	(88.359,36)
<i>Seguretat Social</i>		(1.146.112,48)	(1.066.765,56)	(79.346,92)
<i>Formació personal</i>		(31.124,05)	(13.723,16)	(17.400,89)
<i>Altres millores socials</i>		(60.686,85)	(69.075,30)	8.388,45
7. Altres despeses d'explotació		(19.492.284,55)	(16.377.567,70)	(3.114.716,85)
a) Serveis exteriors		(19.144.999,46)	(16.349.752,72)	(2.795.246,74)
<i>Arrendaments</i>	12.1.3	(1.099.532,18)	(1.510.345,53)	410.813,35
<i>Reparacions i conservació</i>	4.3	(46.249,12)	(25.872,53)	(20.376,59)
<i>Serveis de professionals independents</i>		(47.190,02)	(44.990,97)	(2.199,05)
<i>Transports</i>		(27.208,61)	(3.338,01)	(23.870,60)
<i>Assegurances</i>		(39.326,80)	(36.577,54)	(2.749,26)
<i>Serveis bancaris</i>		(8.989,17)	(7.447,60)	(1.541,57)
<i>Publicitat i RP</i>		(7.924.194,16)	(4.948.199,08)	(2.975.995,08)
<i>Subministraments</i>		(57.644,12)	(50.565,59)	(7.078,53)
<i>Serveis exteriors</i>		(9.894.685,28)	(9.722.415,87)	(172.249,41)
b) Tributs		(11.834,32)	(11.338,85)	(495,47)
<i>Impost sobre activitats econòmiques</i>		(3.959,93)	(4.637,35)	677,42
<i>Altres impostos</i>		(7.874,39)	(6.701,50)	(1.172,89)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(6.733,92)	(16.476,13)	9.742,21
d) Altres despeses de gestió corrent		(14.679,00)	0,00	(14.679,00)
e) Transferències i subvencions concedides		(314.037,85)	0,00	(314.037,85)
8. Amortització de l'immobilitzat	4.1, 4.2, 5, 6	(49.982,78)	(70.434,80)	20.452,02
<i>Dotació immobilitzat intangible</i>		(22.144,93)	(42.330,83)	20.185,90
<i>Dotació immobilitzat material</i>		(27.837,85)	(28.103,97)	266,12
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres		49.982,78	70.434,80	(20.452,02)
11. Altres resultats	12.2	15.384,04	13.916,61	1.467,43
<b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+4+5+6+7+8+10+??)</b>		<b>(40.328,78)</b>	<b>11.216,52</b>	<b>(51.545,30)</b>
15. Diferències de canvi	4.6, 10	1.578,91	3.598,20	(2.019,29)
<i>Diferències positives de canvi</i>		6.649,65	7.874,59	(1.224,94)
<i>Diferències negatives de canvi</i>		(5.070,74)	(4.276,39)	(794,35)
<b>A.2) RESULTAT FINANCER (12+13+14+15+16)</b>		<b>1.578,91</b>	<b>3.598,20</b>	<b>(2.019,29)</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)</b>		<b>(38.749,87)</b>	<b>14.814,72</b>	<b>(53.564,59)</b>
<b>A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3)</b>		<b>(38.749,87)</b>	<b>14.814,72</b>	<b>(53.564,59)</b>
<b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4)</b>		<b>(38.749,87)</b>	<b>14.814,72</b>	<b>(53.564,59)</b>

INVERSIÓ DE L'EXERCICI	2018	2017	Diferència
Inversió immobilitzat estructura	2.732,00	4.357,00	(1.625,00)
Inversió immobilitzat màrqueting	5.888,52	1.957,94	3.930,58
Inversió immobilitzat Mercats Internacionals	14.954,26	10.458,00	4.496,26

BAIXES IMMOBILITZAT	2018	2017	Diferència
Baixa Finança a llarg termini	(4.287,53)	0,00	(4.287,53)
	(4.287,53)	0,00	(4.287,53)

Nota: Quant a la baixa de la Finança a llarg termini, correspon a la Recuperació de la fiança de la oficina del CPT del Regne Unit, consignada l'any 1997, per un import de 1000,00 - GBP que al canvi actual han resultat 3.211,65.-EUR. La diferència de 1.075,88.-EUR s'ha registrat com una diferència de canvi. El CPT s'ha traslladat a una altra oficina compartida amb ACCIÓ i llogada per aquests, de forma que el lloguer que correspon a l'ACT es repercutirà amb el CV que es signa amb ells cada any





ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2018

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENTS AL EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2018

	Notes en la memòria	2018	2017	Diferència
<b>A) Resultat del compte de Pèrdues i Guanys</b>		<b>(38.749,87)</b>	<b>14.814,72</b>	<b>(53.564,59)</b>
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net				
I. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00	0,00
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00	0,00
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	3.11, 11.2	22.321.029,78	22.325.086,22	(4.056,44)
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustaments		0,00	0,00	0,00
V. Efecte impositiu		0,00	0,00	0,00
<b>B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I+II+III+IV+V)</b>		<b>22.321.029,78</b>	<b>22.325.086,22</b>	<b>(4.056,44)</b>
Transferències al compte de pèrdues i guanys				
VI. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00	-0,00
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00	0,00
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00	0,00
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00	0,00
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	3.11, 11.2	(24.083.457,72)	(20.683.636,57)	(3.399.821,15)
IX. Efecte impositiu		0,00	0,00	0,00
<b>C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)</b>		<b>(24.083.457,72)</b>	<b>(20.683.636,57)</b>	<b>(3.399.821,15)</b>
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)</b>		<b>(1.801.177,81)</b>	<b>1.656.264,37</b>	<b>(3.457.442,18)</b>

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT AL EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2018

	Fons Patrimonial	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Altres reserves	Ajustaments per canvi de valor	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
<b>A. SALDO A FINALS DE L'ANY 2016</b>	0,00	(354.874,64)	(134.853,07)	0,00	0,00	2.383.158,60	1.893.430,89
I. Ajustos per canvi de criteri 2016 i anteriors							
II. Ajustos per errors 2016 i anteriors							
<b>B. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2017</b>	0,00	(354.874,64)	(134.853,07)	0,00	0,00	2.383.158,60	1.893.430,89
I. Total ingressos i despeses reconeguts			14.814,72			1.641.449,65	1.656.264,37
III. Altres variacions de patrimoni net		(134.853,07)	134.853,07				0,00
<b>C. SALDO A FINALS DE L'ANY 2017</b>	0,00	(489.727,71)	14.814,72	0,00	0,00	4.024.608,25	3.549.695,26
I. Ajustos per canvi de criteri 2017							
II. Ajustos per errors 2017							0,00
<b>D. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2018</b>	0,00	(489.727,71)	14.814,72	0,00	0,00	4.024.608,25	3.549.695,26
I. Total ingressos i despeses reconeguts			(38.749,87)			(1.762.427,94)	(1.801.177,81)
III. Altres variacions de patrimoni net	0,00	14.814,72	(14.814,72)				0,00
<b>E. SALDO A FINALS DE L'ANY 2018</b>	0,00	(474.912,99)	(38.749,87)	0,00	0,00	2.262.180,31	1.748.517,45





ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2018

	Notes	31/12/2018	31/12/2017
<b>A) FUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>			
		-897.203,64	-2.252.136,99
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		-38.749,87	14.814,72
2. Ajustaments del resultat		-1.055.989,37	-8.105,63
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5, 6	49.982,78	70.434,80
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		6.733,92	16.476,13
c) Variació de provisions (+/-)	14.2	5.283,41	4.993,24
d) Imputació de subvencions (-)		-1.116.410,57	-100.009,80
i) Diferències de canvi (+/-)		-1.578,91	0,00
3. Canvis en el capital corrent		233.224,05	-2.244.904,59
a) Existències (+/-)	9	32.015,95	-31.290,85
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		-840.407,32	-1.665.408,30
c) Altres actius corrents (+/-)		-27.265,30	-48.953,65
d) Creditors i altres comptes a cobrar (+/-)		1.068.880,72	-499.251,79
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració		-35.688,45	-13.941,49
e) Altres pagaments (cobraments) (+/-)		-35.688,45	-13.941,49
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (+/--1+/-2+/-3+/-4)		-897.203,64	-2.252.136,99
<b>B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
		-20.363,13	-16.843,84
6. Pagaments per inversions (-)		-23.574,78	-16.843,84
b) Immobilitzat intangible i material		-23.574,78	-16.843,84
7. Cobraments per desinversions (+)	5, 6	3.211,65	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)		-20.363,13	-16.843,84
<b>C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>			
		-648.668,49	1.732.164,49
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		-646.017,37	1.741.459,45
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	15	-646.017,37	1.741.459,45
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financers		-2.651,12	-9.294,96
a) Emissió		1.986,43	4.637,55
5. Altres deutes (+)		1.986,43	4.637,55
b) Devolució i amortització de		-4.637,55	-13.932,51
5. Altres deutes (+)		-4.637,55	-13.932,51
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/--9+/--10-11)		-648.668,49	1.732.164,49
<b>D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>			
<b>E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/--5+/--8+/--12+/--D)</b>			
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		5.028.320,14	5.565.136,48
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	8.1.3	3.462.084,88	5.028.320,14





**COMPTES ANUALS**  
**COMPARANÇA DELS SALDOS DE TRESORERIA I FONS DE MANIOBRA A**  
**31/12/2018 i 31/12/2017**

	31/12/2018	31/12/2017
Realitzable	3.751.665,42	2.992.733,18
Tresoreria	3.462.084,88	5.028.320,14
<b>ACTIU CIRCULANT</b>	<b>7.213.750,30</b>	<b>8.021.053,32</b>
Exigible a curt termini	-5.555.799,18	-4.597.903,33
<b>FONS DE MANIOBRA</b>	<b>1.657.951,12</b>	<b>3.423.149,99</b>

	31/12/2018	31/12/2017
Recursos permanents	1.777.526,62	3.573.421,02
Immobilitzat	-119.575,50	-150.271,03
<b>FONS DE MANIOBRA</b>	<b>1.657.951,12</b>	<b>3.423.149,99</b>



## Liquidació del Pressupost de l'exercici 2018



*[Handwritten signature]*



**RECURSOS**

Capítol	Pressupost inicial gestió (0)	Modificacions (1)	Pressupost final gestió (2)=(0)+(1)	Ajustaments pressupost EIC (3)	Pressupost final EIC (4)	Drets liquidables (5)	Drets liquidats EIC (6)	Ajustaments (7)	Compte PIG (8)=(6)+(7)	Saldo Pressupostari (9)=(5)-(6)
Transferències corrents	6.700.000,00	-306.571,90	6.393.428,10		6.393.428,10	6.393.428,10	6.393.428,10		6.393.428,10	0,00
Transferències corrents provinents de l'impost turístic	15.253.629,00	44.848,55	15.298.477,55		15.298.477,55	15.298.477,55	15.298.477,55	-220.000,00	15.078.477,55	0,00
Transferències de capital	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	49.982,78	49.982,78	0,00
Transf pendents d'aplicar genèriques d'exercicis anteriors	2.640.883,27	0,00	2.640.883,27	-2.640.883,27	0,00	0,00	0,00		866.017,37	0,00
Transf pendents d'aplicar específiques d'exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	1.066.427,79	1.066.427,79	0,00	0,00	1.066.427,79	1.066.427,79	0,00
Aportacions d'altres entitats	0,00	629.124,13	629.124,13		629.124,13	629.124,13	629.124,13		629.124,13	0,00
Ingressos d'explotació	1.273.000,00	0,00	1.273.000,00	0,00	1.273.000,00	1.273.000,00	1.352.875,71		1.352.875,71	-79.875,71
Ingressos financers	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Diferències positives de canvi	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.649,65		6.649,65	-649,65
Beneficis procedents de l'immobilitzat	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Altres resultats excepcionals	21.000,00	0,00	21.000,00		21.000,00	21.000,00	15.721,75		15.721,75	5.278,25
Drets generats per devolució de dipòsits i fiances	0,00	0,00	0,00	3.211,65	3.211,65	3.211,65	3.211,65	-3.211,65	0,00	0,00
Ingressos no pressupost (reversió deteriorament crèdits op cials)	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	443.820,85	443.820,85	0,00
<b>TOTAL RECURSOS</b>	<b>25.894.512,27</b>	<b>367.400,78</b>	<b>26.261.913,05</b>	<b>-1.571.243,83</b>	<b>24.690.669,22</b>	<b>23.624.241,43</b>	<b>23.699.488,54</b>	<b>1.337.019,77</b>	<b>25.902.525,68</b>	<b>-75.247,11</b>

**DOTACIONS**

Capítol	Pressupost inicial gestió (0)	Modificacions (1)	Pressupost final gestió (2)=(0)+(1)	Ajustaments pressupost EIC (3)	Pressupost final EIC (4)	Pressupost liquidable (5)	Obligacions reconegudes EIC (6)	Ajustaments (-Inversió + desp no pressup + baixa crèdits comercials) (7)	Compte PIG (8)=(6)+(7)	Saldo Pressupostari (9)=(5)-(6)
<b>1. ESTRUCTURA</b>	<b>5.188.271,67</b>	<b>18.441,82</b>	<b>5.206.713,49</b>	<b>0,00</b>	<b>5.206.713,49</b>	<b>5.206.713,49</b>	<b>5.074.297,83</b>	<b>497.805,55</b>	<b>5.572.103,38</b>	<b>132.415,66</b>
1. Funcionament	5.141.271,67	31.491,82	5.172.763,49		5.172.763,49	5.172.763,49	5.071.565,83	500.537,55	5.572.103,38	101.197,66
2. Adquisició d'immobilitzat	47.000,00	-13.050,00	33.950,00		33.950,00	33.950,00	2.732,00	-2.732,00	0,00	31.218,00
<b>2. MÀRQUETING I ACCIONS DE PROMOCIÓ</b>	<b>20.255.740,60</b>	<b>143.075,56</b>	<b>20.398.816,16</b>	<b>-1.522.261,23</b>	<b>18.876.554,93</b>	<b>20.398.816,16</b>	<b>19.894.473,78</b>	<b>11.173,17</b>	<b>19.905.646,95</b>	<b>504.342,38</b>
1. Màrqueting estratègic	2.481.694,68	-34.249,00	2.447.445,68	-182.640,58	2.264.805,10	2.447.445,68	2.276.872,51	-5.888,52	2.270.983,99	170.573,17
2. Màrqueting operacional	10.754.993,94	444.292,08	11.199.286,02	-835.746,49	10.363.539,53	11.199.286,02	11.256.597,14	32.015,95	11.288.613,09	-57.311,12
3. Comunicació, premsa i relacions públiques	242.400,00	-2.862,00	239.538,00	-17.875,52	221.662,48	239.538,00	212.626,22	0,00	212.626,22	26.911,78
4. Tecnologies de la informació TIC	1.200.000,00	78.046,40	1.278.046,40	-95.374,19	1.182.672,21	1.278.046,40	1.197.569,69	0,00	1.197.569,69	80.476,71
5. Aliances estratègiques i comercials	551.879,00	105.768,66	657.647,66	-49.076,94	608.570,72	657.647,66	647.583,62	0,00	647.583,62	10.064,04
6. Mercats internacionals	3.963.653,06	-276.885,26	3.686.767,80	-275.124,97	3.411.642,83	3.686.767,80	3.550.678,10	-14.954,26	3.535.723,84	136.089,70
7. Catalunya Convention Bureau	347.420,00	-83.410,88	264.009,12	-19.701,68	244.307,44	264.009,12	220.580,58		220.580,58	43.428,54
8. Cultura corporativa i suport al màrqueting del sector	713.699,92	-87.624,44	626.075,48	-46.720,87	579.354,61	626.075,48	531.965,92		531.965,92	94.109,56
<b>3. ACCIONS DE SUPORT A LA INVERSIÓ</b>	<b>450.500,00</b>	<b>205.883,40</b>	<b>656.383,40</b>	<b>-48.982,60</b>	<b>607.400,80</b>	<b>656.383,40</b>	<b>463.525,22</b>		<b>463.525,22</b>	<b>192.858,18</b>
<b>TOTAL DOTACIONS</b>	<b>25.894.512,27</b>	<b>367.400,78</b>	<b>26.261.913,05</b>	<b>-1.571.243,83</b>	<b>24.690.669,22</b>	<b>26.261.913,05</b>	<b>25.432.296,83</b>	<b>508.978,72</b>	<b>25.941.275,55</b>	<b>829.616,22</b>

24.385.909,04 Obligacions amb càrrec al pressupost de l'exercici  
1.066.427,79 Obligacions pressupost exerc. anteriors -reserves-

(1) Veure liquidació pressupostària detallada per àrees  
(2) Dins d'obligacions reconegudes, d'acord amb el principi de meritació, s'inclou despesa i inversió a càrrec del pressupost de l'exercici i amb càrrec a reserves -transferències pendents d'aplicar específiques d'exercicis anteriors/homenajes efectuats- Veure detall en el full "Conciliació de la comptabilitat financera i la pressupostària."

Drets liquidats	/ Ingressos compte PIG	23.699.488,54	25.902.525,68
Obligacions reconegudes -total-	/ Despeses compte PIG	-25.432.296,83	-25.941.275,55
Obligacions reconegudes amb càrrec a pressupost d'exercicis anteriors		1.066.427,79	
Reserves específiques Cap. IV 2018		-220.000,00	
Increment dotació clients dubtós cobrament		-12.279,32	
Reserves específiques 2017 no aplicades (sobrant)		29.713,39	
Transf.pendents d'aplicar	/ Resultats exercici	-988.946,43	-38.749,87
Transf.pendents d'aplicar. Desglossament.			
Genèriques Totals / Cap. IV i Cap. VIII	Cap. IV	1.830.543,61	0,00
Específiques Totals / Cap. IV i Cap. VIII	Cap. VIII	220.000,00	111.636,70
	No distribuïbles		-161.818,42
	Distribuibles		1.798.725,18
		2.202.180,31	2.150.543,61
			111.636,70
			-493.455,12
			1.798.725,18





PRESSUPOST D'INGRESSOS 2018 | 2017

- pressupost de gestió -

	Pressupost 2017				Pressupost 2018			% Variació	
	Inicial aprovat	Pressupostos 2015 prorrogats	Ajustat	Liquidat	Inicial aprovat	Final	Liquidat	2018 Inic. - 2017 Inic.	2018 Liq. - 2017 Liq.
	CD 13/12/2016 en base a la proposta de pressupostos de la Generalitat 2017				CD 04/07/2017			CD 27/09/2018	
<b>1. TRANSFERÈNCIES GENERALITAT, APORTACIONS I INGRESSOS PROPIS</b>									
<b>1. TRANSFERÈNCIES GENERALITAT</b>	<b>21.953.629,00</b>	<b>20.055.212,39</b>	<b>22.011.685,74</b>	<b>22.011.685,74</b>	<b>21.953.629,00</b>	<b>21.691.905,65</b>	<b>21.691.905,65</b>	<b>0,0%</b>	<b>-1,5%</b>
1 Del Dept. d'Empresa i Ocupació	6.700.000,00	6.555.212,39	6.758.056,74	6.758.056,74	6.700.000,00	6.393.428,10	6.393.428,10	0,0%	-5,4%
1 Capítol IV	6.700.000,00	6.555.212,39	6.758.056,74	6.758.056,74	6.700.000,00 (1.1)	6.393.428,10	6.393.428,10	0,0%	-5,4%
2 Capítol VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
2. Recursos provinents de l'impost turístic	15.253.629,00	13.500.000,00	15.253.629,00	15.253.629,00	15.253.629,00	15.298.477,55	15.298.477,55	0,0%	0,3%
1 Impost turístic	15.253.629,00	13.500.000,00	15.253.629,00	15.253.629,00	15.253.629,00 (1.1)	15.298.477,55 (2.1)	15.298.477,55	0,0%	0,3%
<b>2. APORTACIONS D'ALTRES ENTITATS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>313.400,48</b>	<b>313.400,48</b>	<b>0,00</b>	<b>629.124,13</b>	<b>629.124,13</b>	<b>0,0%</b>	<b>100,7%</b>
1 Entitats de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
2. Altres entitats	0,00	0,00	279.424,00	279.424,00	0,00	568.638,00	568.638,00	0,0%	103,5%
3. Fundacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
4 Subvencions programes	0,00	0,00	33.976,48	33.976,48	0,00	60.486,13	60.486,13	0,0%	78,0%
<b>3. INGRESSOS PROPIS</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>1.409.977,83</b>	<b>1.300.000,00 (1.2)</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>1.375.247,11</b>	<b>0,0%</b>	<b>-2,5%</b>
1 Prestació de serveis (fires, WS, ...)	1.268.000,00	1.147.500,00	1.268.000,00	1.386.982,16	1.273.000,00	1.273.000,00	1.362.875,71	0,4%	-2,5%
2. Ingressos financers	2.000,00	2.500,00	2.000,00	7.874,59	6.000,00	6.000,00	6.649,65	200,0%	-15,6%
3. Altres ingressos propis	30.000,00	50.000,00	30.000,00	15.121,08	21.000,00	21.000,00	15.721,75	-30,0%	4,0%
<b>TOTAL 1.</b>	<b>23.253.629,00</b>	<b>21.255.212,39</b>	<b>23.625.086,22</b>	<b>23.735.064,05</b>	<b>23.253.629,00</b>	<b>23.621.029,78</b>	<b>23.696.276,89</b>	<b>0,0%</b>	<b>-0,2%</b>
<b>2. TRANSFERÈNCIES PENDENTS D'APLICAR</b>									
<b>1. TRANSF. PENDENTS D'APLICAR D'EXERCICIS ANTERIORS</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>2.037.198,38</b>	<b>2.037.198,38</b>	<b>2.640.883,27</b>	<b>2.640.883,27</b>	<b>2.640.883,27</b>	<b>164,1%</b>	<b>29,6%</b>
1 Finalistes d'exercicis anteriors	1.000.000,00	1.000.000,00	2.037.198,38	2.037.198,38	2.640.883,27 (1.3)	2.640.883,27	2.640.883,27	164,1%	29,6%
<b>TOTAL 2.</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>2.037.198,38</b>	<b>2.037.198,38</b>	<b>2.640.883,27</b>	<b>2.640.883,27</b>	<b>2.640.883,27</b>	<b>164,1%</b>	<b>29,6%</b>
<b>TOTAL 1. + 2.</b>	<b>24.253.629,00</b>	<b>22.255.212,39</b>	<b>25.662.284,60</b>	<b>25.772.262,43</b>	<b>25.894.512,27</b>	<b>26.261.913,05</b>	<b>26.337.160,16</b>	<b>6,8%</b>	<b>2,2%</b>

Notes pressupost 2018,

- (1.1) La proposta de pressupost inicial 2018 es fa en base a les mateixes transferències de capítol IV que el pressupost de 2017. La Instrucció 1/2017, de 12 de desembre, conjunta de la DG de Pressupostos i la Intervenció General, per la qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017 mentre no entrin en vigor uns de nous.
- (2.1) Els pressupostos de la Generalitat per al 2017 preveïen uns ingressos per l'impost turístic de 50,48 M d'euros.

El detall de les transferències de la Generalitat és el següent:

Pressupost inicial 2018, pròrroga dels pressupostos 2017  
Pressupost addicional DGT /Start DMC, Estudis, Aeroports Catalunya i Volta 2018  
Pressupost addicional estructura recuperació paga extra 2012  
Ordre VEH/159/2018, de limitació de despesa. Reducció de pressupost 2018 Escrit SG Departament VEH de data 11/12/2018

Capítol IV ordinari	Impost turístic	Total
6.700.000,00	15.253.629,00	21.953.629,00
	568.000,00	568.000,00
28.428,10		28.428,10
-335.000,00	-520.151,45	-855.151,45
<b>6.393.428,10</b>	<b>15.298.477,55</b>	<b>21.691.905,65</b>

- (1.2) Previsió d'ingressos propis  
(1.3) Romanents 2017 un cop tancat l'exercici.





PRESSUPOST DE DESPESA PER PROGRAMES 2018  
- pressupost de gestió -

	Pressupost 2018			Pèrdues i guanys Despesa	Ajustaments	Reserves 2017	Immobilitzat	Total pressupost aplicat 2018	% Aplicat / Pressupost	Pressupost sobrant 2018	Reserves 2017, no aplicades 2018	Reserves clients d'últim cobrament	Reserves 2018 per aplicar 2019	Disponible no reservat 2018	% Disponible no reservat / Pressupost	Pèrdues i guanys Ingrés	% Ingrés / Aplicat
	Previsió de pressupost	Pressupost aprovat Consell Director 17/06/18	Fiscal a 31/12/18														
<b>1 Estructura</b>	<b>5.162.632,37</b>	<b>5.174.632,37</b>	<b>5.208.713,49</b>	<b>5.572.103,38</b>	<b>-600.537,55</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>2.732,00</b>	<b>5.068.297,83</b>	<b>97,3%</b>	<b>138.415,66</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.279,32</b>	<b>0,00</b>	<b>126.136,34</b>	<b>2,4%</b>	<b>328.741,93</b>	<b>6,4%</b>
<b>2 MÀRQUETING</b>	<b>17.975.719,18</b>	<b>20.296.919,18</b>	<b>20.398.816,16</b>	<b>19.905.646,95</b>	<b>-32.015,95</b>	<b>-1.060.427,79</b>	<b>20.842,78</b>	<b>18.834.045,99</b>	<b>92,3%</b>	<b>1.584.770,17</b>	<b>29.713,39</b>	<b>0,00</b>	<b>-120.000,00</b>	<b>1.474.483,56</b>	<b>7,2%</b>	<b>1.041.760,84</b>	<b>5,5%</b>
<b>1 Màrqueting estratègic</b>	<b>2.502.933,50</b>	<b>2.673.033,80</b>	<b>2.447.445,88</b>	<b>2.270.983,99</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.288,70</b>	<b>5.888,82</b>	<b>2.260.573,81</b>	<b>92,4%</b>	<b>188.871,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>188.871,87</b>	<b>7,6%</b>	<b>358.631,74</b>	<b>15,8%</b>
4 Intel·ligència de mercat	130.514,00	270.814,00	357.000,00	352.490,03	0,00	16.298,70	0,00	330.200,00	94,0%	21.405,23	0,00	0,00	0,00	21.405,23	0,0%	128,05	0,0%
5 Elements d'imatge i suport	4.000,00	4.000,00	2.758,80	2.758,80	0,00	0,00	0,00	2.758,80	100,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
7 Còndinguts i nous formats	1.094.720,00	1.094.720,00	1.110.825,03	1.073.380,25	0,00	0,00	0,00	1.073.380,25	98,8%	37.539,38	0,00	0,00	0,00	37.539,38	3,4%	170,00	0,0%
20 Productes turístics i segments de mercat	716.300,00	716.300,00	685.441,43	618.249,14	0,00	0,00	0,00	618.249,14	89,9%	88.102,29	0,00	0,00	0,00	88.102,29	10,1%	0,00	0,0%
21 Marques, Segells i Fidelització	442.224,50	442.224,50	480.316,81	457.274,94	0,00	0,00	5.888,53	457.274,94	98,2%	28.152,45	0,00	0,00	0,00	28.152,45	13,8%	344.648,22	211,2%
00 Logística de funcionament	53.585,00	53.585,00	51.008,95	31.828,97	0,00	0,00	0,00	31.828,97	62,0%	19.379,98	0,00	0,00	0,00	19.379,98	38,0%	15,42	0,0%
00 Accions de suport	92.500,00	92.500,00	60.389,10	37.183,50	0,00	0,00	0,00	37.183,50	73,8%	13.206,54	0,00	0,00	0,00	13.206,54	28,2%	11.000,42	31,4%
<b>2 Màrqueting operacional</b>	<b>8.564.000,00</b>	<b>9.864.000,00</b>	<b>11.199.288,02</b>	<b>11.288.813,09</b>	<b>-32.015,95</b>	<b>-944.129,09</b>	<b>0,00</b>	<b>10.312.468,05</b>	<b>92,1%</b>	<b>886.817,97</b>	<b>29.713,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>916.531,36</b>	<b>8,2%</b>	<b>613.641,90</b>	<b>6,0%</b>
1 Fees	2.406.500,00	2.406.500,00	2.190.788,54	2.138.421,04	0,00	0,00	0,00	2.138.421,04	88,6%	31.347,50	0,00	0,00	0,00	31.347,50	1,4%	604.307,87	23,8%
2 Workshops i accions comercials	600.550,00	600.550,00	433.100,72	374.039,03	0,00	0,00	0,00	374.039,03	66,4%	60.000,78	0,00	0,00	0,00	60.000,78	13,8%	61.088,81	18,5%
3 Viatges de premsa i familiarització	780.020,00	780.020,00	604.238,84	582.429,87	0,00	0,00	0,00	582.429,87	80,2%	71.800,27	0,00	0,00	0,00	71.800,27	10,8%	1.053,81	2,7%
5 Altres accions de promoció exterior/oral	1.180.580,00	1.180.580,00	1.105.056,02	1.027.087,20	0,00	0,00	0,00	1.027.087,20	86,2%	139.577,72	0,00	0,00	0,00	139.577,72	12,0%	32.904,07	3,2%
8 Promoció on-line	1.370.820,00	1.370.820,00	1.209.998,38	1.145.233,31	0,00	0,00	0,00	1.145.233,31	84,9%	61.465,07	0,00	0,00	0,00	61.465,07	5,1%	86,72	0,0%
9 Publicitat	1.855.550,00	2.085.550,00	5.005.117,29	6.507.682,04	0,00	-920.000,00	0,00	4.578.073,85	91,5%	427.043,41	29.713,39	0,00	0,00	456.756,80	0,0%	0,00	0,0%
10 Marca Catalunya	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	
12 Mecenatge	51.000,00	51.000,00	56.124,45	88.842,09	-32.015,95	0,00	0,00	56.826,71	97,7%	1.297,74	0,00	0,00	0,00	1.297,74	2,5%	0,00	0,0%
13 RPPP i CAT_Advisors	415.000,00	415.000,00	380.168,50	351.901,48	0,00	-14.520,00	0,00	337.381,48	86,7%	51.787,02	0,00	0,00	0,00	51.787,02	13,3%	0,00	0,0%
00 Logística de funcionament	81.110,00	81.110,00	61.110,00	19.838,42	0,00	0,00	0,00	19.838,42	32,5%	41.271,58	0,00	0,00	0,00	41.271,58	67,5%	0,00	0,0%
00 Accions de suport	65.800,00	65.800,00	47.284,31	45.136,44	0,00	0,00	0,00	45.136,44	95,4%	2.157,87	0,00	0,00	0,00	2.157,87	4,6%	-1.078,08	-2,4%
<b>3 Comunicació</b>	<b>342.400,00</b>	<b>342.400,00</b>	<b>239.538,00</b>	<b>212.628,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>212.628,22</b>	<b>88,8%</b>	<b>26.911,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.911,78</b>	<b>11,2%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>
1 Comunicació	50.000,00	50.000,00	27.138,00	18.389,10	0,00	0,00	0,00	18.389,10	71,4%	7.748,81	0,00	0,00	0,00	7.748,81	28,2%	0,00	0,0%
2 Premsa	180.738,00	180.738,00	87.778,00	80.064,87	0,00	0,00	0,00	80.064,87	67,5%	1.713,33	0,00	0,00	0,00	1.713,33	2,5%	0,00	0,0%
3 Relacions Públiques	95.000,00	95.000,00	136.990,00	124.199,30	0,00	0,00	0,00	124.199,30	90,7%	12.790,51	0,00	0,00	0,00	12.790,51	9,5%	0,00	0,0%
00 Logística de funcionament	7.882,00	7.882,00	7.882,00	3.002,87	0,00	0,00	0,00	3.002,87	38,2%	4.859,03	0,00	0,00	0,00	4.859,03	60,8%	0,00	0,0%
00 Accions de suport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	
<b>4 Tecnologies de la informació</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.278.046,40</b>	<b>1.197.569,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.197.569,89</b>	<b>93,7%</b>	<b>80.478,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80.478,71</b>	<b>6,3%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>
<b>5 Aliances Estratègiques i Comercials</b>	<b>802.511,00</b>	<b>1.164.611,00</b>	<b>687.847,88</b>	<b>647.583,82</b>	<b>0,00</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>547.583,82</b>	<b>83,3%</b>	<b>110.064,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-120.000,00</b>	<b>-9.935,96</b>	<b>-1,5%</b>	<b>8.259,31</b>	<b>1,5%</b>
1 Informes i assessorament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	
2 Acords de partenariat, esponsorització i patrocin	800.000,00	1.022.100,00	621.702,30	600.862,54	0,00	-100.000,00	0,00	500.862,54	80,5%	121.099,85	0,00	0,00	-120.000,00	1.000,85	0,2%	8.259,31	1,6%
4 Comercialització	130.000,00	130.000,00	29.832,41	43.814,10	0,00	0,00	0,00	43.814,10	148,9%	-13.981,76	0,00	0,00	0,00	-13.981,76	-48,9%	0,00	0,0%
00 Logística de funcionament	2.541,00	2.541,00	2.541,00	791,00	0,00	0,00	0,00	791,00	31,1%	1.750,00	0,00	0,00	0,00	1.750,00	68,9%	0,00	0,0%
00 Accions de suport	9.970,00	9.970,00	3.511,86	2.315,82	0,00	0,00	0,00	2.315,82	65,9%	1.195,94	0,00	0,00	0,00	1.195,94	34,1%	0,00	0,0%
<b>6 Mercats Internacionals</b>	<b>3.597.854,68</b>	<b>3.992.854,68</b>	<b>3.886.787,80</b>	<b>3.535.723,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.954,26</b>	<b>3.550.678,10</b>	<b>96,3%</b>	<b>136.089,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>136.089,70</b>	<b>3,7%</b>	<b>22.101,63</b>	<b>0,6%</b>
1 CPT Centres de promoció Catalunya	3.172.184,68	3.372.184,68	3.205.822,28	3.061.756,88	0,00	0,00	14.954,26	3.106.710,82	98,9%	90.211,30	0,00	0,00	0,00	90.211,30	3,1%	304,32	0,0%
7 CRM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	
8 Accions de suport, Mercats Internacionals	374.670,00	589.670,00	437.658,19	414.876,78	0,00	0,00	0,00	414.876,78	94,7%	22.882,44	0,00	0,00	0,00	22.882,44	5,3%	21.737,31	5,2%
00 Logística de funcionament	51.000,00	51.000,00	43.287,33	29.261,43	0,00	0,00	0,00	29.261,43	67,9%	13.866,90	0,00	0,00	0,00	13.866,90	32,1%	0,00	0,0%
<b>7 Catalunya Convention Bureau</b>	<b>347.420,00</b>	<b>347.420,00</b>	<b>284.009,12</b>	<b>220.580,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>220.580,58</b>	<b>63,6%</b>	<b>43.428,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43.428,54</b>	<b>16,4%</b>	<b>41.126,28</b>	<b>18,6%</b>
1 Eines i estructuració de programes	170.000,00	170.000,00	82.560,00	73.545,34	0,00	0,00	0,00	73.545,34	89,3%	8.804,06	0,00	0,00	0,00	8.804,06	10,7%	31.883,43	45,9%
2 Suport a la comercialització	74.420,00	74.420,00	66.725,08	57.561,44	0,00	0,00	0,00	57.561,44	86,5%	9.133,94	0,00	0,00	0,00	9.133,94	13,7%	3.438,00	4,9%
3 Reunions internes i jornades	30.000,00	30.000,00	23.420,00	16.325,47	0,00	0,00	0,00	16.325,47	90,7%	7.095,52	0,00	0,00	0,00	7.095,52	30,3%	0,00	0,0%
00 Logística de funcionament	13.000,00	13.000,00	14.748,01	10.898,73	0,00	0,00	0,00	10.898,73	73,9%	3.849,28	0,00	0,00	0,00	3.849,28	26,1%	0,00	0,0%
00 Accions de suport	80.000,00	80.000,00	78.765,04	62.219,00	0,00	0,00	0,00	62.219,00	81,1%	14.545,44	0,00	0,00	0,00	14.545,44	18,9%	5.804,63	7,5%
<b>8 Cultura corporativa i suport al màrqueting del</b>	<b>618.800,00</b>	<b>712.800,00</b>	<b>626.075,48</b>	<b>531.965,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>531.965,92</b>	<b>85,0%</b>	<b>94.109,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>94.109,58</b>	<b>15,0%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>
1 Beques Agència Catalana de Turisme	522.000,00	522.000,00	494.109,00	416.600,00	0,00	0,00	0,00	416.600,00	89,8%	48.545,87	0,00	0,00	0,00	48.545,87	9,9%	0,00	0,0%
2 Formació al sector	78.000,00	125.000,00	81.208,82	57.835,88	0,00	0,00											



PRESSUPOST DE DESPESA APLICAT AL PLA DE MÀRQUETING 2018 I 2017 PER INICIATIVES I PER TÀCTIQUES

Generalitat de Catalunya  
Agència Catalana de Turisme

		Pressupost aplicat 2018	Pressupost aplicat 2017
<b>IN/01</b>	<b>1. Marques turístiques de Catalunya (MTC)</b>		
T/0100201	1.2. Marques, segells productes	489.973,08	219.498,40
<b>IN/02</b>	<b>2. Nous Productes 4D</b>	489.973,08	219.498,40
T/0100101	1.1. Catalunya experiencial	640.517,32	665.764,42
T/0100501	1.5. Promoció i suport a DMCs	565.279,33	665.764,42
<b>IN/03</b>	<b>3. Grand Tour de Catalunya</b>	75.237,99	0,00
T/9999999	No tàctica	0,00	0,00
<b>IN/04</b>	<b>4. Catalunya PPT</b>	0,00	0,00
T/9999999	No tàctica	0,00	0,00
<b>IN/05</b>	<b>5. CIM</b>	1.879.258,52	1.735.445,84
T/0100301	1.3. Catalunya "advisors"	182.024,99	111.787,56
T/0300501	3.5 Programa de relacions públiques	429.959,20	280.886,49
T/0300601	3.6 Publicacions	129.829,12	108.876,13
T/0300701	3.7 Publicitat offline selectiva	287.852,12	318.077,57
T/0300901	3.9 Continguts	821.206,49	811.313,45
T/0301001	3.10 Visual i manual d'ús de la marca Catalunya	28.386,60	0,00
T/0301101	3.11 Paraigües comunicatiu	0,00	104.504,64
<b>IN/06</b>	<b>6. Estratègia MKT Digital</b>	6.817.485,40	3.457.467,30
T/0100301	1.3. Catalunya "advisors"	0,00	0,00
T/0100401	1.4 Programa "Holiday Manager"	0,00	0,00
T/0300101	3.1 Campanyes de publicitat online i màrqueting viral	5.753.906,15	2.748.630,10
T/0300201	3.2 Programa de xarxes socials	770.319,09	470.717,12
T/0300301	3.3 Gestió web catalunya.com	108.027,66	124.907,21
T/0300401	3.4 Aplicacions i campanyes de màrqueting mòbil	3.260,95	23.000,00
T/0300501	3.5 Programa de relacions públiques	81.649,55	0,00
T/0300801	3.8 Banc Multimedia	71.186,84	55.756,80
T/0400201	4.2 Sistema de venda online	28.217,46	33.064,57
T/0400301	4.3 Sistema de venda física	917,70	1.391,50
<b>IN/07</b>	<b>7. Network de Col·laboradors</b>	443.288,14	737.953,55
T/0400101	4.1 Desenvolupament de negoci	21.175,00	0,00
T/0700301	7.3 Captació de socis estratègics	422.093,14	737.953,55
<b>IN/08</b>	<b>8. Programa CPT</b>	339.050,99	512.308,12
T/0400101	4.1 Desenvolupament de negoci	339.050,99	512.308,12
<b>IN/09</b>	<b>9. Baròmetre de Satisfacció</b>	34.339,80	0,00
T/0200101	2.1 Programa de satisfacció	34.339,80	0,00
<b>IN/10</b>	<b>10. Sistema d'Ofertes Segmentades (SOFS)</b>	0,00	12.115,73
T/0200201	2.2 Programa de CRM	0,00	9.075,00
T/0700501	7.5 BBDD de professionals i empreses del sector	0,00	3.040,73
<b>IN/11</b>	<b>11. Serveis de MKT de l'ACT al sector</b>	4.031.869,90	4.237.640,65
T/0600101	6.1 Serveis d'assessorament al sector	39.763,33	28.978,90
T/0600201	6.2 Suport a l'organització WS, FI i presentacions	1.258.325,40	1.049.684,76
T/0600202	6.2 Suport a l'organització Fires	2.415.078,47	2.969.335,42
T/0600501	6.5 Programa de premis al sector	29.204,37	11.439,37
T/0609901	6.99.1 Altres iniciatives de desenvolupament turístic	49.170,51	6.622,53
T/0609902	6.99.2 Altres despeses de logística	27.701,60	73.330,30
T/0700401	7.4 Màrqueting de l'ACT al sector	212.626,22	98.249,37
<b>IN/12</b>	<b>12. Patronats Plus</b>	0,00	0,00
T/0700101	7.1 Coordinació territorial i interdepartamental	0,00	0,00
<b>IN/13</b>	<b>13. Desenvolupament ACTecnologia</b>	0,00	0,00
T/0600301	6.3 Programa equip tecnologia	0,00	0,00
<b>IN/14</b>	<b>14. Gestió de la tecnologia i la Innovació</b>	71.133,19	117.924,81
T/0600401	6.4 Formació a professionals	71.133,19	117.924,81
<b>IN/15</b>	<b>15. Intel·litur-Cat</b>	374.320,26	549.185,46
T/0500101	5.1 Sistema d'intel·ligència de mercat	374.320,26	549.185,46
<b>IN/16</b>	<b>16. Nova organització de l'ACT</b>	42.580,53	0,00
T/0700102	7.1.2 Sistema de gestió per objectius	18.513,00	0,00
T/0700201	7.2 Nova organització ACT	24.067,53	0,00
<b>IN/17</b>	<b>17. Apoderament Departamental</b>	0,00	0,00
T/0700102	7.1.2 Sistema de gestió per objectius	0,00	0,00
<b>IN/18</b>	<b>18. Mètriques ACT</b>	0,00	0,00
T/0500101	5.1 Sistema d'intel·ligència de mercat	0,00	0,00
<b>IN/19</b>	<b>19. Màrqueting Integral de l'ACT</b>	295.729,44	202.462,96
T/0700101	7.1 Coordinació territorial i interdepartamental	154.545,48	164.026,02
T/0709901	7.99 Altres conceptes de cooperació	141.183,96	118.536,04
<b>IN/20</b>	<b>20. Think Tank de Màrqueting Turístic</b>	0,00	0,00
T/0800101	8.1 Consell de Direcció d'all nivell	0,00	0,00
<b>IN/21</b>	<b>21. Projectes Europeus</b>	117.045,00	0,00
T/0999999	9.9 No tàctica	117.045,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>15.576.571,00</b>	<b>12.527.856,14</b>





PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2018  
ESTAT D'INGRESSOS

Aplicació	AITURISME	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial 2018	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2018	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
301.0001		Venda de publicacions	0,00	0,00	0,00	1.490,15	0,00%	1.490,15	0,00%
		CONCEPTE 301 Venda de publicacions	0,00	0,00	0,00	1.490,15	0,00%	1.490,15	0,00%
309.0009		Altres vendes	0,00	0,00	0,00	5.707,60	0,00%	5.707,60	0,00%
		CONCEPTE 309 Venda de Béns	0,00	0,00	0,00	5.707,60	0,00%	5.707,60	0,00%
		ARTICLE 30 VENDA DE BÉNS	0,00	0,00	0,00	7.197,75	0,00%	7.197,75	0,00%
319.0009		Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	0,00	0,00	0,00	68.234,14	0,00%	68.234,14	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	1.277.443,81	100,74%	9.443,81	0,74%
		CONCEPTE 319 Prestacions d'altres serveis	1.268.000,00	0,00	1.268.000,00	1.345.677,95	106,13%	77.677,95	6,13%
		ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS	1.268.000,00	0,00	1.268.000,00	1.345.677,95	106,13%	77.677,95	6,13%
399.0009		Altres ingressos diversos	30.000,00	0,00	30.000,00	15.721,76	52,41%	-14.278,24	-47,59%
		CONCEPTE 399 Ingressos diversos	30.000,00	0,00	30.000,00	15.721,76	52,41%	-14.278,24	-47,59%
		ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS	30.000,00	0,00	30.000,00	15.721,76	52,41%	-14.278,24	-47,59%
		<b>CAPÍTOL 3 TAXES, BÉNS I ALTRES INGRESSOS</b>	<b>1.298.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.298.000,00</b>	<b>1.368.597,46</b>	<b>105,44%</b>	<b>70.597,46</b>	<b>5,44%</b>
410.0021		Del Departament d'Empresa i Coneixement	6.700.000,00	-306.571,90	6.393.428,10	6.393.428,10	100,00%	0,00	0,00%
410.0021	AITURISME	Del Departament d'Empresa i Coneixement	15.253.629,00	44.848,55	15.298.477,55	15.298.477,55	100,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 410 De la Generalitat per a finançar despeses de funcionament	21.953.629,00	-261.723,35	21.691.905,65	21.691.905,65	100,00%	0,00	0,00%
		ARTICLE 41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	21.953.629,00	-261.723,35	21.691.905,65	21.691.905,65	100,00%	0,00	0,00%
461.0001		De consorcis dependents de les corporacions locals (Turisme de Barcelona)	0,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	100,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 461 De consorcis dependents de les corporacions locals	0,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	100,00%	0,00	0,00%
462.0001		De la Diputació de Barcelona	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100,00%	0,00	0,00%
462.0002		De la Diputació de Tarragona	0,00	39.200,00	39.200,00	39.200,00	100,00%	0,00	0,00%
462.0003		De la Diputació de Lleida	0,00	297.938,00	297.938,00	297.938,00	100,00%	0,00	0,00%
462.0004		De la Diputació de Girona	0,00	114.500,00	114.500,00	114.500,00	100,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 462 De Diputacions	0,00	551.638,00	551.638,00	551.638,00	100,00%	0,00	0,00%
		ARTICLE 46 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS	0,00	568.638,00	568.638,00	568.638,00	100,00%	0,00	0,00%
493.0001		Fons social Europeu	0,00	60.486,13	60.486,13	60.486,13	100,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 493 De la Unió Europea	0,00	60.486,13	60.486,13	60.486,13	100,00%	0,00	0,00%
		ARTICLE 43 D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT	0,00	60.486,13	60.486,13	60.486,13	100,00%	0,00	0,00%
		<b>CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>21.953.629,00</b>	<b>367.400,78</b>	<b>22.321.029,78</b>	<b>22.321.029,78</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
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	6.649,65	349,98%	4.749,65	249,98%
		CONCEPTE 534 Altres Ingressos financers	1.900,00	0,00	1.900,00	6.649,65	349,98%	4.749,65	249,98%
		ARTICLE 53 ALTRES INGRESSOS FINANCERS	1.900,00	0,00	1.900,00	6.649,65	349,98%	4.749,65	249,98%
		<b>CAPÍTOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>6.649,65</b>	<b>332,48%</b>	<b>4.649,65</b>	<b>232,48%</b>
821.0001		Devolució de fiances	0,00	3.211,65	3.211,65	3.211,65	100,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 821 Devolució de fiances	0,00	3.211,65	3.211,65	3.211,65	100,00%	0,00	0,00%
		ARTICLE 82 DEVOLUCIÓ DE DIPÒSITS I FIANCES	0,00	3.211,65	3.211,65	3.211,65	100,00%	0,00	0,00%
870.0001		Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	1.066.427,79	1.066.427,79	0,00	0,00%	-1.066.427,79	-100,00%
		CONCEPTE 870 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	1.066.427,79	1.066.427,79	0,00	0,00%	-1.066.427,79	-100,00%
		ARTICLE 87 ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS	0,00	1.066.427,79	1.066.427,79	0,00	0,00%	-1.066.427,79	-100,00%
		<b>CAPÍTOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS</b>	<b>0,00</b>	<b>1.069.639,44</b>	<b>1.069.639,44</b>	<b>3.211,85</b>	<b>0,30%</b>	<b>-1.066.427,79</b>	<b>-99,70%</b>
		<b>TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS</b>	<b>23.253.629,00</b>	<b>1.437.040,22</b>	<b>24.690.669,22</b>	<b>23.699.488,54</b>	<b>95,99%</b>	<b>-991.180,68</b>	<b>-4,01%</b>

Quant a la baixa de la Fiança a llarg termini, correspon a la Recuperació de la fiança de la oficina del CPT del Regne Unit, consignada l'any 1997, per un import de 3.000,00 -GBP que al canvi actual han resultat 3.211,65 -EUR. La diferència de 1.075,88 -EUR ha estat registrat com una diferència de canvi.





Aplicació	AITURISME	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial 2018	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2018	Despeses liquidades	% Execució	Desviacions	% Desviació
130.0001		Retribucions bàsiques personal laboral FIX	2.700.000,00	28.428,10	2.728.428,10	2.837.400,79	103,96%	108.972,69	3,96%
130.0002		Retribucions complementàries personal laboral FIX	1.318.000,00	0,00	1.318.000,00	1.325.943,89	100,60%	7.943,89	0,60%
130.0003		Altres remuneracions personal laboral FIX	0,00	0,00	0,00	145.422,71	0,00%	145.422,71	0,00%
		<b>CONCEPTE 130 Sous i salaris personal laboral FIX</b>	<b>4.018.000,00</b>	<b>28.428,10</b>	<b>4.046.428,10</b>	<b>4.308.767,39</b>	<b>106,48%</b>	<b>262.339,29</b>	<b>6,48%</b>
131.0001		Retribucions bàsiques personal laboral TEMPORAL	90.000,00	0,00	90.000,00	143.593,48	159,55%	53.593,48	59,55%
131.0002		Retribucions complementàries personal laboral TEMPORAL	35.000,00	0,00	35.000,00	36.060,09	103,03%	1.060,09	3,03%
131.0003		Altres remuneracions personal laboral TEMPORAL	0,00	0,00	0,00	6.041,02	0,00%	6.041,02	0,00%
		<b>CONCEPTE 131 Sous i salaris personal laboral TEMPORAL</b>	<b>125.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>125.000,00</b>	<b>185.694,57</b>	<b>148,56%</b>	<b>60.694,57</b>	<b>48,56%</b>
132.0001		Personal d'alta direcció	82.000,00	0,00	82.000,00	88.230,31	105,16%	4.230,31	5,16%
		<b>CONCEPTE 132 Sous i salaris de personal d'empreses públiques</b>	<b>82.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>82.000,00</b>	<b>88.230,31</b>	<b>105,16%</b>	<b>4.230,31</b>	<b>5,16%</b>
		<b>ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL</b>	<b>4.225.000,00</b>	<b>28.428,10</b>	<b>4.253.428,10</b>	<b>4.580.692,27</b>	<b>107,69%</b>	<b>327.264,17</b>	<b>7,69%</b>
160.0001		Seguretat Social	960.000,00	0,00	960.000,00	983.304,00	102,43%	23.304,00	2,43%
160.0004		Seguretat Social Centres de Promoció Turística a l'Exterior	230.000,00	0,00	230.000,00	210.811,79	91,66%	-19.188,21	-8,34%
		<b>CONCEPTE 160 Quotes Socials</b>	<b>1.190.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.190.000,00</b>	<b>1.194.115,79</b>	<b>100,35%</b>	<b>4.115,79</b>	<b>0,35%</b>
		<b>ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTTIZACIONS SOCIALS</b>	<b>1.190.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.190.000,00</b>	<b>1.194.115,79</b>	<b>100,35%</b>	<b>4.115,79</b>	<b>0,35%</b>
172.0001		Prestacions complementàries	0,00	0,00	0,00	7.482,55	0,00%	7.482,55	0,00%
		<b>CONCEPTE 172 Altres prestacions socials</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.482,55</b>	<b>0,00%</b>	<b>7.482,55</b>	<b>0,00%</b>
		<b>ARTICLE 17 PENSIONS I ALTRES PRESTACIONS SOCIALS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.482,55</b>	<b>0,00%</b>	<b>7.482,55</b>	<b>0,00%</b>
		<b>CAPÍTOL 1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL</b>	<b>5.415.000,00</b>	<b>28.428,10</b>	<b>5.443.428,10</b>	<b>5.782.270,61</b>	<b>106,22%</b>	<b>338.842,51</b>	<b>6,22%</b>
200.0002		Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	60.000,00	0,00	60.000,00	35.844,25	59,74%	-24.155,75	-40,26%
		<b>CONCEPTE 200 Lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions</b>	<b>60.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>35.844,25</b>	<b>59,74%</b>	<b>-24.155,75</b>	<b>-40,26%</b>
202.0001	AITURISME	Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades	0,00	0,00	0,00	2.710,10	0,00%	2.710,10	0,00%
202.0002		Lloguers i cànon d'equips de reprografia i fotocopiadores ((Despeses lloguer i cessió) Abans 202.0001	10.000,00	0,00	10.000,00	944,67	9,45%	-9.055,33	-90,55%
202.0003		Lloguers i cànon de programari (licències de programari i aplicacions informàtiques)	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00%	-5.000,00	-100,00%
		<b>CONCEPTE 202 Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>3.654,77</b>	<b>24,37%</b>	<b>-11.345,23</b>	<b>-75,63%</b>
		<b>ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS</b>	<b>75.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>39.499,02</b>	<b>52,67%</b>	<b>-35.500,98</b>	<b>-47,33%</b>
210.0001		Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00%	-10.000,00	-100,00%
		<b>CONCEPTE 210 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-100,00%</b>
212.0001		Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	18.000,00	0,00	18.000,00	13.234,49	73,52%	-4.765,51	-26,48%
212.0002		Conservació, reparació i manteniment d'equips de reprografia i fotocopiadores	0,00	0,00	0,00	2.509,21	0,00%	2.509,21	0,00%
212.0003	AITURISME	Manteniment d'aplicacions informàtiques	8.000,00	0,00	8.000,00	14.205,80	177,57%	6.205,80	77,57%
212.0003		Manteniment d'aplicacions informàtiques	0,00	0,00	0,00	13.960,95	0,00%	13.960,95	0,00%
		<b>CONCEPTE 212 Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades</b>	<b>26.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.000,00</b>	<b>43.910,25</b>	<b>168,89%</b>	<b>17.910,25</b>	<b>68,89%</b>
213.0001		Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	641,30	0,00%	641,30	0,00%
		<b>CONCEPTE 213 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>641,30</b>	<b>0,00%</b>	<b>641,30</b>	<b>0,00%</b>
214.0001		Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	0,00	0,00	0,00	1.006,03	0,00%	1.006,03	0,00%
		<b>CONCEPTE 214 Altres despeses de conservació, reparació i manteniment</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.006,03</b>	<b>0,00%</b>	<b>1.006,03</b>	<b>0,00%</b>
		<b>ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ</b>	<b>38.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38.000,00</b>	<b>45.557,58</b>	<b>128,55%</b>	<b>9.557,58</b>	<b>25,15%</b>
220.0001	AITURISME	Material ordinari no invenariable	50.000,00	0,00	50.000,00	1.029,71	2,06%	-48.970,29	-97,94%
220.0001		Material ordinari no invenariable	0,00	0,00	0,00	22.676,25	0,00%	22.676,25	0,00%
220.0002	AITURISME	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	10.000,00	0,00	10.000,00	1.911,66	19,12%	-8.088,34	-80,88%
220.0002		Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	0,00	0,00	0,00	1.112,39	0,00%	1.112,39	0,00%
		<b>CONCEPTE 220 Material d'oficins</b>	<b>60.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>28.730,01</b>	<b>47,88%</b>	<b>-31.269,99</b>	<b>-52,12%</b>
221.0001		Aigua i energia	8.000,00	0,00	8.000,00	2.991,93	37,40%	-5.008,07	-62,50%
221.0006	AITURISME	Adquisició mercaderies i materies primeres	100.000,00	0,00	100.000,00	99.147,32	99,15%	-852,68	-0,85%
221.0089	AITURISME	Altres subministraments	5.000,00	0,00	5.000,00	2.433,19	48,66%	-2.566,81	-51,33%
221.0089		Altres subministraments	0,00	0,00	0,00	3.520,54	0,00%	3.520,54	0,00%

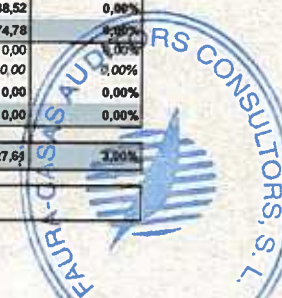








		<b>ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES</b>	16.538.129,00	1.408.612,12	17.946.741,12	18.965.330,98	105,68%	1.018.588,84	5,68%
230.0001	AITURISME	Dietes, locomoció i trasllats (inclou cotxes lloguer amb o sense conductor)	85.000,00	0,00	85.000,00	48.174,72	56,68%	-36.825,28	-43,32%
230.0001		Dietes, locomoció i trasllats (inclou cotxes lloguer amb o sense conductor)	0,00	0,00	0,00	38.476,18	0,00%	38.476,18	0,00%
		<b>CONCEPTE 230 Dietes, locomoció i trasllats</b>	85.000,00	0,00	85.000,00	86.650,90	101,94%	1.650,90	1,94%
232.0001		Ajuts Menjar	0,00	0,00	0,00	4.594,77	0,00%	4.594,77	0,00%
		<b>CONCEPTE 232 Ajuts Menjar</b>	0,00	0,00	0,00	4.594,77	0,00%	4.594,77	0,00%
		<b>ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI</b>	85.000,00	0,00	85.000,00	91.245,67	107,35%	6.245,67	7,35%
240.0001	AITURISME	Publicacions	150.000,00	0,00	150.000,00	149.955,21	99,97%	-44,79	-0,03%
		<b>CONCEPTE 240 Publicacions</b>	150.000,00	0,00	150.000,00	149.955,21	99,97%	-44,79	-0,03%
		<b>ARTICLE 24 DESPESES DE PUBLICACIONS</b>	150.000,00	0,00	150.000,00	149.955,21	99,97%	-44,79	-0,03%
		<b>CAPÍTOL 2 DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS</b>	16.884.129,00	1.408.612,12	18.292.741,12	19.291.588,44	105,46%	998.847,32	5,46%
342.0001		Comissions i altres despeses bancàries	0,00	0,00	0,00	9,53	0,00%	9,53	0,00%
		<b>CONCEPTE 342 Comissions i altres despeses bancàries</b>	0,00	0,00	0,00	9,53	0,00%	9,53	0,00%
349.0001		Altres despeses financeres	4.500,00	0,00	4.500,00	815,71	18,13%	-3.684,29	-81,87%
		<b>CONCEPTE 349 Altres despeses financeres</b>	4.500,00	0,00	4.500,00	815,71	18,13%	-3.684,29	-81,87%
		<b>ARTICLE 34 ALTRES DESPESES FINANCERES</b>	4.500,00	0,00	4.500,00	825,24	18,34%	-3.674,76	-81,66%
		<b>CAPÍTOL 3 DESPESES FINANCERES</b>	4.500,00	0,00	4.500,00	825,24	18,34%	-3.674,76	-81,66%
470.0001		A empreses privades	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00%	-100.000,00	-100,00%
		<b>CONCEPTE 470 A empreses privades</b>	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00%	-100.000,00	-100,00%
		<b>ARTICLE 47 A EMPRESES PRIVADES</b>	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00%	-100.000,00	-100,00%
480.0001		A famílies	350.000,00	0,00	350.000,00	314.037,76	89,73%	-35.962,24	-10,27%
		<b>CONCEPTE 480 A famílies (boques)</b>	350.000,00	0,00	350.000,00	314.037,76	89,73%	-35.962,24	-10,27%
482.0001	AITURISME	A altres institucions sense fi de lucre	500.000,00	0,00	500.000,00	20.000,00	4,00%	-480.000,00	-96,00%
		<b>CONCEPTE 482 Altres institucions sense fi de lucre</b>	500.000,00	0,00	500.000,00	20.000,00	4,00%	-480.000,00	-96,00%
		<b>ARTICLE 48 A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE</b>	850.000,00	0,00	850.000,00	334.037,76	39,30%	-515.962,24	-60,70%
		<b>CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	950.000,00	0,00	950.000,00	334.037,76	35,16%	-615.962,24	-64,84%
640.0001		Inversions en mobiliari i estris	0,00	0,00	0,00	10.065,06	0,00%	10.065,06	0,00%
		<b>CONCEPTE 640 Inversions en mobiliari i estris</b>	0,00	0,00	0,00	10.065,06	0,00%	10.065,06	0,00%
		<b>ARTICLE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS</b>	0,00	0,00	0,00	10.065,06	0,00%	10.065,06	0,00%
650.0001		Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	0,00	0,00	0,00	7.621,20	0,00%	7.621,20	0,00%
		<b>CONCEPTE 650 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions</b>	0,00	0,00	0,00	7.621,20	0,00%	7.621,20	0,00%
		<b>ARTICLE 65 INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS</b>	0,00	0,00	0,00	7.621,20	0,00%	7.621,20	0,00%
680.0001	AITURISME	Inversions en immobilitzat immaterial	0,00	0,00	0,00	5.888,52	0,00%	5.888,52	0,00%
		<b>CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat immaterial</b>	0,00	0,00	0,00	5.888,52	0,00%	5.888,52	0,00%
		<b>ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL</b>	0,00	0,00	0,00	5.888,52	0,00%	5.888,52	0,00%
		<b>CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS</b>	0,00	0,00	0,00	23.574,78	0,00%	23.574,78	0,00%
841.0001		Fiances constituïdes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		<b>CONCEPTE 841 Fiances constituïdes</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		<b>ARTICLE 84 CONSTITUCIÓ DE DIPÒSITS I FIANCES</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		<b>CAPÍTOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		<b>TOTAL PRESSUPOST DESPESES</b>	23.253.629,00	1.437.040,22	24.690.669,22	25.432.296,83	103,00%	741.627,61	3,00%
	AITURISME		15.253.629,00			15.582.460,12			
			15.253.629,00			15.253.629,00			
			0,00			-328.831,12			





**Estat resum dels recursos i les aplicacions 2018**  
AITURISME

Ingrés	Dret	Ingressos de l'exercici / Drets liquidats	23.699.488,54
X	X	Transferències Generalitat capítol IV corrents	6.393.428,10
X	X	Transferències Generalitat impost turístic AITURISME	15.298.477,55
X	X	Ingressos propis PIG	1.375.247,11
	X	Devolució fiança oficina CPT Regne Unit 2006	3.211,65
X	X	Aportacions altres entitats i UE	629.124,13
X		Reserves específiques cap. IV 2017 PAO	1.066.427,79

	Recursos de l'exercici
Estructura/Funcionament	7.771.886,86
Promoció/AITURISME	15.298.477,55
Promoció/Altres	629.124,13
<b>Total</b>	<b>23.699.488,54</b>

25.432.296,83	Despesa, inversió / Obligacions de l'exercici	Despesa/Inversió	Obligació
9.832.150,45	Despeses no PAO	D	X
17.686,26	Inversió no PAO	I	X
14.510.143,81	Despeses PAO AITURISME	D	X
5.888,52	Inversió PAO AITURISME	I	X
1.066.427,79	Reserva específica cap. IV 2017 PAO	D	X

Aplicacions de l'exercici	Diferència
9.849.836,71	-2.077.949,85
14.516.032,33	1.411.569,35
<b>24.365.869,04</b>	
-666.380,50	Dèficit transferències de l'exercici
-3.211,65	Devolució de fiances (CPT Regne Unit)
-220.000,00	Reserves específiques Cap. IV 2018 -despeses compromeses-
-889.592,15	Dèficit finançament 2018

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 2018
Estructura/Funcionament (1)	5.074.297,83
Tecnologies de la informació CTTI	1.197.569,69
CPT Centres de Promoció Catalunya (2)	3.162.408,20
Beques Agència Catalana de Turisme	415.560,99
<b>Total despeses+ inversió no PAO</b>	<b>9.849.836,71</b>

17.686,26	Inversió immobilitzat no PAO/Estructura 2018
5.888,52	Inversió immobilitzat PAO AITURISME 2018
<b>23.574,78</b>	<b>Total inversió immobilitzat</b>

- (1) La diferència entre els 5.068.297,83,-EUR del pressupost d'estructura de gestió aplicat i les obligacions reconegudes per aquest concepte correspon a 6 000,00,-EUR de drets aplicats de Reserves de 2017.
- (2) Aquesta xifra inclou l'import aplicat en el pressupost de gestió de l'exercici de 3.106.710,92,-EUR, mes 55.697,28,- dins de projectes europeus al pressupost de gestió i que corresponen íntegrament al conveni d'ACCIÓ



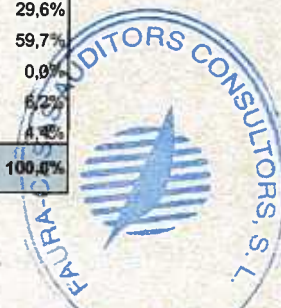
*[Handwritten signature]*



RESUM DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS LIQUIDAT I DEL PRESSUPOST DE DESPESES APLICAT 2018, 2017 I 2016.

	2018	% Vertical	% 18-17	2017	% Vertical	% 17-16	2016	% Vertical
<b>INGRESSOS LIQUIDATS</b>								
1.1.1 Transferències de la Generalitat	6.393.426,10	24,3%	-5,4%	6.758.056,74	26,2%	-2,8%	6.952.796,31	26,6%
1.1.2 Recursos provinents de l'impost turístic	15.298.477,55	58,1%	0,3%	15.253.629,00	59,2%	-7,0%	16.406.402,00	62,7%
1.2 Aportacions d'altres entitats	629.124,13	2,4%	100,7%	313.400,48	1,2%	-16,8%	376.624,00	1,4%
1.3 Ingressos propis	1.375.247,11	5,2%	-2,5%	1.409.977,83	5,5%	3,8%	1.358.937,17	5,2%
2. Transferències pendents d'aplicar finalistes	2.640.883,27	10,0%	29,6%	2.037.198,38	7,9%	88,4%	1.081.379,38	4,1%
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>26.337.158,16</b>	<b>100,0%</b>	<b>2,2%</b>	<b>25.772.262,43</b>	<b>100,0%</b>	<b>-1,5%</b>	<b>26.176.138,86</b>	<b>100,0%</b>
<b>DESPESES APLICADES</b>								
1. Estructura	5.068.297,83	20,8%	4,8%	4.835.037,59	22,0%	4,0%	4.650.731,96	19,3%
2. Màrqueting, accions de promoció, productes i TIC	18.834.045,99	77,3%	12,7%	16.707.454,61	75,9%	-10,7%	18.717.500,77	77,5%
3. Suport a la inversió, millora i desenvolupament	463.525,22	1,9%	-0,9%	467.956,24	2,1%	-40,8%	790.735,63	3,3%
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>24.365.869,04</b>	<b>100,0%</b>	<b>10,7%</b>	<b>22.010.448,44</b>	<b>100,0%</b>	<b>-8,9%</b>	<b>24.158.968,36</b>	<b>100,0%</b>

	2018	% Vertical	% 18-17	2017	% Vertical	% 17-16	2016	% Vertical
<b>INGRESSOS INICIALS</b>								
1.1.1 Transferències de la Generalitat	6.700.000,00	25,9%	2,2%	6.555.212,39	29,5%	-2,2%	6.700.000,00	29,6%
1.1.2 Recursos provinents de l'impost turístic	15.253.639,00	58,9%	13,0%	13.500.000,00	60,7%	0,0%	13.500.000,00	59,7%
1.2 Aportacions d'altres entitats	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,0%
1.3 Ingressos propis	1.300.000,00	5,0%	8,3%	1.200.000,00	5,4%	-14,3%	1.400.000,00	6,2%
2. Transferències pendents d'aplicar genèriques	2.640.883,27	10,2%	100,0%	1.000.000,00	4,5%	0,0%	1.000.000,00	4,3%
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>25.894.522,27</b>	<b>100,0%</b>	<b>16,4%</b>	<b>22.255.212,39</b>	<b>100,0%</b>	<b>-1,5%</b>	<b>22.600.000,00</b>	<b>100,0%</b>





COMPARATIVA PRESSUPOST DE DESPESES PER PROGRAMES APLICAT 2018, 2017 I 2016

	Tancament 2018 pressupost aplicat	% 18-17	Tancament 2017 pressupost aplicat	% 17-16	Tancament 2016 pressupost aplicat
<b>1. ESTRUCTURA</b>	<b>5.068.297,83</b>	<b>4,8%</b>	<b>4.835.037,59</b>	<b>4,0%</b>	<b>4.650.731,96</b>
<b>2. MARQUETING ESTRATÈGIC I OPERACIONAL, COMUNICACIÓ, TIC, ALIANCES ESTRATÈGIQUES I COMERCIALS, M.INTERNACIONALS I CCB</b>	<b>18.834.045,99</b>	<b>12,7%</b>	<b>16.707.454,61</b>	<b>-10,7%</b>	<b>18.717.500,77</b>
2.1 Màrqueting estratègic	2.260.573,81	0,7%	2.244.806,50	-10,7%	2.514.191,12
2.2 Màrqueting Operacional	10.312.468,05	24,0%	8.319.182,11	-15,1%	9.801.180,83
2.3 Comunicació, premsa i relacions públiques	212.626,22	101,5%	105.509,37	-55,5%	237.190,87
2.4 Tecnologies de la informació TIC	1.197.569,69	0,3%	1.194.173,99	-5,6%	1.265.167,56
2.5 Aliances Estratègiques	547.583,62	-14,7%	641.847,08	-39,0%	1.051.767,16
2.6 Mercats internacionals	3.550.678,10	-11,9%	4.030.971,96	11,9%	3.603.007,09
2.7 Catalunya Convention Bureau	220.580,58	29,0%	170.963,60	-30,2%	244.996,14
2.8 Cultura corporativa i suport al màrqueting del sector	531.965,92	100,0%	0,00	0,0%	0,00
<b>9. ACCIONS DE SUPORT A LA INVERSIÓ, MILLORA I DESENVOLUPAMENT DEL SECTOR TURÍSTIC</b>	<b>463.525,22</b>	<b>-0,9%</b>	<b>467.956,24</b>	<b>-40,8%</b>	<b>790.735,63</b>
<b>TOTAL</b>	<b>24.365.869,04</b>	<b>10,7%</b>	<b>22.010.448,44</b>	<b>-8,9%</b>	<b>24.158.964,36</b>

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





CONCILIACIÓ DE LA COMPTABILITAT FINANCERA I LA PRESSUPOSTÀRIA. NOTES AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2018.

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	-32.015,95
	A) 7.a) Traspàs inversió immobilitzat en curs a despesa	0,00
	A) 7.c) Dotació provisió insolvències de tràfic	-450.554,77
	A) 8 Dotació amortització immobilitzat	-49.982,78
	<b>TOTAL grup 6 PIG que no suposen aplicació de transf. Cap.IV</b>	<b>-532.553,50</b>

2	Ajustaments grup 7 PIG que no suposen generació de recursos	
	A) 7.c) Reversió del deteriorament de crèdits per operacions comercials	443.820,85
	A) 10 Excés provisions	0,00
	<b>TOTAL grup 7 PIG que no suposa generació recursos</b>	<b>443.820,85</b>
	A) 9 Imputació transf. Cap. VIII (dotació elements adquirits a partir 01/01/2010)	49.982,78
	<b>1+2 Resultat compte de PIG</b>	<b>-38.749,87</b>

Pressupost aplicat 2018 i obligacions reconegudes

	Despeses segons compte de PIG	-25.941.275,55
1	Despeses que no suposen aplicació de pressupost	532.553,50
	<b>Total despesa aplicació pressupostària PIG</b>	<b>-25.408.722,05</b>
3.1	Total despesa aplicació pressupost 2018	-24.342.294,26
3.2	Total despesa aplicació reserves d'exercicis anteriors	-1.066.427,79
4	Inversió immobilitzat 2018 a càrrec del pressupost l'exercici	-23.574,78
3.1+4	<b>Total pressupost de l'exercici 2018 aplicat</b>	<b>-24.365.869,04</b>
5.	Inversió immobilitzat 2018 a càrrec de reserves d'exercicis anteriors	0,00
6=3+4+5	<b>Total Obligacions Reconegudes 2018</b>	<b>-25.432.296,83</b>

Recursos i drets liquidats

7.1.1	Transferències Generalitat 2018 Capítol IV	6.393.428,10
7.1.2	Transferències Generalitat 2018 Impost Turístic	15.298.477,55
7.1.3	Ingressos propis segons compte de PIG	1.375.247,11
7.1.4	Aportacions altres entitats i UE	568.636,00
7.1.5	Ingressos per subvencions en programes UE	60.486,13
7.1.6	Drets generats dev.fiances 2018.CPT UK 2006 No PIG (4.287,53.-EUR, pèrdues 1.075,88.-EUR)	3.211,65
7.1	<b>Total recursos de l'exercici / Drets liquidats 2018</b>	<b>23.699.488,54</b>
7.2.1	Ajuts i reserves d'exercicis anteriors (incorporats al grup 7)	1.066.427,79
7.2	<b>Transf. aplicades d'exercicis ant. Incorporats al PIG 2018</b>	<b>1.066.427,79</b>
7	<b>Total recursos aplicables</b>	<b>24.765.916,33</b>

8=6+7.1	Saldo pressupostari de l'exercici	-1.732.808,29
7.2.1	(+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat/Ajuts i reserves d'exercicis anteriors (incorporats al grup 7).Romanents afectats incorporats	1.066.427,79
	(-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat/Reserves específiques Cap. IV 2018 -despeses compromeses-	-220.000,00
9=8+7	<b>Superàvit o dèficit de finançament de l'exercici</b>	<b>-886.380,50</b>

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

D'acord amb les pautes marcades pel Departament d'Economia i Finances, en el compte de pèrdues i guany 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 guany es correspondrà amb les despeses no subvencionables i els ingressos que no suposen generació de pressupost (p.e. 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 (7.1.3+7.1.4+7.1.5+7.2) Total ingressos ja incorporats a PIG	-25.408.722,05 3.070.799,03
10	Transferències Cap. IV 2018 necessàries per equilibrar el PIG	-22.337.923,02
7.1.1.7.1.2	Transferències Generalitat 2018 Capítol IV	21.691.905,65
	- Reserves específiques capítol IV 2018 (desp.compromeses pendents d'execució)	-220.000,00
11	Transferències Cap. IV 2018 disponibles després de reserves (13201+1)	21.471.905,65
12=10+11	Romanents pressupostaris generats o necessaris per a equilibrar PIG	-866.017,37
4	(+)Drets generats dev.fiances 2018.CPT UK 2006 No PIG (4.287,53.-EUR, pèrdues 1.075,88.-EUR)	3.211,65
	(-) Inversió immobilitzat 2018 a càrrec del pressupost l'exercici	-23.574,78
13=12+4	<b>Superàvit o dèficit de finançament de l'exercici</b>	<b>-886.380,50</b>

Resultat del compte de PIG

B)	Total ingressos compte de PIG	25.902.525,68
A)	Total despeses compte de PIG	-25.941.275,55
	<b>Resultat exercici 2018</b>	<b>-38.749,87</b>

Càlcul transferències afectades pendents d'aplicar capítol IV al tancament 2018

Transferències pendents d'aplicar d'exercicis anteriors	2.640.883,27
Superàvit o dèficit de l'exercici	-886.380,50
Reserves específiques 2017 no aplicades	29.713,39
Increment dotació clients dubtós cobrament	-12.279,32
Drets generats dev.fiances 2018.CPT UK 2006 No PIG	-3.211,65
<b>Total transferències pendents aplicar cap.IV</b>	<b>1.768.725,19</b>

Càlcul transferències afectades pendents d'aplicar capítol VIII al tancament 2018

Immobilitzat pendent d'amortitzar a 31/12/2018	138.044,70
- Dotació amortització immobilitzat 2018	-49.982,78
Reserva immobilitzat pendent d'amortitzar (un cop transferides dotacions exercici)	88.061,92
Inversió immobilitzat 2018	23.574,78
Immobilitzat pendent d'amortitzar a 31/12/2018	111.636,70
<b>Transferències Cap. VIII 2018 necessàries per equilibrar el PIG</b>	<b>49.982,78</b>

Transferències afectades pendents d'aplicar. Desglossament / Liquidació pressupostària

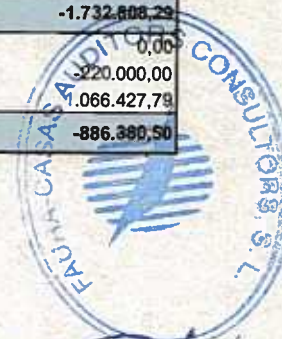
Específiques capítol IV 2018	220.000,00
No distribuïbles clients dc	161.818,44
<b>Total capítol IV específiques</b>	<b>381.818,44</b>
Immobilitzat pendent d'amortitzar a 31/12/2018 -elements adquirits a partir 01/01/2010-	111.636,70
<b>Total capítol VIII específiques</b>	<b>111.636,70</b>
<b>Total transferències capítol IV i VIII pendents d'aplicar específiques</b>	<b>493.455,14</b>
Genèriques per + ingressos, aportacions i devolucions fiances liquidats 2018	704.371,24
Genèriques capítol IV	1.064.353,95
<b>Total transferències capítol IV pendents d'aplicar genèriques -distribuïbles-</b>	<b>1.768.725,19</b>
<b>Total transferències pendents d'aplicar</b>	<b>2.262.180,31</b>





ESTAT LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2018  
RESULTAT PRESSUPOSTARI

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	RESULTAT
<b>1. (+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)</b>	<b>23.696.276,89</b>	<b>25.432.296,83</b>	<b>-1.736.019,94</b>
<u>(+) Operacions Corrents (Cap 1 a 5)</u>	23.696.276,89	25.408.722,05	-1.712.445,16
Cap 1: Remuneracions del Personal		5.782.270,61	
Cap 2: Despeses de Béns Corrents i Serveis		19.291.588,44	
Cap 3: Despeses Financeres		825,24	
Cap 4: Transferències corrents		334.037,76	
Cap 3: Taxes, Béns i Altres Ingressos	1.368.597,46		
Cap 4: Transferències corrents	22.321.029,78		
Cap 5: Ingressos Patrimonials	6.649,65		
<u>(+) Operacions de Capital (Cap 6 i 7)</u>	0,00	23.574,78	-23.574,78
Cap 6: Inversions Reals		23.574,78	
<b>2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap. 8)</b>	<b>3.211,65</b>	<b>0,00</b>	<b>3.211,65</b>
<b>3. (+) Operacions Comercials</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)</b>	<b>23.699.488,54</b>	<b>25.432.296,83</b>	<b>-1.732.808,29</b>
<b>II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)</b>	<b>23.699.488,54</b>	<b>25.432.296,83</b>	<b>-1.732.808,29</b>
4. (+) Crèdits gastats finançats amb romanent de tesoreria			0,00
5. (-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat			-220.000,00
6. (+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat			1.066.427,79
<b>IV. SUPERÀVIT O DÉFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)</b>			<b>-886.380,50</b>

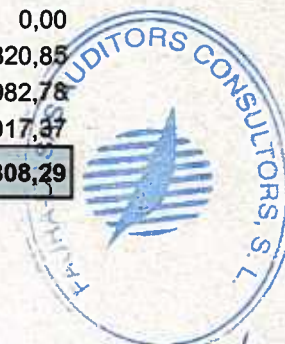


*[Handwritten signature]*



CONCILIACIÓ RESULTAT ECONÒMICFINANCER / PRESSUPOSTARI

<b>Resultat Pèrdues i Guanys</b>	<b>-38.749,87</b>
<b>(+) <u>Despeses PiG, No Liqui. Pressupost</u></b>	<b>532.553,50</b>
Variació existències	32.015,95
Dotació Amortització	49.982,78
Pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials	450.554,77
Variació d'altres provisions de tràfic	0,00
<b>(-) <u>Despeses NO PiG, SI Liqui. Pressupost</u></b>	<b>23.574,78</b>
Altes immobilitzat	23.574,78
<b>(+) <u>Ingressos NO PiG, SI Liqui. Pressupost</u></b>	<b>223.211,65</b>
Devolució de fiances	3.211,65
Reserves 2018	220.000,00
<b>(-) <u>Ingressos PiG, No Liqui. Pressupost</u></b>	<b>2.426.248,79</b>
Incorporació reserves d'exercicis anteriors	1.066.427,79
Reversió excès de provisions	0,00
Rev. del deteriorament de crèdits per op, com. (Clients/Deutors)	443.820,85
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	49.982,78
Transferències genèriques per equilibrar el PiG	866.017,37
<b>Resultat Pressupostari</b>	<b>-1.732.808,29</b>



*[Handwritten signature]*



ROMANENT DE TRESORERIA

CONCEPTE		EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
(+)	<b>1. Fons líquids de tresoreria</b>	<b>3.462.084,88</b>	<b>5.028.320,14</b>
	VII. Efectiu i altres actius líquids	3.462.084,88	5.028.320,14
(+)	<b>2. Drets pendents de cobrament</b>	<b>3.601.233,10</b>	<b>2.754.162,82</b>
	III. Deutors comercials i altres comptes	3.601.233,10	2.754.162,82
	1. Clients per vendes i prestació de serveis	631.951,62	571.356,21
	2. Clients, empreses del grup i associades		
	3. Deutors diversos	196.830,56	212.880,77
	4. Personal	1.718,45	859,99
	5. Actius per impost corrent		
	6. Altres crèdits amb les Administracions	2.770.732,47	1.969.065,85
	7. Accionistes (socis) per desemborsaments		
	IV. Inversions en Emps del grup i assoc	0,00	0,00
	V. Inversions financeres a curt Termini	0,00	0,00
(-)	<b>3. Obligacions pendents de pagament</b>	<b>-5.489.962,46</b>	<b>-4.502.562,54</b>
	III. Deutes a curt termini	-40.834,20	-37.705,00
	IV. Deutes amb empreses del grup i assoc	0,00	0,00
	V. Creditors comercials i altres comptes	-5.449.128,26	-4.464.857,54
	VII. Deutes amb característiques especials		
(+/-)	<b>4. Partides pendents d'aplicació</b>	<b>-47.569,09</b>	<b>-38.733,59</b>
554	Cobraments pendents d'aplicació		
555	Pagaments pendents d'aplicació	-47.569,09	-38.733,59
=	<b>I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)</b>	<b>1.525.786,43</b>	<b>3.241.186,83</b>
(-)	<b>II. Excés de finançament afectat</b>	<b>-1.075.231,66</b>	<b>-2.797.365,98</b>
(-)	<b>III. Saldos de dubtós cobrament</b>	<b>-450.554,77</b>	<b>-443.820,85</b>
49X	Deteriorament de valor de crèdits comercials	-450.554,77	-443.820,85
59X	Deteriorament de valor de crèdits		
=	<b>IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

(\*) 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).

	Romanent de tresoreria afectat a 31/12/2018	1.075.231,66
	Acomptes a proveïdors	17.177,25
	Periodificacions a curt termini	520.874,79
(*)	<b>Romanent de Tresoreria ajustat a 31/12/2018</b>	<b>1.613.283,70</b>





ROMANENT PRESSUPOSTARI VS ROMANENT DE TRESORERIA 2018

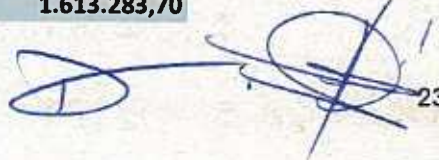
ROMANENT PRESSUPOSTARI		
Comptes afectats	Nom	Import
5200*	Prèstecs a curt termini d'entatats de crèdit (Vises pendents de liquidar)	-1.986,43
5220*	Deutes a curt termini transformables en subvencions (Subvencions UE)	-16.281,20
1300200200	Transferències Immobilitzat pendent d'amortitzar	-111.636,70
1320200017	Reserves 2018 pendents executar	-220.000,00
1320200200	Transferències no disponibles (Clients de dubtòs cobrament)	-161.818,42
1320300001	Transferències corrents Capítol IV Genèriques (Romanent pressupostari)	-1.768.725,19
<b>TOTAL ROMANENT PRESSUPOSTARI</b>		<b>-2.280.447,94</b>

CONCILIACIÓ ROMANENT DE TRESORERIA VS ROMANENT PRESSUPOSTARI		
Comptes afectats	Nom	Import
	* ROMANENT DE TRESORERIA PGC	1.075.231,66
	* ROMANENT PRESSUPOSTARI	-2.280.447,94
<b>Diferència entre Romanent de Tresoreria i pressupostari</b>		<b>-1.205.216,28</b>
2*	Actiu no corrent	119.575,50
1210000013	Resultats no Subvencionables	474.912,99
1290000001	Resultat exercici 2018	38.749,87
3000*	Existències	62.935,05
1400*	Provisions a llarg termini	-29.009,17
4070*	Acomptes a proveïdors	17.177,25
4800*	Periodificacions a curt termini	520.874,79
<b>CONCILIACIÓ</b>		<b>1.205.216,28</b>

Import a reconèixer com Romanent de Tresoreria

1.613.283,70







# Agència Catalana de Turisme

## Memòria

corresponent a l'exercici anual acabat

el 31 de desembre de 2018

---





## Índex

1. Organització i activitat.....	6
1.1 Norma de creació de l'Entitat. Antecedents. Llei de creació de l'Agència Catalana de Turisme, estatuts i naturalesa jurídica.....	6
1.2 Activitat principal de l'Entitat, el seu règim jurídic, economicofinancer i de contractació...7	
1.2.1 Domicili de l'Agència.....	7
1.2.2 Duració.....	7
1.2.3 Règim jurídic.....	7
1.2.4 Objectius de l'Entitat.....	7
1.2.5 Programa d'actuació, contracte programa i pla d'accions (PAO).....	8
1.2.6 Règim economicofinancer.....	9
1.2.7 Règim de contractació.....	11
1.2.8 Aplicació del resultat.....	12
1.3 Descripció de les principals fonts d'ingressos. L'impost turístic, prestacions de serveis i altres aportacions.....	12
1.3.1 Transferències Generalitat. Impost Turístic.....	12
1.4 Consideracions fiscals de l'entitat. Règim d'IVA aplicat i impost de societats.....	14
1.4.1 Tractament de l'IVA.....	14
1.4.2 Impost de societats.....	16
1.5 Estructura organitzativa bàsica.....	17
1.5.1 Estructura orgànica de l'Agència Catalana de Turisme. Òrgans de govern. –veure també punt 18.2).....	17
1.5.2 Organigrama de l'Agència.....	19
1.6 Principals responsables de l'Entitat.....	19
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. Convenis i altres formes de col·laboració.....	24
2.1 Acords i convenis de col·laboració. Sector públic Generalitat. –veure punt 18.1-.....	24
2.2 Acords i convenis de col·laboració. Sector públic no Generalitat i sector privat. –veure punt 18.2-.....	25
3. Bases de presentació dels comptes anuals.....	25
3.1 Imatge fidel.....	25
3.2 Principis comptables no obligatoris aplicats. Instruccions del Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda.....	26
3.3 Comparació de la informació.....	26
3.4 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.....	26
4. Normes de registre i valoració.....	26
4.1 Immobilitzat intangible.....	27



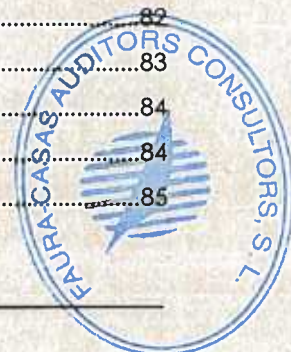


4.2	Immobilitzat material. ....	27
4.3	Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar. ....	28
4.3.1	Arrendaments operatius .....	28
4.4	Instrumentos financers.....	28
4.4.1	Actius financers. ....	28
4.4.2	Passius financers. ....	29
4.5	Existències. ....	29
4.6	Transaccions en moneda estrangera. ....	29
4.7	Impost sobre beneficis.....	29
4.8	Ingressos per vendes i prestacions de serveis. ....	30
4.9	Provisions i contingències –veure punt 13 i 14.1-. ....	30
4.10	Passius per retribucions a llarg termini al personal. ....	30
4.10.1	Retribucions a llarg termini d'aportació definida. Compromisos per pensions. –veure punt 14.1-.....	30
4.10.2	Retribucions a llarg termini de prestació definida. –veure punt 14.2-.....	31
4.11	Subvencions, donacions i llegats rebuts. Transferències Generalitat.....	31
4.11.1	Transferències rebudes. ....	31
4.11.2	Subvencions, donacions i llegats rebuts.....	32
4.12	Negocis conjunts. –veure punts 1.9 i 8.3.1 –.....	32
5.	Immobilitzat material. ....	32
6.	Immobilitzat intangible .....	35
7.	Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.....	37
7.1	Arrendaments operatius.....	37
8	Instrumentos financers. ....	40
8.1	Actius financers.....	40
8.1.1	Crèdits per operacions comercials i altres comptes a cobrar: clients i deutors diversos. ....	40
8.1.2	Altres actius financers. Periodificacions a curt termini.....	43
8.1.3	Efectiu i altres actius líquids equivalents. ....	43
8.2	Passius financers.....	44
8.2.1	Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors diversos. ....	44
8.2.2	Deutes amb entitats de crèdit i altres passius financers. ....	48
8.3	Altra informació. Empreses del grup, multigrup i associades.....	48
8.3.1	Participacions a llarg termini en altres parts vinculades.....	49
8.4	Fons propis. ....	51
9	Existències. ....	51
10	Moneda estrangera.....	52
11	Situació fiscal.....	53
11.1	Altres tributs. Tractament de l'IVA. –veure punt 1.4.1 relacionat-.....	53
11.2	Impost de societats. –veure punt 1.4.2 relacionat-.....	53





12 Ingressos i despeses.....	54
12.1 Despeses.....	54
12.1.1 Consum de mercaderies.....	54
12.1.2 Despeses de personal.....	55
12.1.3 Altres despeses d'exploració.....	57
12.2 Ingressos d'operacions continuades.....	60
12.2.1 Ingressos d'exploració. Import net de la xifra de negocis.....	60
12.2.2 Altres ingressos d'exploració.....	63
12.2.3 Ingressos excepcionals.....	67
13 Provisions i contingències.....	67
14 Retribucions a llarg termini al personal. (Veure punt 4.9).....	68
14.1 Retribucions a llarg termini d'aportació definida. Compromisos per pensions.....	68
14.2 Retribucions a llarg termini de prestació definida. (Veure punt 4.10).....	71
15 Subvencions, donacions i llegats rebuts.....	73
15.1 Transferències pendents d'aplicar.....	73
15.1.1 Transferències pendents d'aplicar específiques.....	73
16 Negocis conjunts. -veure punts 3.4.1.2 i 7.3.2-.....	74
17 Fets posteriors.....	74
18 Operacions amb parts vinculades i altres acords i convenis.....	74
18.1 Acords i convenis de col·laboració. Sector Públic Generalitat.....	74
18.2 Acords i convenis de col·laboració. Sector Públic no Generalitat i sector Privat.....	75
18.3 Òrgans de govern i alta direcció. -veure composició en el punt 1.5.1-.....	77
19 Contractació Administrativa. Procediments d'adjudicació.....	78
20 Altra informació.....	79
20.1 Honoraris pels serveis d'auditoria de comptes.....	79
21 Informació segmentada. -veure nota 12.2-.....	79
22 Informació sobre medi ambient.....	79
23 Operacions no pressupostàries de tresoreria.....	79
24 Informació sobre l'execució del pressupost anual de l'Entitat.....	79
24.1 Pressupost corrent.....	81
24.1.1 Modificacions de crèdit.....	81
24.1.2 Romanents de crèdit. Transferències pendents d'aplicar específiques. -veure punt 15-.....	82
24.2 Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats.....	82
24.3 Pressupost d'ingressos. Drets a cobrar de pressupostos tancats.....	82
24.4 Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.....	83
24.5 Despeses amb finançament afectat.....	84
24.6 Romanent de tresoreria.....	84
25 Indicadors financers i patrimonials.....	85





25.1 Indicadors financers i patrimonials.....	85
25.2 Indicadors pressupostaris .....	86





# Agència Catalana de Turisme

## Memòria

corresponent a l'exercici anual acabat  
el 31 de desembre de 2018

---

### 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 Catalana de Turisme 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.

### **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.*

*1. 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.*

*2. 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 vénen 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.

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, la normativa de la Generalitat (lleis pressupostos, llei de finances i llei de l'empresa pública) i 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 tancament de l'exercici 2018, l'Agència ha fet un esforç d'adaptació dels seus comptes anuals 2017 i 2018 als nous requeriments del PGCPGC, principalment, amb la incorporació referent a informació pressupostària no requerida pel Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre, que s'incorpora a partir de la nota 22 d'aquesta memòria.

En la presentació dels comptes anuals, i atesa la seva incidència en el Compte de Pèrdues i Guanys, 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 i Hisenda, les transferències corrents tenen la naturalesa de subvenció d'exploració en la mesura necessària per a equilibrar el Compte de Pèrdues i Guanys, exceptuant les provisions i variacions d'existències. La no consideració d'aquestes despeses com a subvencionables fa que el Compte de Pèrdues i Guanys 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 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'autoritzin.*

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.

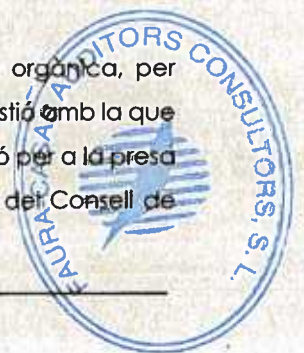
#### **1.2.6.3 Pressupost de l'Entitat.**

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 -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. 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 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.

L'any 2018 s'han prorrogat els pressupostos del 2017, la proposta de pressupost inicial 2018 de l'Agència es va elaborar en base a les mateixes transferències de capítol IV que el pressupost de 2017. La Instrucció 1/2017, de 12 de desembre, conjunta de la DG de Pressupostos i la Intervenció General, va establir els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2018, mentre no se n'aproveïssin 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 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 2017 va ser de +14.814,72.-EUR, resultat positiu per l'efecte de la variació d'existències a 31 de desembre de 2017, i el de 2018 ha estat de -38.749,87.-EUR corresponent a la variació d'existències i les dotacions efectuades per saldos deutors de dubtós cobrament (Veure comentaris sobre la forma de calcular el resultat de l'exercici en els punts 1.2.6.1 i 3.2).

### **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 punt 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 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, corresponen a participació a fires d'àmbit estatal i internacional, workshops, afiliacions i adhesions a les diferents marques i segells 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 punt 12.2-
- . 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 punt 12.2.3-

#### **1.3.1 Transferències Generalitat. Impost Turístic.**

L'impost 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 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.

## **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 2017 va resultar a ingressar per un import de 88.864,95.-EUR i el 2018 ha estat de 121.842,13.-EUR. De l'anàlisi comparativa de l'estudi de deduïbilitat de l'IVA 2016-2017-2018 (veure taules més avall) s'observa que la variació anual és reduïda, concretament, el percentatge d'IVA deduït sobre la base imposable total va ser del 32,57% l'any 2016, del 32,61% el 2017 i del 28,53% l'any 2018 i calculat sobre la quota total va ser d'un 30,87% el 2016, 31,77% el 2017 i 26,71% l'any 2018. De l'anàlisi de les declaracions resum anuals, model 390, s'observa que el canvi de signe en les declaracions del 2017 i 2018 ve motivada, 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 meritades per prestacions de serveis.

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

Així doncs, a partir de gener de 2019 el CTTI 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 esdevindrà més cost del servei, això suposarà 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 2018-2017-2016.**

	IVA meritat 2018		IVA meritat 2017		IVA meritat 2016		Variació 2018/2017		Variació 2017/2016	
	BI	Quota	BI	Quota	BI	Quota	BI	Quotes	BI	Quotes
Règim ordinari	1.340.041,75	281.168,42	1.372.632,54	287.698,67	1.297.567,35	272.150,16	-2,37%	-2,27%	5,79%	5,71%
Adquisicions intracomunitàries	2.289.778,06	385.679,51	2.073.550,74	358.005,52	1.737.961,41	280.006,66	10,43%	7,73%	19,31%	27,86%
IVA meritat en altres supòsits d'inversió del subjecte passiu	1.003.271,45	205.484,93	816.098,33	166.350,34	853.918,84	173.033,59	22,94%	23,53%	-4,43%	-3,86%
<b>Total bases i quotes IVA</b>	<b>4.633.091,26</b>	<b>872.332,86</b>	<b>4.262.281,61</b>	<b>812.054,53</b>	<b>3.889.447,60</b>	<b>725.190,41</b>	<b>8,70%</b>	<b>7,42%</b>	<b>9,59%</b>	<b>11,98%</b>

	IVA suportat deduïble 2018		IVA suportat deduïble 2017		IVA suportat deduïble 2016		Variació 2017/2016		Variació 2017/2016	
	BI	Quota	BI	Quota	BI	Quota	BI	Quotes	BI	Quotes
Operacions interiors de bens i serveis corrents	3.159.642,93	647.059,88	3.088.944,09	634.674,44	3.938.448,76	796.475,00	2,29%	1,95%	-21,57%	-20,31%
Operacions de bens d'inversió	0,00	0,00	0,00	0,00	16.115,54	3.384,27				
Operacions intracomunitàries de serveis	917.898,69	103.430,85	755.995,29	88.515,14	868.749,08	100.940,57	21,42%	16,85%	-12,98%	-12,31%
<b>Total bases i quotes IVA</b>	<b>4.077.541,62</b>	<b>750.490,73</b>	<b>3.844.939,38</b>	<b>723.189,58</b>	<b>4.823.313,38</b>	<b>900.799,84</b>	<b>6,05%</b>	<b>3,78%</b>	<b>-20,28%</b>	<b>-19,72%</b>

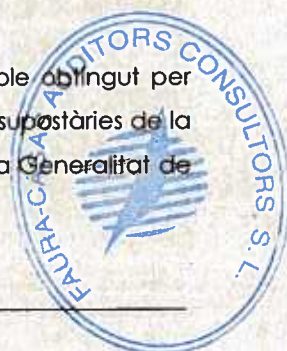
Es presenten a títol resum unes taules sobre la deduïbilitat/no deduïbilitat de l'IVA suportat dels dos darrers exercicis,

Resum	2018				2017				2016			
	BI	%	Quota	%	BI	%	Quota	%	BI	%	Quota	
IVA deduït	4.066.379,53	28,53%	745.683,21	26,71%	3.856.103,43	32,61%	725.533,80	31,77%	4.823.315,00	32,57%	900.799,84	30,87%
IVA no deduït	10.187.322,54	71,47%	2.046.441,21	73,29%	7.967.791,78	67,39%	1.557.990,39	68,23%	9.987.172,55	67,43%	2.016.983,23	69,13%
<b>Total</b>	<b>14.253.702,07</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.792.124,42</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.823.895,21</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.283.524,19</b>	<b>100,00%</b>	<b>14.810.487,55</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.917.783,07</b>	<b>100,00%</b>

Sobre quotes IVA	2018			2017			2016		
	% IVA Deduït	% IVA NO Deduït	TOTAL	% IVA Deduït	% IVA NO Deduït	TOTAL	% IVA Deduït	% IVA NO Deduït	TOTAL
4%	0,00%	0,07%	0,07%	0,00%	0,01%	0,02%	0,00%	0,01%	0,01%
10%	0,60%	2,40%	3,00%	0,47%	4,13%	4,60%	0,89%	2,20%	3,10%
21%	18,87%	56,89%	75,75%	23,18%	49,24%	72,42%	23,04%	58,17%	81,21%
<b>General</b>	<b>19,47%</b>	<b>59,35%</b>	<b>78,83%</b>	<b>23,65%</b>	<b>53,38%</b>	<b>77,04%</b>	<b>23,94%</b>	<b>60,39%</b>	<b>84,32%</b>
21%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,12%	0,04%	0,15%
<b>Béns d'inversió</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,12%</b>	<b>0,04%</b>	<b>0,15%</b>
10%	2,91%	0,00%	2,91%	2,88%	0,41%	3,28%	2,59%	0,25%	2,84%
21%	4,32%	13,58%	17,91%	5,24%	14,44%	19,68%	4,23%	8,46%	12,68%
<b>Autofactures</b>	<b>7,23%</b>	<b>13,94%</b>	<b>21,17%</b>	<b>8,12%</b>	<b>14,84%</b>	<b>22,96%</b>	<b>6,82%</b>	<b>8,71%</b>	<b>15,53%</b>
<b>Total IVA deduït/NO deduït</b>	<b>26,71%</b>	<b>73,29%</b>	<b>100,00%</b>	<b>31,77%</b>	<b>68,23%</b>	<b>100,00%</b>	<b>30,87%</b>	<b>69,13%</b>	<b>100,00%</b>

**1.4.2 Impost de societats.**

L' impost sobre Societats es calcula a partir del resultat econòmic o comptable obtingut per l'aplicació de principis de comptabilitat generalment acceptats, de les Lleis Pressupostàries de la Generalitat de Catalunya i les directrius rebudes de la Intervenció General de la Generalitat de





Catalunya, que no necessàriament ha de coincidir amb el resultat fiscal, entès aquest com la base imposable de l'impost.

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

El consorci Turisme de Catalunya acumulava bases imposables negatives d'exercicis anteriors, pendents de compensar, per un import fins a 31/12/2009 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 31/12/2017 l'import de les bases imposables negatives acumulades era de 7.444.617,85.-EUR.

## **1.5 Estructura organitzativa bàsica.**

### **1.5.1 Estructura orgànica de l'Agència Catalana de Turisme. Òrgans de govern. –veure també punt 18.2)**

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 amb 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: octubre 2018)								
NÚM.	RESPONSABLE DESIGNACIÓ	REPRESENTANT	REPRESENTACIÓ A L'AGÈNCIA D'ACORD L'ARTICLE 7 DELS ESTATUTS DE L'ACT	ADREÇA	SUPLENT	E-MAIL	TÈLF. D'ON	OBSERVACIONS
1	Consellera d'Empreses i Coneixement Nomenament: Decret 17/2018, de 29 de maig. DOGC núm. 7632, d'1 6.2018	Hble. Sra. Maria Àngels Chacón i Felzas	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	<a href="mailto:consellera@act.cat">consellera@act.cat</a> <a href="mailto:maria.angel.chacon@act.cat">maria.angel.chacon@act.cat</a>	93 484 95 40	
2		Sr. Jaquim Ferrer i Tamayo Secretari d'Empresa i Competitivitat	Vicepresident o vicepresidenta	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona		<a href="mailto:jaquim.ferrer@act.cat">jaquim.ferrer@act.cat</a>		D'acord amb Llei 2/2014, del 27 de gener, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic
3		Sr. Octavi Bono i Gisbert Director general de Turisme DEMIC	Vicepresident executiu	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona		<a href="mailto:octavi.bono@act.cat">octavi.bono@act.cat</a>	93 484 97 69	
4		Sr. David Font i Simon Director general ACT	Director	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona		<a href="mailto:david.font@act.cat">david.font@act.cat</a>	93 484 98 70 (Fina)	
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		<a href="mailto:carme.rubio@act.cat">carme.rubio@act.cat</a> <a href="mailto:carrieb@act.cat">carrieb@act.cat</a>	1343	
6		Sr. Patrick Tirrent i Queralt Director executiu ACT	Representant departament competent en matèria de turisme	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona		<a href="mailto:patrick.tirrent@act.cat">patrick.tirrent@act.cat</a>	93 484 98 72 (Adela)	
7	Il·l.m. Sr. Miquel Noguer i Planas President Diputació de Girona i Patronat de Turisme	Sr. Jaume Durisat i Rodríguez Vicepresident primer del Patronat de Turisme	Patronat de Turisme Costa Brava Girona	Av. Sant Francesc 29. 3rt 17001 Girona		<a href="mailto:jdurisat@lloret.cat">jdurisat@lloret.cat</a> <a href="mailto:jdurisat@lloret.cat">jdurisat@lloret.cat</a>	972 20 84 01 972 225 326 Iolanda Fernández	
8	Il·l.m. Sr. Josep Poblet i Tous President Diputació Tarragona	Sra. Marta Ferrer i Muñoz Directora tècnica Patronat de Turisme	Patronat de Turisme de la Diputació de Tarragona	Pg. Torroja, s/n 43007 Tarragona		<a href="mailto:mferrer@tarragona.cat">mferrer@tarragona.cat</a> <a href="mailto:mferrer@tarragona.cat">mferrer@tarragona.cat</a>	977 23 03 12 (Elena)	
9	Il·l.m. Sr. Miquel Àngel President Diputació Lleida i Patronat de Turisme	Il·l.m. Sr. Gerard Sabarich i Fernàndez Diputat de Turisme i vicepresident de la Diputació	Patronat de Turisme de la Diputació de Lleida	Rbla. Ferran, 18. 3er. 25007 Lleida	Sr. Juli Alegre i Alcàzar Director del Patronat de Turisme de la Diputació de Lleida	<a href="mailto:juli.alegre@lleida.cat">juli.alegre@lleida.cat</a> <a href="mailto:juli.alegre@lleida.cat">juli.alegre@lleida.cat</a>	973 70 43 35 (Pilar)	
10	Sr. Joan Gaspart i Solves, President del CE del Consorci Turisme de Barcelona	Sr. Joan Torrella i Reñé Director General Turisme de Barcelona	Consorci Turisme de Barcelona	Passatge de la Marina 7-9 08008 Barcelona	Sr. Joan Gaspart i Solves President CE Consorci Turisme de Barcelona	<a href="mailto:joan.gaspart@turisme.cat">joan.gaspart@turisme.cat</a> <a href="mailto:joan.gaspart@turisme.cat">joan.gaspart@turisme.cat</a>	933689710 (Mònica Andrés)	
11	Il·l.m. Sr. Marc Castell i Berzosa President de la Diputació de Barcelona	Sr. Miquel Fornis Fusté Diputat Delegat de Turisme	Àrea de Turisme de la Diputació de Barcelona	Travessera del es Corts 131 159 Recinte Matemàtic-Pavelló Mestral 08028 Barcelona	Sr. Miquel Samper Rodríguez Diputat delegat de Turisme	<a href="mailto:miquel.fornis@barcelona.cat">miquel.fornis@barcelona.cat</a> <a href="mailto:miquel.fornis@barcelona.cat">miquel.fornis@barcelona.cat</a>	934022937 (Anna Mòndez)	
12			Proposta entitat representativa territorial					
13	Sr. Miquel Valls i Masada, President Consell G. De Cambres	Sr. Josep Martí i Seró Vicepresident Cambra de Comerç de Tarragona i President de la Federació Empresarial d'Hostaleria i Turisme de la província de Tarragona	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avgda Diagonal, 452 08006 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director Gerent	<a href="mailto:narcis.bosch@cambradesc.cat">narcis.bosch@cambradesc.cat</a> <a href="mailto:narcis.bosch@cambradesc.cat">narcis.bosch@cambradesc.cat</a>	93 416 94 70 (Cambres) (Mercè Rovira) 977 219676 Dolors Anglés	
14	Sr. Miquel Valls i Masada, President Consell G. De Cambres	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	Avgda Diagonal, 452 08006 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director Gerent	<a href="mailto:miquel.gotanegra@cambradesc.cat">miquel.gotanegra@cambradesc.cat</a> <a href="mailto:miquel.gotanegra@cambradesc.cat">miquel.gotanegra@cambradesc.cat</a>	93 416 94 70 (Cambres) (Mercè Rovira) 607353376 (Mònica Andrés)	
15	Sr. Miquel Valls i Masada, President Consell G. De Cambres	Santiago Garcia-Nieto President Confederació Empresarial d'Hostaleria i Restauració de Catalunya	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avgda Diagonal, 452 08006 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director Gerent	<a href="mailto:santiago.garcia@cambradesc.cat">santiago.garcia@cambradesc.cat</a> <a href="mailto:santiago.garcia@cambradesc.cat">santiago.garcia@cambradesc.cat</a>	93 416 94 70 (Cambres) (Mercè Rovira) 93 3016240 (Laura) 607353376	
16	Sr. Miquel Valls i Masada, President Consell G. De Cambres	Sr. Jordi Martí Ustet Vicepresident Àrea receptiva Associació Catalana d'Agències de Viatges (ACAV)	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avgda Diagonal, 452 08006 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director Gerent	<a href="mailto:jordi.marti@cambradesc.cat">jordi.marti@cambradesc.cat</a> <a href="mailto:jordi.marti@cambradesc.cat">jordi.marti@cambradesc.cat</a>	93 416 94 70 (Cambres) (Mercè Rovira) 972263111 (Sr. Martí) 933219729 (Marta) 607353376	
17	Sr. Miquel Valls i Masada, President Consell G. De Cambres	Maysa Scavarda President Federació Catalana d'Apartaments Turístics	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avgda Diagonal, 452 08006 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director Gerent	<a href="mailto:maysa.scavarda@cambradesc.cat">maysa.scavarda@cambradesc.cat</a> <a href="mailto:maysa.scavarda@cambradesc.cat">maysa.scavarda@cambradesc.cat</a>	93 416 94 70 (Cambres) (Mercè Rovira) 93 315 27 96 Federatur 97220927 Àngela	
18			Entitat/s sense ànim de lucre					
19		Marta Alabà i Negre Directora de la Unitat d'Assessoria Jurídica i Contractació - ACT	Secretaria Òrgans de Govern	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona	Lleuada Unitat d'Assessoria Jurídica i Contractació	<a href="mailto:marta.alaba@act.cat">marta.alaba@act.cat</a>	93 484 98 62	

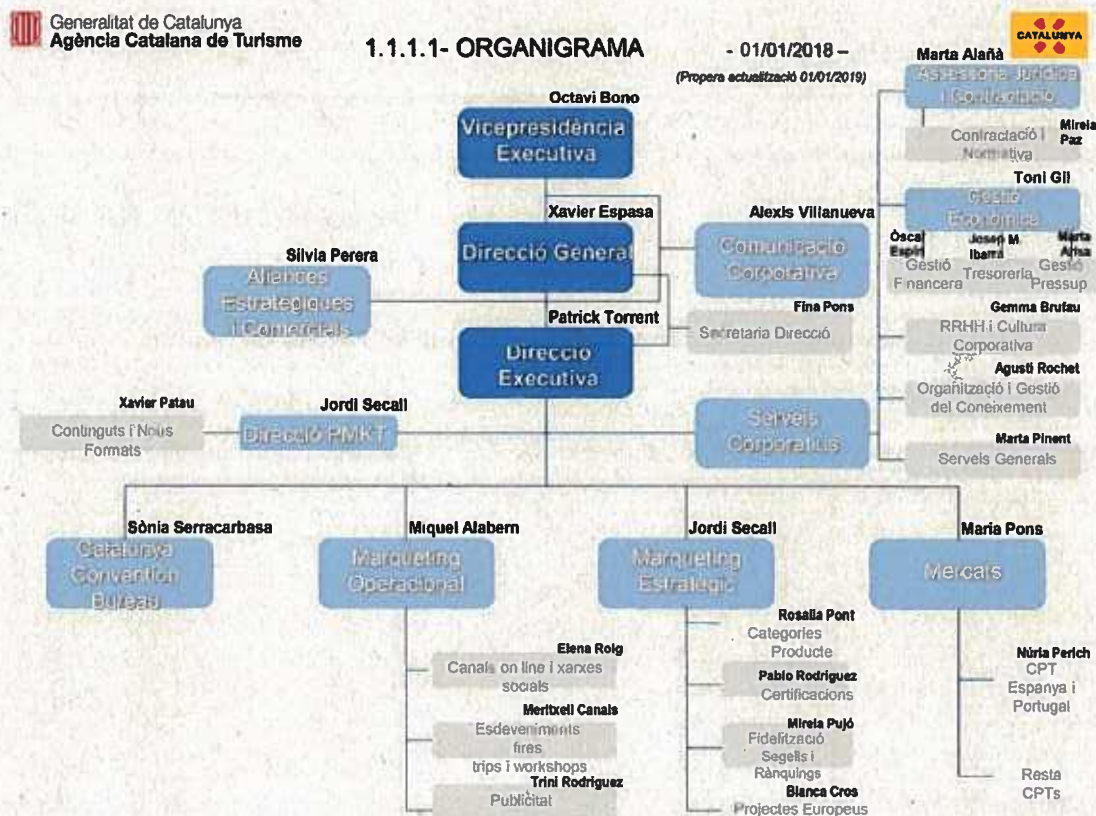
Candidats a participar en les sessions del Consell de Direcció de l'Agència Catalana de Turisme:  
 Sra. Anna Diaz Mordelló - Consellera Turisme Val d'Arán 973 64 18 01 (Montse Viló)  
 Sr. Anton Bundó Nin - President de TURALCAT - 609768507 (Montserrat Cobeà - presidencia@turalcat.com)  
 Sr. Francesc Vila i Albet - Gerent de l'Àrea de Servels de Turisme - DIBA 93 40.





**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 punt "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 2018 són els següents:

- **President/a:**
  - Excmo. Sr. Álvaro María Nadal/Ministro de Industria, Energía y Turismo, des del 27/10/2017, Real Decreto 943/2017, de 27 d'octubre, de cessament del govern de Catalunya en aplicació de l'article 155.
  - 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 de l'Agència: - Xavier Espasa i Añoveros, des del 04/04/2011 fins al 04/09/2018. Resolucions de nomenament i cessament de la consellera.
  - 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 2018 i 2017 per del conseller per acord del Consell de Direcció de l'Agència de data 04/04/2011. categories era la següent:



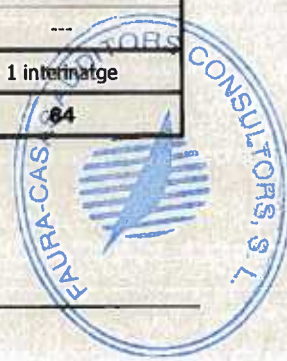


Plantilla a 31/12/2018				
Nom del lloc de treball	Nivell categoria	Nombre de persones		Tipus de contracte
		Home	Dona	
Director General	A <sub>1</sub>	1	0	1 alta direcció
Director Executiu	A <sub>1</sub> - Nivell Subdirector	1	0	1 indefinit
Director d'Unitat / Cap	A <sub>1</sub> - Nivell Cap d'Àrea 1	3	0	2 indefinits 1 interinatge
	A <sub>2</sub> - Nivell Cap d'Àrea 1	0	1	1 indefinit
	A <sub>1</sub> - Nivell Cap d'Àrea 2	1	3	3 indefinits 1 interinatge
	A <sub>2</sub> - Nivell Cap d'Àrea 2	1	1	2 indefinits
	A <sub>1</sub> - Nivell Cap d'Àrea 3	0	0	---
	A <sub>2</sub> - Nivell Cap d'Àrea 3	0	0	---
Cap / Responsable	A <sub>1</sub> - Nivell Cap de Secció 1	1	4	4 indefinits 1 interinatge
	A <sub>2</sub> - Nivell Cap de Secció 1	2	2	4 indefinits
	A <sub>1</sub> - 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 <sub>1</sub> - Nivell 1	0	4	4 indefinits
	A <sub>2</sub> - Nivell 1	0	1	1 indefinit
	A <sub>1</sub> - Nivell 2	0	2	1 indefinits 1 relleu per jubilació
	A <sub>1</sub> - 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
<b>TOTAL PLANTILLA</b>		<b>21</b>	<b>63</b>	





Plantilla a 31/12/2017				
Nom del lloc de treball	Nivell categoria	Nombre de persones		Tipus de contracte
		Home	Dona	
Director General	A <sub>1</sub>	1	0	1 alta direcció
Director Executiu	A <sub>1</sub> - Nivell Subdirector	1	0	1 indefinit
Director d'Unitat / Cap	A <sub>1</sub> - Nivell Cap d'Àrea 1	2	0	2 indefinits
	A <sub>2</sub> - Nivell Cap d'Àrea 1	0	1	1 indefinit
	A <sub>1</sub> - Nivell Cap d'Àrea 2	1	3	3 indefinits 1 interinatge
	A <sub>2</sub> - Nivell Cap d'Àrea 2	1	1	2 indefinits
	A <sub>1</sub> - Nivell Cap d'Àrea 3	0	0	---
	A <sub>2</sub> - Nivell Cap d'Àrea 3	0	0	---
Cap / Responsable	A <sub>1</sub> - Nivell Cap de Secció 1	1	4	4 indefinits 1 interinatge
	A <sub>2</sub> - Nivell Cap de Secció 1	2	2	4 indefinits
	A <sub>1</sub> - 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	0	1	1 indefinit
Tècnic Superior / Gerent / Responsable / Cap	A <sub>1</sub> - Nivell 1	0	4	4 indefinits
	A <sub>2</sub> - Nivell 1	0	1	1 indefinit
	A <sub>1</sub> - Nivell 2	0	1	1 indefinit
	A <sub>1</sub> - Nivell 3	0	1	1 substitució
Tècnic	B - Nivell 1	4	16	17 indefinits 2 interinatges 1 relleu per jubilació
	B - Nivell 1 de Secretaria	0	0	---
	B - Nivell 2	3	15	7 indefinits 2 interinatges 1 relleu per jubilació 6 substitucions 2 obra i serveis
	B - Nivell 2 de Secretaria	0	1	1 interinatge
	B - Nivell 3	0	4	1 interinatge 1 substitució 1 obra i serveis 1 acumulació de tasques
	B - Nivell 3 de Secretaria	0	0	---
Administratiu	C - Nivell 1	0	3	2 indefinits 1 interinatge
	C - Nivell 2	2	0	2 indefinits
	C - Nivell 3	0	0	---
Auxiliar Administratiu	D - Nivell 1	0	1	1 interinatge
<b>TOTAL PLANTILLA</b>		<b>21</b>	<b>63</b>	<b>64</b>





La plantilla dels diferents Centres de Promoció Turística a 31 de desembre de 2018 i 2017 es detalla a continuació,

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
<b>TOTAL PLANTILLA</b>		<b>2</b>	<b>18</b>	<b>20</b>

Plantilla a 31/12/2017				
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	4 indefinits 1 temporal
Becari	Becari ACT	0	5	5 beques
<b>TOTAL PLANTILLA</b>		<b>2</b>	<b>16</b>	<b>18</b>

Pel que fa al nombre mitjà de persones ocupades durant l'exercici 2018 i 2017, per categories,

		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
<b>TOTAL</b>		<b>59</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>57</b>	<b>56,930</b>	<b>26</b>	<b>16</b>	<b>14</b>	<b>28</b>	<b>28,178</b>

		Nombre mitja de persones ocupades l'exercici 2017									
		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	0	17	16,347	4	1	2	3	3,200
Tècnics Superiors	A2	8	0	0	8	7,827	0	2	1	1	0,685
Tècnics	B1	29	1	2	28	27,217	14	15	9	20	16,170
Administratius	C1	4	0	0	4	4,000	2	0	1	1	1,048
Auxiliar Administratiu	D1	0	0	0	0	1,667	1	0	0	1	1,000
<b>TOTAL</b>		<b>59</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>58</b>	<b>56,390</b>	<b>21</b>	<b>18</b>	<b>13</b>	<b>26</b>	<b>22,802</b>





## **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."*

## **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).

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; contribuir a la desestacionalització dels fluxos turístics i fomentar la creació de productes turístics a la resta del territori.

## **2. Convenis i altres formes de col·laboració.**

### **2.1 Acords i convenis de col·laboració. Sector públic Generalitat. –veure punt 18.1**

L'Agència Catalana de Turisme forma part del sector públic de la Generalitat de Catalunya. El pressupost de l'Entitat es nodreix principalment de transferències de la Generalitat.





Durant el 2017 i 2018 l'ACT ha realitzat transaccions amb entitats i empreses vinculades o pertanyents al sector públic de la Generalitat, el detall de les quals es poden veure al punt 18.1.

## **2.2 Acords i convenis de col·laboració. Sector públic no Generalitat i sector privat. – veure punt 18.2-**

### **3. Bases de presentació dels comptes anuals.**

#### **3.1 Imatge fidel.**

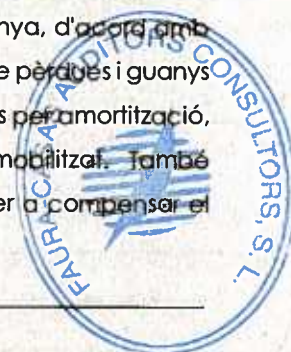
Els comptes anuals adjunts, que han estat formulats per la Direcció de l'Entitat, s'han obtingut dels registres comptables de l'Entitat i es presenten d'acord amb el Pla General de Comptabilitat, la normativa de la Generalitat (lleis pressupostos, llei de finances i llei de l'empresa pública) i les directrius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

L'Entitat ha portat la seva comptabilitat d'acord amb el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre, la normativa de la Generalitat (lleis pressupostos, llei de finances i llei de l'empresa pública) i 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 tancament de l'exercici 2018, l'Agència ha fet un esforç d'adaptació dels seus comptes anuals 2017 als nous requeriments del PGCPGC, principalment, amb la incorporació referent a informació pressupostària no requerida pel Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre, que s'incorpora a partir de la nota 22 d'aquesta memòria.

Els comptes anuals de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2018 han estat realitzats en base als registres comptables i reflecteixen la imatge fidel del Patrimoni, situació financera, el resultat econòmic i de l'execució del pressupost de l'entitat.

#### **3.2 Principis comptables no obligatoris aplicats. Instruccions del Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda.**

En la presentació dels comptes anuals, i atesa la seva incidència en el Compte de Pèrdues i Guanyos, resulta necessari fer esment del tractament que es dona a les transferències rebudes de la Generalitat. Les transferències corrents rebudes de la Generalitat de Catalunya, d'acord amb la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya, s'integren en el compte de pèrdues i guanyos en la mesura necessària per equilibrar aquest compte, exceptuant les dotacions per amortització, provisions, deterioraments, les variacions d'existències i les baixes d'immobilitzat. També s'incorporen al compte de PiG les transferències de capítol VIII necessàries per a compensar el





deteriorament dels actius fixos –dotacions a l'amortització-. La no consideració de les despeses per provisions i variacions d'existències com a subvencionables fa que el Compte de Pèrdues i Guanys mostri un resultat negatiu per aquest mateix import. La part de transferències rebudes i no aplicades al compte de pèrdues i guanys o a inversions són considerades com a transferències pendents d'aplicar dins de l'epígraf de Subvencions, donacions i llegats rebuts.

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 econòmicofinancer 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 o bé sota la direcció d'aquesta.

### **3.3 Comparació de la informació**

D'acord amb la legislació mercantil, es presenta a efectes comparatius, amb cada una de les partides balanç, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis del patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu, a més de les xifres de l'exercici 2018, les corresponents a l'exercici anterior. A la memòria també s'inclou informació quantitativa de l'exercici anterior, excepte quan la normativa comptable estableixi que no és necessari.

### **3.4 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, 8.3.1 i 13 -
- L'avaluació de possibles pèrdues per deteriorament de crèdits - veure notes 8.1.1 i 13 -

Aquestes estimacions han estat efectuades en base a la millor estimació disponible al tancament de l'exercici 2018, 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 2018, 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 EPIC (ERP, CRM i 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 2018 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, distribuïnt el cost dels actius entre els anys de vida útil estimada que determinen els percentatges d'amortització següents:





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

- (1) Des de l'any 2013, segons l'Acord de Govern de 24/07/2012, l'Agència contracta la prestació de solucions TIC a través de l'encàrrec de gestió fet per la Generalitat 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 de resultats, 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 de Pèrdues i Guanyos.

### 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 formà 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 de Pèrdues i Guanys 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 de Pèrdues i Guanys de l'exercici.

#### **4.6 Transaccions en moneda estrangera.**

Partides monetàries.

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 de Pèrdues i Guanys.

#### **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.

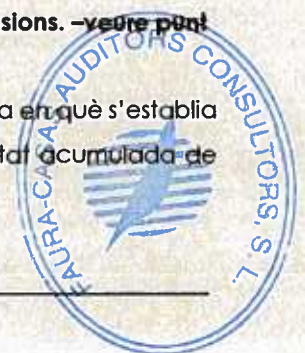
#### **4.9 Provisions i contingències –veure punt 13 i 14.1-.**

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 punts 13 i 14.1-.

#### **4.10 Passius per retribucions a llarg termini al personal.**

##### **4.10.1 Retribucions a llarg termini d'aportació definida. Compromisos per pensions. –veure punt 14.1-**

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 punt 14.1-





**4.10.2 Retribucions a llarg termini de prestació definida. –veure punt 14.2-**

A partir de l'exercici 2008, amb efectes des de l'inici de la relació laboral, l'Entitat ha reconegut en aquest apartat l'import de la compensació econòmica a satisfer amb caràcter diferit que, d'acord amb la normativa laboral italiana i sota el concepte de "TFR Tratamento Fine Rapporto", correspon als treballadors contractats del CPT Itàlia. –veure punt 14.2-

**4.11 Subvencions, donacions i llegats rebuts. Transferències Generalitat.**

**4.11.1 Transferències rebudes.**

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

	<b>Exercici 2018</b>	<b>Exercici 2017</b>
<b>Transferències de l'exercici</b>	<b>21.691.905,65</b>	<b>22.011.685,74</b>
Transferències corrents	6.393.428,10	6.758.056,74
Transferències corrents Impost Turístic -finalistes-	15.298.477,55	15.253.629,00
Transferències de capital	0,00	0,00
<b>Recursos d'exercicis anteriors</b>	<b>4.024.608,25</b>	<b>2.383.156,60</b>
Transf.finalistes pendents d'aplicar d'exercicis anteriors	2.640.883,27	2.037.196,38
Transf.específiques pendents d'aplicar -it- d'exercicis anteriors	1.096.141,18	31.375,00
Transf. Cap IV finalistes no disponibles (Clients dubtòs cobr.)	149.539,10	122.949,56
Transf.cap. VIII d'exercicis anteriors immobilitzat pendent d'amortitzar	138.044,70	191.635,66
<b>TOTAL ORÍGENS</b>	<b>25.716.513,90</b>	<b>24.394.842,34</b>

	<b>Exercici 2018</b>	<b>Exercici 2017</b>
<b>Transferències corrents registrades com Ingressos d'explotació</b>	<b>22.337.923,02</b>	<b>20.270.226,29</b>
Transf. capital registrades per compensar la dotació amortitz. Im mob.	49.982,78	70.434,80
Transf.específiques d'exercicis anteriors incorporades a l'exercici (PIG)	1.066.427,79	29.575,00
<b>Transferències pendents d'aplicar</b>	<b>2.262.180,31</b>	<b>4.024.608,25</b>
Específiques cap. IV i VIII -finalistes-	220.000,00	1096 141,18
Finalistes cap. IV	1.930.543,61	2 790.422,37
Immobilitzat pendent d'amortitzar (no disponibles)	111.636,70	138 044,70
<b>TOTAL APLICACIONS</b>	<b>25.716.513,90</b>	<b>24.394.844,34</b>

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.





#### 4.11.2 Subvencions, donacions i llegats rebuts.

Aquest epígraf recull els següents conceptes :

1. Fins a 31/12/2004 les transferències genèriques pendents d'aplicar s'inclouïen dins de l'epígraf Fons propis/Resultats. Del 2005 al 2007, d'acord amb les recomanacions de la Intervenció General (pàg. 7 i 8, 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-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts".
2. Addicionalment, l'Entitat té programes propis derivats de contractes, convenis i acords de col·laboració signats durant l'exercici 2018 que es preveu que s'acabin de portar a terme durant l'exercici 2019, pels quals ha efectuat la reserva de pressupost corresponent i que comptabilitza en l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats rebuts". L'any 2018 les transferències específiques pendents d'aplicar corresponen a,
  - SC/18-0424 corresponent a l'acord de col·laboració amb la European Travel Comission per a la promoció conjunta de Catalunya a la Xina, per un import de 100.000,00.-EUR.
  - SC/18-2381 corresponent al conveni de subvenció amb el RACC amb motiu de la celebració del Rallie RACC Catalunya – Costa Daurada 2018, per import de 120.000,00.-EUR.

Al tancament de l'exercici no s'havia rebut encara la justificació corresponent a aquests dos expedients.

#### 4.12 Negocis conjunts. –veure punts 1.9 i 8.3.1 –

#### 5. Immobilitzat material.

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

Tal i com s'exposa més detalladament en el punt "24. 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) 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
<b>Immobilitzat material brut</b>	<b>1.116.750,99</b>	<b>17.686,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.134.437,25</b>
Amortitzacions	-1.029.214,81	-27.837,85	0,00	0,00	-1.057.052,66
<b>Immobilitzat material net</b>	<b>87.536,18</b>	<b>-10.151,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>77.384,59</b>

**Immobilitzat material total (Agència Catalana de Turisme ACT + CPT) 2017**

Immobilitzat Material	Saldo 31-12-16	Addicions o dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo 31-12-17
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	325.653,24	2.601,00	0,00	0,00	328.254,24
Equips processament informació	701.343,90	9.710,96	0,00	0,00	711.054,86
Altres immobilitzat material	67.897,33	2.943,94	0,00	0,00	70.841,27
<b>Immobilitzat material brut</b>	<b>1.101.495,09</b>	<b>15.255,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.116.750,99</b>
Amortitzacions	-1.001.110,84	-28.103,97	0,00	0,00	-1.029.214,81
<b>Immobilitzat material net</b>	<b>100.384,25</b>	<b>-12.848,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87.536,18</b>

Les addicions més significatives corresponen a mobiliari i adquisicions d'equips informàtics, com es el cas de la renovació d'equipaments informàtics com ordinadors portàtils i de sobretaula als diferents Centres de Promoció Turística a l'exterior.

Durant l'exercici 2018 no s'ha produït baixes d'immobilitzat material.

El detall dels béns totalment amortitzats de l'immobilitzat material a 31 de desembre de 2018 i 2017, però que segueixen en ús, és el següent:

	Import 31-12-18	Import 31-12-17
Instal·lacions tècniques i maquinària	4.035,25	4.035,25
Mobiliari	198.019,37	198.019,37
Equips processament informació	625.409,40	606.724,47
Altres immobilitzat material	47.818,51	45.837,77
<b>TOTAL</b>	<b>875.282,53</b>	<b>854.616,86</b>





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

**Immobilitzat material de l'Agència Catalana de Turisme ACT**

Immobilitzat Material	Saldo 31-12-17	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
Altres immobilitzat material	63.740,23	0,00	0,00	63.740,23
<b>Immobilitzat material brut</b>	<b>827.961,63</b>	<b>2.732,00</b>	<b>0,00</b>	<b>830.693,63</b>
Amortitzacions	-768.425,12	-17.170,67	0,00	-785.595,79
<b>Immobilitzat material net</b>	<b>59.536,51</b>	<b>-14.438,67</b>	<b>0,00</b>	<b>45.097,84</b>

Immobilitzat Material	Saldo 31-12-16	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-17
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	242.890,28	1.905,00	0,00	244.795,28
Equips processament informació	515.249,60	279,00	0,00	515.528,60
Altres immobilitzat material	61.567,23	2.173,00	0,00	63.740,23
<b>Immobilitzat material brut</b>	<b>823.604,63</b>	<b>4.357,00</b>	<b>0,00</b>	<b>827.961,63</b>
Amortitzacions	-750.732,31	-17.692,81	0,00	-768.425,12
<b>Immobilitzat material net</b>	<b>72.872,32</b>	<b>-13.335,81</b>	<b>0,00</b>	<b>59.536,51</b>

**Immobilitzat material dels Centres de Promoció Turística CPT**

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
Altres immobilitzat material	7.101,04	0,00	0,00	7.101,04
<b>Immobilitzat material brut</b>	<b>288.789,36</b>	<b>14.954,26</b>	<b>0,00</b>	<b>303.743,62</b>
Amortitzacions	-260.789,69	-10.667,18	0,00	-271.456,87
<b>Immobilitzat material net</b>	<b>27.999,67</b>	<b>4.287,08</b>	<b>0,00</b>	<b>32.286,75</b>





Immobilitzat Material	Saldo 31-12-16	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-17
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	82.762,96	696,00	0,00	83.458,96
Equips processament informació	186.094,30	9.431,96	0,00	195.526,26
Altres immobilitzats material	6.330,10	770,94	0,00	7.101,04
<b>Immobilitzat material brut</b>	<b>277.890,46</b>	<b>10.898,90</b>	<b>0,00</b>	<b>288.789,36</b>
Amortitzacions	-250.378,53	-10.411,16	0,00	-260.789,69
<b>Immobilitzat material net</b>	<b>27.511,93</b>	<b>487,74</b>	<b>0,00</b>	<b>27.999,67</b>

## 6. 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 punt "24. 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) 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 immobilitzats intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Immobilitzat intangible brut</b>	<b>7.540.065,18</b>	<b>5.888,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.545.953,70</b>
Amortitzacions	-7.489.556,66	-22.144,93	0,00	0,00	-7.511.701,59
<b>Immobilitzat intangible net</b>	<b>50.508,52</b>	<b>-16.256,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.252,11</b>





**Immobilitzat intangible total (Agència Catalana de Turisme ACT+ CPT) 2017**

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-16	Addicions o dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo 31-12-17
Patents, llicències, marques i similars	3.063.806,94	1.587,94	0,00	0,00	3.065.394,88
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
<b>Immobilitzat intangible brut</b>	<b>7.538.477,24</b>	<b>1.587,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.540.065,18</b>
Amortitzacions	-7.447.225,83	-42.330,83	0,00	0,00	-7.489.556,66
<b>Immobilitzat intangible net</b>	<b>91.251,41</b>	<b>-40.742,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.508,52</b>

Les addicions de l'exercici 2018 dins de Patents, llicències, marques i similars corresponen a l'enregistrament, protecció i renovació de marques i dominis, de les quals cal destacar el registre de la nova marca Gran Tour Catalunya per import de 3.283,50 euros.

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

A 31 de desembre de 2018 existien elements d'immobilitzat intangible totalment amortitzats però en ús per import 7.431.365,14.-EUR. A 31 de desembre de 2016 el valor dels elements d'immobilitzat intangible totalment amortitzats però en ús era de 7.389.566,43.-EUR.

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

**Immobilitzat intangible de l'Agència Catalana de Turisme ACT**

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-17	Addicions o dotacions	Baixes	Traspasos	Saldo 31-12-18
Propietat industrial i intel·lectual	3.046.123,90	5.888,52	0,00	0,00	3.052.012,42
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
<b>Immobilitzat intangible brut</b>	<b>7.504.347,86</b>	<b>5.888,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.510.236,38</b>
Amortitzacions	-7.453.839,34	-22.144,93	0,00	0,00	-7.475.984,27
<b>Immobilitzat intangible net</b>	<b>50.508,52</b>	<b>-16.256,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.252,11</b>





Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-16	Addicions o dotacions	Baixes	Traspasos	Saldo 31-12-17
Propietat industrial i intel·lectual	3.044.535,96	1.587,94	0,00	0,00	3.046.123,90
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
<b>Immobilitzat intangible brut</b>	<b>7.502.759,92</b>	<b>1.587,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.504.347,86</b>
Amortitzacions	-7.411.508,51	-42.330,83	0,00	0,00	-7.453.839,34
<b>Immobilitzat intangible net</b>	<b>91.251,41</b>	<b>-40.742,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.508,52</b>

#### Immobilitzat intangible dels Centres de Promoció Turística CPT

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
<b>Immobilitzat intangible brut</b>	<b>35.717,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35.717,32</b>
Amortitzacions	-35.717,32	0,00	0,00	-35.717,32
<b>Immobilitzat intangible net</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-16	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-17
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
<b>Immobilitzat intangible brut</b>	<b>35.717,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35.717,32</b>
Amortitzacions	-35.717,32	0,00	0,00	-35.717,32
<b>Immobilitzat intangible net</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 7. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.

### 7.1 Arrendaments operatius.

Els contractes d'arrendament operatiu signats per l'Entitat i vigents en el decurs de l'exercici 2018 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 2018 de 944,67.-EUR.

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





CPT	Proveïdor	Inici / FI contracte	Durada	Revisió preu	Import mensual sense IVA-	Despesa 2018	Fiança
Alemanya	Sr. Josef Buchmann / GbR Israelewicz	01/06/2006 31/05/2009 + addenda 30/06/2009 fins 30/05/2014 + 2a addenda 01/06/2014 fins 31/05/2019	3 anys inicial + 5 anys 1a addenda + 5 anys 2a addenda	IPC Oficina Federal d'estadística de Wiesbaden	1766,22 EUR de gener a agost i 1,789,25 EUR de setembre a desembre	21.411,68	
Finlàndia	Bulevardi 14 Kehitys Ky	16/09/2015	indefinit amb preavis de 2 mesos	Anual IPC Finès	1.090,08 EUR de gener a agost i 1.132,46 EUR de setembre a desembre	13.250,48	2.938,80
<b>Total</b>						<b>34.662,16</b>	

. Quant a les seus dels CPT de Brasil/Sao Paulo, França/París, Regne Unit/Londres, Itàlia/Milà, Sud-Est Asiàtic/Singapore i Japó, USA/Nova York i Xina/Beijing, l'Agència Catalana de Turisme té signats acords de col·laboració en despesa amb l'Agència per a la Competitivitat de l'Empresa -ACCIÓ-, que és el titular dels contractes de lloguer d'aquests espais. Al venciment de la renovació del contracte del CPT Regne Unit/Londres el 2016, el cost de l'oficina ha estat assumit per ACCIÓ dins del conveni. El dia 12 de desembre de 2018 es va recuperar la fiança de 3.000,00.-GBP consignada l'any 1997, que en aquell moment equivalia a 4.287,53.-EUR. En el moment de la recuperació, el valor dels 3.000,00.-GBP, equivalia 3.211,65.-EUR. La diferència de 1.075,88.-EUR s'ha registrat com una despesa negativa de canvi.

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.

El resum de les despeses assumides amb motiu de l'acord signat és el següent,





Les dades provisionals registrades l'exercici 2018 han estat:

CPT	Entitat acord de col·laboració	Inici contracte	Durada	Revisió preu	Despesa 2018
França	ACCIÓ	01/01/2008	1 any , renovable	anual	134.686,48
Itàlia	ACCIÓ	01/01/2008	1 any , renovable	anual	67.497,28
Regne Unit	ACCIÓ	01/01/2015	1 any , renovable	anual	150.842,04
Xina	ACCIÓ	01/10/2008	1 any , renovable	anual	143.448,56
Singapur/Seul	ACCIÓ	01/08/2011 i 01/01/2015	1 any, renovable	anual	334.594,32
Japó	ACCIÓ	01/01/2017	1 any, renovable	anual	43.994,56
Nova York	ACCIÓ	01/10/2011	1 any, renovable	anual	54.473,04
Brasil	ACCIÓ	01/01/2014	1 any, renovable	anual	217.203,08
Brusel·les	ACCIÓ	01/10/2011	1 any, renovable	anual	48.675,00
Brusel·les UE (*)	ACCIÓ	01/01/2018	1 any, renovable	anual	58.650,64
<b>Total</b>					<b>1.254.065,00</b>

(\*) 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 Brusel·les.

Les dades de l'exercici 2017 amb la regularització de 2018 són les següents:

CPT	Entitat acord de col·laboració	Inici contracte	Durada	Revisió preu	Despesa 2017	Regularització 2017 aplicada el 2018	Total despesa conveni 2017
França	ACCIÓ	01/01/2008	1 any , renovable	anual	116.843,64	-1.169,04	115.674,60
Itàlia	ACCIÓ	01/01/2008	1 any , renovable	anual	67.512,40	-207,12	67.305,28
Regne Unit	ACCIÓ	01/01/2015	1 any , renovable	anual	67.445,75	16.886,15	84.331,90
Xina	ACCIÓ	01/10/2008	1 any , renovable	anual	140.728,61	-2.425,99	138.302,62
Singapur/Seul	ACCIÓ	01/08/2011 i 01/01/2015	1 any, renovable	anual	281.811,22	10.809,58	292.620,80
Japó	ACCIÓ	01/01/2017	1 any, renovable	anual	55.736,99	-41.025,43	14.711,56
Nova York	ACCIÓ	01/10/2011	1 any, renovable	anual	61.439,39	-7.098,43	54.340,96
Brasil	ACCIÓ	01/01/2014	1 any, renovable	anual	230.411,52	-30.103,83	200.307,69
Brusel·les	ACCIÓ	01/10/2011	1 any, renovable	anual	16.225,00	-2.640,33	13.584,67
Brusel·les UE (*)	ACCIÓ	01/01/2018	1 any, renovable	anual	52.000,00	-2.953,36	49.046,64
<b>Total</b>					<b>1.090.154,52</b>	<b>-59.927,80</b>	<b>1.030.226,72</b>

(\*) 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 Brusel·les.

Quant al CPT de Països Baixos/Brusel·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 que disposem, l'any 2018 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 2018**

**Quadre resum**

Funcions	Nombre de persones	
	Home	Dona
Director CPT	3	0
Tècnic	3	8
<b>Total</b>	<b>6</b>	<b>8</b>

**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
<b>Total</b>	<b>6</b>	<b>8</b>

Per l'ocupació de la seu actual de l'Agència Catalana de Turisme a Passeig de Gràcia ,105, l'Agència no paga cap arrendament, atès que l'edifici és titularitat de la pròpia Generalitat.

**8 Instruments financers.**

**8.1 Actius financers.**

	Instruments financers				Total	
	Crèdits, derivats i altres a LI.T.		Crèdits, derivats i altres a C.T.			
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
<b>Préstecs i partides a cobrar</b>						
Crèdits operacions cials.i altres	0,00	0,00	3.167.855,58	2.416.137,39	3.167.855,58	2.416.137,39
Altres actius financers	2.938,80	7.226,33	520.874,79	481.644,79	523.813,59	488.871,12
<b>Total</b>	<b>2.938,80</b>	<b>7.226,33</b>	<b>3.688.730,37</b>	<b>2.897.782,18</b>	<b>3.691.669,17</b>	<b>2.905.008,51</b>

**8.1.1 Crèdits per operacions comercials i altres comptes a cobrar: clients i deutors diversos.**

El detall dels crèdits per operacions comercials a 31 de desembre de 2018, expressat en euros, és el següent:





Crèdits operacions comercials	Saldo 31-12-18	Saldo 31-12-17	Diferència	Variació
Clients per vendes i prestacions de serveis	331.457,82	277.596,33	53.861,49	16,25%
Deutors diversos	46.769,59	62.819,80	-16.050,21	-34,32%
Personal	1.718,45	859,99	858,46	49,96%
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	2.770.732,47	1.969.065,85	801.666,62	28,93%
<i>Transferències Generalitat</i>	2.437.892,90	1.918.856,76	519.036,14	21,29%
<i>Entitats Locals pendent (Aportacions ACT)</i>	314.938,00	27.500,00	287.438,00	91,27%
<i>Altres Administracions Públiques</i>	17.901,57	22.709,09	-4.807,52	-26,86%
Acomptes a proveïdors	17.177,25	105.795,42	-88.618,17	-515,90%
<b>Total crèdits operacions comercials</b>	<b>3.167.855,58</b>	<b>2.416.137,39</b>	<b>840.336,36</b>	<b>23,73%</b>

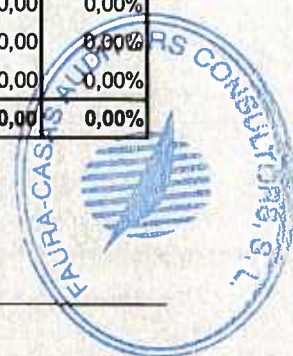
Quant a l'apartat de Clients, el desglossament històric d'aquest saldo deutor és el següent:

Any	Saldo pendent	Any	Saldo pendent
1991/92	2.893,09	2009	18.680,49
1993	3.275,08	2010	10.421,81
1994	2.771,22	2011	30.807,41
1995	0,00	2012	30.926,55
1996	0,00	2013	33.250,42
1997	0,00	2014	20.134,23
1998	1.132,91	2015	35.226,01
1999	348,59	2016	33.852,40
2000	348,59	2017	49.462,74
2001	0,00	2018	331.457,82
2002	0,00	<b>Total Clients 1989 a 2018</b>	<b>631.951,62</b>
2003	350,00	<b>Clients Fres. pendents de formalitzar</b>	<b>0,00</b>
2004	582,00	<b>Prov. Per Insolv. Tràfic (1)</b>	<b>-300.493,80</b>
2005	2.279,10	<b>Clients per vendes i prest. de serveis</b>	<b>331.457,82</b>
2006	1.079,00		
2007	12.322,00		
2008	10.350,16		

La facturació de l'Entitat correspon principalment a la prestació de serveis per participació a fires d'àmbit estatal i internacional, workshops, afiliacions i adhesions a les diferents marques i segells 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 (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 punt "12.2.1 Ingressos d'exploració. Import net de la xifra de negocis".

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

Convenis i acords de col·laboració	Saldo 31-12-18	Saldo 31-12-17	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%
<b>Total CONVENIS DE COL·LABORACIÓ</b>	<b>150.060,97</b>	<b>150.060,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>





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.

En aquest sentit, addicionalment i per un criteri de prudència, atès que la baixa d'aquests saldos, quan es porti a terme, comportarà una aplicació de recursos, l'entitat dota una reserva no disponible a l'epígraf "A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts/Transferències finalistes no disponibles (clients dc)" per l'import dels saldos pendents de clients privats amb una antiguitat superior als 5 anys, a 31/12/2018 l'import d'aquesta reserva és de 161.818,42.-EUR.

Aquesta reserva es dota amb càrrec a romanents disponibles un cop tancat l'exercici, que en aquest cas són romanents afectats provinents de l'impost, atès que són els únics de què disposa l'Agència, ja que les transferències corrents rebudes són insuficients per a cobrir les despeses d'estructura.

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

**Deteriorament dels crèdits per operacions comercials.**

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

Variació provisions operacions cials.	Exercici 2018	Exercici 2017	Diferència	Variació
Reversió deteriorament d'existències	0,00	0,00	0,00	0,00%
Pèrdues deteriorament crèdits op.cials.	-450.554,77	-443.820,85	6.733,92	-1,49%
Reversió deteriorament/Excés prov.crèdits op.cials.	443.820,85	427.344,72	-16.476,13	-3,71%
<b>TOTAL</b>	<b>-6.733,92</b>	<b>-16.476,13</b>	<b>-9.742,21</b>	<b>144,67%</b>

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	-443.820,85
Variació provisions i pèrdues deteriorament op.cials.:	
<i>Reversió/Cancel·lació de la provisió</i>	443.820,85
<i>Dotació de la provisió de l'exercici</i>	-450.554,77
Saldo final de la provisió	-450.554,77

Quant a 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 2.686,21.-EUR de provisió de Seguretat Social del 4t trimestre del Benelux.

Dels crèdits de Personal 1.718,45.-EUR corresponen a "Bestretes sobre remuneracions.

Altres crèdits amb Administracions Públiques correspon a 314.938,00.-EUR d'aportacions de socis 2018 pendents de cobrament (veure quadre adjunt) i 17.901,57.-EUR d'altres administracions públiques corresponents a subvencions FEDER, projecte europeu "Accesi Tourisme EFA-18/08", certificades i pendents de cobrar que corresponen a la 6a certificació íntegrament.

**Aportacions socis 2018**

Entitat	Accions			Pagat 2018	Data pag.	Pendent
	Dinerària	-fetes pels socis-	Total			
Patronat de Turisme Costa Brava Girona SA	114.500,00	113.956,00	228.456,00	114.500,00	06/11/2018 i 15/11/2018	0,00
Patronat Intercomarcal Terres de Lleida	297.938,00	0,00	297.938,00	0,00		297.938,00
Consorci Turisme de Barcelona	17.000,00	108.000,00	125.000,00	0,00		17.000,00
Patronat de Turisme de la Dip. de Tarragona	39.200,00	68.000,00	107.200,00	39.200,00	19/11/2018	0,00
Diputació de Barcelona	100.000,00	45.500,00	145.500,00	100.000,00	20/12/2018	0,00
Consell de Cambres de Comerç de Catalunya	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>TOTAL</b>	<b>568.638,00</b>	<b>335.456,00</b>	<b>904.094,00</b>	<b>253.700,00</b>		<b>314.938,00</b>

**8.1.2 Altres actius financers. Periodificacions a curt termini.**

El detall de les periodificacions a curt termini a 31/12/2018, expressat en euros, és el següent:

Periodificacions a curt termini	Saldo 31-12-18	Saldo 31-12-17	Diferència	Variació
Despeses anticipades ACT	520.874,79	481.644,79	39.230,00	8,15%
<b>TOTAL</b>	<b>520.874,79</b>	<b>481.644,79</b>	<b>39.230,00</b>	<b>8,15%</b>

Quant a les despeses anticipades de l'Agència Catalana de Turisme, aquestes inclouen bàsicament el pagament per avançat d'espais a fires per al 2019, manteniments i subministraments, subscripcions a diaris i assegurances.

**8.1.3 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 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 3.264.447,64.-EUR que registra l'epígraf de tresoreria no correspon en la seva totalitat doncs a diners en efectiu, sinó que 3.199.847,18.-EUR al pressupost formalitzat disponible a 31 de desembre de 2018.





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" (3.264.447,64.-EUR) i l'altra corresponent a l'operativa dels CPT (197.637,24.-EUR).

## 8.2 Passius financers.

	Instruments financers a curt termini				Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		2018	2017
Dèbits i partides a pagar -en milers-	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Dèbits per operacions comercials			5.449.128,26	4.464.857,54	5.449.128,26	4.464.857,54
Deutes amb entitats de crèdit	1.986,43	4.637,55			1.986,43	4.637,55
Altres passius financers	104.684,49	128.408,24			104.684,49	128.408,24
<b>Total</b>	<b>106.670,92</b>	<b>133.045,79</b>	<b>5.449.128,26</b>	<b>4.464.857,54</b>	<b>5.555.799,18</b>	<b>4.597.903,33</b>

### 8.2.1 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 31-12-18	Saldo a 31-12-17	Diferència	Variació
Proveïdors	4.737.610,24	3.809.175,47	928.434,77	24,37%
Proveïdors, empreses del grup i associades	32.586,70	44.064,32	-11.477,62	-26,05%
Creditors variis	30.000,02	30.000,02	0,00	0,00%
Personal (Rem. pendents de pag.)	184.081,95	178.990,80	5.091,15	2,84%
Altres deutes amb les Adm. Públiques	446.143,42	392.736,69	53.406,73	13,60%
Acomptes a clients	18.705,93	9.890,24	8.815,69	89,14%
<b>TOTAL</b>	<b>5.449.128,26</b>	<b>4.464.857,54</b>	<b>984.270,72</b>	<b>22,04%</b>

Dels 4.737.610,24.-EUR de deute a proveïdors els més significatius són els següents: P-01646 Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Generalitat CTI per un import de 282.040,73.-EUR -desenvolupaments, solucions i evolutius de l'ACT -, P-01958 Carat España, SA per un import de 504.770,08.-EUR -campanya de publicitat-, P-04387 Agència de Suport a l'Empresa Catalana ACCIÓ per un import de 1.198.512,60.-EUR -despeses compartides de les oficines de turisme a l'estranger-, P-05829 Ediciones Reunidas, SA per un import de 284.166,69.-EUR -Anàlisi, actualització i creació de nous continguts per Infotur-, P-06413 On Global Language Marketing per un import de 181.500,00.-EUR -Traduccions de continguts d'Infotur-, entre d'altres. A banda, aquest saldo també inclou 493.759,29.-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 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 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 2017, de les 4.038 factures rebudes, 2.739 varen ser nacionals i d'aquestes, 1.963 es varen rebre electrònicament, el que va suposar que un 71,67% de les factures nacionals es van rebre en format electrònic. Quant a l'import, respecte del total facturat nacional, aquestes factures electròniques varen suposar un 83,23% del total.

Durant el 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.

Cal tenir present que dins de l'apartat de factures en paper s'estan inclicant 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 2017 i 2018,

	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 vari	0	0,00%	0,00	0,00%	334	20,27%	18.762,50	0,34%	334	7,92%	18.762,50	0,10%
<b>Total factures</b>	<b>2.569</b>	<b>100,00%</b>	<b>13.227.451,72</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.648</b>	<b>100,00%</b>	<b>5.587.624,68</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.217</b>	<b>100,00%</b>	<b>18.815.076,40</b>	<b>100,00%</b>

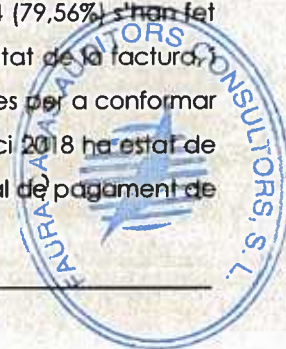
  

	2017								Número fres.	% Núm. Fac.	Total	% Total
	e-factura				paper							
	Número fres.	%	Import	%	Número fres.	%	Import	%				
Total factures nacionals	1.963	100,00%	10.202.798,13	100,00%	776	37,40%	2.056.412,50	39,34%	2.739	67,83%	12.259.210,63	79,45%
Total factures estranger	0	0,00%	0,00	0,00%	929	44,77%	3.138.768,72	60,04%	929	23,01%	3.138.768,72	20,34%
Total factures Proveïdors vari	0	0,00%	0,00	0,00%	370	17,83%	32.240,74	0,62%	370	9,16%	32.240,74	0,21%
<b>Total factures</b>	<b>1.963</b>	<b>100,00%</b>	<b>10.202.798,13</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.075</b>	<b>100,00%</b>	<b>5.227.421,96</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.038</b>	<b>100,00%</b>	<b>15.430.220,09</b>	<b>100,00%</b>

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 2018. Cal posar de manifest el gran esforç de gestió fet per l'Agència, maximitzant en la mesura de les seves possibilitats els recursos propis generats per la prestació de serveis, i prioritant en tot moment el pagament als proveïdors amb un fort component de nòmina i en qualsevol cas aquells de naturalesa privada per davant dels proveïdors públics. També cal esmentar que atesa l'activitat de l'Entitat els terminis varien en funció de les condicions tipus dels serveis contractats -ex. el lloguer d'espai d'una fira requereix el pagament d'una part per avançat- i si es tracta de proveïdors estatals o bé estrangers.

L'Agència, com a entitat del sector públic de la Generalitat de Catalunya, està subjecta per al càlcul del PMP 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 4.115 pagaments a proveïdors privats -els públics queden fora d'aquest càlcul- efectuats per l'Agència l'any 2018, 3.274 (79,56%) s'han fet en un termini igual o inferior a 30 dies, a comptar des de la data de conformitat de la factura, i 841 (20,44%) 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 2018 ha estat de 7,58 dies. D'acord amb les instruccions abans esmentades, el termini mitjà anual de pagament de





les factures el 2018 –ponderada en funció de l'import i els dies passats des de la conformitat fins el pagament- se situa a l'entorn dels 23,64 dies. Aquest termini de pagament referit només al mes de desembre se situa en 28,91 dies. Referent al saldo pendent de proveïdors a 31 de desembre de 2018, el rati és de 6,15 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 2018 i 2017:

	2018 (dies)	2017 (dies)
Període mitjà de pagament de l'entitat (en dies)	14,98	8,52
Ratio d'operacions pagades -anual-	23,64	4,20
Ratio d'operacions pendents de pagament -anual-	6,15	16,69
	Import (euros)	Import (euros)
<b>Total pagaments efectuats</b>	<b>15.640.550,04</b>	<b>13.242.558,29</b>
<b>Total pagaments pendents</b>	<b>2.648.042,44</b>	<b>2.317.578,21</b>

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

La partida de Creditors varis 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 31-12-18	Saldo a 31-12-17	Diferència	Variació
Patronat de Turisme de la Diputació de Lleida	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

Quant al saldo de 184.081,85.-EUR de Remuneracions pendents de pagament, inclou bàsicament la meritació de la paga extraordinària de juny 2019, meritada de juny a desembre de 2018 i la provisió de vacances. L'any 2017 no s'ha a provisionat cap import de Fons d'Acció Social 2018 a pagar el 2019.

Pel que fa a les partides d'Administracions Públiques amb un saldo de 446.143,42.-EUR, corresponen a les retencions d'IRPF pendents de liquidar a 31 de desembre de 2018 per un import de 289.165,57.-EUR, que inclouen bàsicament les retencions del personal, becariis, 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 92.414,36.-EUR, així com també l'import de 64.563,39.-EUR corresponent a la liquidació d'IVA pendent de satisfer.





**8.2.2 Deutes amb entitats de crèdit i altres passius financers.**

El desglossament d'aquest punt és el següent,

<b>Deutes amb entitats de crèdit i altres passius financers</b>	<b>Saldo a 31-12-18</b>	<b>Saldo a 31-12-17</b>	<b>Diferència</b>	<b>Variació</b>
Deutes amb entitats de crèdit	1.986,43	4.637,55	-2.651,12	-57,17%
Altres passius financers	104.684,49	128.408,24	-23.723,75	-18,48%
<b>TOTAL</b>	<b>106.670,92</b>	<b>133.045,79</b>	<b>-26.374,87</b>	<b>-19,82%</b>

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, els 104.684,49.-EUR corresponen a Ingressos per subvencions de la UE per un import de 16.281,20.-EUR pendents de justificar que s'inclouen a la partida de Deutes a curt termini transformables en subvencions, 40.834,20.-EUR a garanties per licitacions i 47.569,09.-EUR de partides pendents d'aplicació que corresponen als dipòsits de Tax-Free pagats per les empreses Innova Tax-Free (5.039,83.-EUR), Global Blue España, SA (14.471,07.-EUR) i PREMIER (18.198,71.- 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% (9.867,95.-EUR) i -8,50.-EUR pendents de regularitzar amb Aeroports Públics de Catalunya.

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

<b>Deutes a c/t transformables en subvencions</b>	<b>Saldo a 31/12/2018</b>	<b>Saldo a 31/12/2017</b>
Sowell	16.281,20	16.281,20
Hiking Europe	0,00	35.688,45
<b>TOTAL</b>	<b>16.281,20</b>	<b>51.969,65</b>

El detall de les garanties per licitacions,

<b>Garanties licitacions definitives</b>	<b>Saldo a 31/12/2018</b>	<b>Saldo a 31/12/2017</b>
Ara Vinc (Missatgeria i magatzem)	15.004,20	11.875,00
Josep Ma Perramón (CPT Paisos Est)	25.830,00	25.830,00
<b>TOTAL</b>	<b>40.834,20</b>	<b>37.705,00</b>

**8.3 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 31-12-17	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-18
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	7.226,33	0,00	-4.287,53	2.938,80
<b>Total valor abans correccions valoratives</b>	<b>12.226,33</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.287,53</b>	<b>7.938,80</b>
Deteriorament valor participacions a ll.t.	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Valor ajustat inversions en empreses del grup i associades a ll.t.</b>	<b>12.226,33</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.287,53</b>	<b>7.938,80</b>

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 2017 s'exposen en el punt 8.3.1.

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 2.938,80.-EUR. El dia 12 de desembre de 2018 es va recuperar la fiança de 3.000,00.-GBP de la oficina CPT Regne Unit consignada l'any 1997, que en aquell moment equivalia a 4.287,53.-EUR. En el moment de la recuperació, el valor dels 3.000,00.-GBP, va resultar 3.211,65.-EUR. La diferència de 1.075,88.-EUR s'ha registrat com una despesa negativa de canvi.

### 8.3.1 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 20

03 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 2018 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	470.098,88	
Resultats de l'exercici 2018	-117.431,99	
<b>Total Fons Propis a 31-12-2016</b>	<b>392.666,89</b>	

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 de pèrdues i guanys la part proporcional dels saldos del balanç i del compte de pèrdues i guanys de la UTE.

Els estats financers de la UTE no han estat integrats atès que l'efecte de la seva integració no seria significatiu en els presents comptes anuals. A efectes informatius, el balanç de situació de la UTE a 31 de desembre de 2018 és el següent:

Actiu	Import	Passiu	Import
Immobilitzat	22.392,56	Fons Propis	392.666,89
Deutors	833.548,11	Creditors a curt termini	674.977,40
Tresoreria	211.703,62	Provisions per op. de tràfic	0,00
<b>Total ACTIU</b>	<b>1.067.644,29</b>	<b>Total PASSIU</b>	<b>1.067.644,29</b>

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 31.12.2016	Resultat positiu 2017	Fons Maniobra EXISTENT 31.12.2017	Resultat negatiu 2018	Fons Maniobra EXISTENT 31.12.2018
Transports BACOMA	25%	10.000,00	109.861,59	17.663,13	127.524,72	-29.358,00	98.166,72
TMB	25%	10.000,00	109.861,59	17.663,13	127.524,72	-29.358,00	98.166,72
Turisme de Barcelona	12,5%	5.000,00	54.930,80	8.831,57	63.762,37	-14.679,00	49.083,37
SARFA	25%	10.000,00	109.861,59	17.663,13	127.524,72	-29.358,00	98.166,72
Turisme de Catalunya	12,5%	5.000,00	54.930,80	8.831,57	63.762,37	-14.679,00	49.083,37
<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>40.000,00</b>	<b>439.446,36</b>	<b>70.652,52</b>	<b>510.098,88</b>	<b>-117.431,99</b>	<b>392.666,89</b>

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





#### 8.4 Fons propis.

El moviment dels comptes de "Fons propis" l'any 2018 ha estat el següent:

FONS PROPIS	Fons Patrimonial	Reserves (*)	Resultats d'exercicis anteriors	Pèrdues i Guanys	TOTAL FONS PROPIS
Saldo inicial	0,00	0,00	-489.727,71	14.814,72	-474.912,99
Aplicació resultat 2017			14.814,72	-14.814,72	0,00
Resultat de l'exercici				-38.749,87	-38.749,87
Ajust contra resultats negatius					0,00
Saldo final	0,00	0,00	-474.912,99	-38.749,87	-513.662,86

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 "12.2.2 Altres ingressos d'explotació. Transferències de la Generalitat" d'aquesta Memòria, en la presentació dels comptes anuals, i atesa la seva incidència en el Compte de Pèrdues i Guanys, resulta necessari fer esment del tractament que es dona a les transferències rebudes de la Generalitat. Així, d'acord amb la normativa aplicable -Llei de pressupostos, Llei de finances i Llei de l'empresa pública- i les pautes marcades pel Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda, les transferències corrents tenen la naturalesa de subvenció d'explotació en la mesura necessària per a equilibrar el Compte de Pèrdues i Guanys, 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 Pèrdues i Guanys 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 i el fet que les partides de l'immobilitzat de l'Entitat estiguin pràcticament amortitzades fa que la partida "A-1 Fons propis" del passiu del balanç resulti negativa. Tanmateix, a diferència de la interpretació que cabria fer en una empresa de capital privat, aquest fet no suposa en el cas de l'Agència un desequilibri financer o patrimonial, ja que això es veu compensat pels recursos consignats a la partida "A-3 Subvencions, donacions i llegats rebuts".

#### 9 Existències.

La composició de les existències de l'Entitat a 31 de desembre de 2018 i el seu moviment al llarg de l'exercici, ha estat el següent:

Existències	Saldo 31-12-17	Altes exercici	Consums exercici	Saldo 31-12-18
Existències	94.951,00	26.722,78	-131.163,27	62.935,05
Pèrdues per deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Valor Net</b>	<b>94.951,00</b>	<b>26.722,78</b>	<b>-131.163,27</b>	<b>62.935,05</b>





Com a mercaderies l'Entitat registra el cost d'adquisició del material de promoció (memòries USB, "lanyards", imans, maletins porta documents, motxilles, ...) que utilitza com a marxandatge en el marc de la seva activitat promocional.

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.

### 10 Moneda estrangera.

A tancament de 2018 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	6.493,39
Diferències positives de canvi per operacions realitzades pels CPT a l'estranger	156,26
<b>TOTAL</b>	<b>6.649,65</b>
Diferències negatives de canvi per operacions amb tercers	3.746,31
Diferències negatives de canvi per operacions realitzades pels CPT a l'estranger	1.324,43
<b>TOTAL</b>	<b>5.070,74</b>
CPT: Centres de Promoció Turística a l'estranger	

S'han reconegut a 31/12/2018 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	184,29
Dòlar Canadenc	728,03
Franc Suís	2,97
Lliures esterlines Gran Bretanya	2.443,44
Corona Sueca	23,72
Dòlar Singapur	190,88
Dòlar USA	2.602,75
Altres monedes	317,32
<b>Total operacions amb tercers ACT</b>	<b>6.493,40</b>
CPT Regne Unit - Lliures esterlines	0,01
CPT USA - Dòlars USA	156,24
<b>Total operacions amb tercers CPT's</b>	<b>156,25</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6.649,65</b>





<b>Diferències Negatives de Canvi</b>	<b>Import</b>
Yens Japonesos	127,48
Dòlars Australians	23,89
Lliures esterlines Gran Bretanya	838,91
Corona Sueca	145,35
Dòlar Singapur	435,73
Dòlar USA	1.739,38
Altres monedes	435,57
<b>Total operacions amb tercers ACT</b>	<b>3.746,31</b>
CPT Regne Unit - Lliures esterlines	1.173,82
CPT USA - Dòlars USA	150,61
<b>Total operacions amb tercers CPT's</b>	<b>1.324,43</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5.070,74</b>

## 11 Situació fiscal.

11.1 Altres tributs. Tractament de l'IVA. –veure punt 1.4.1 relacionat-

11.2 Impost de societats. –veure punt 1.4.2 relacionat-





## 12 Ingressos i despeses.

### 12.1 Despeses.

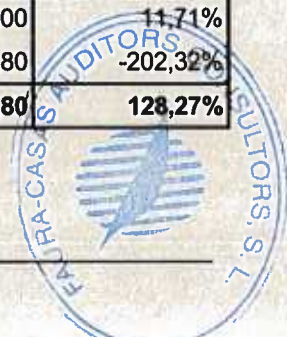
A continuació es presenta el càlcul del resultat subjecte a transferència per als exercicis 2018 i 2017:

	2018	2017
<b>Despeses</b>	<b>-25.458.367,12</b>	<b>-22.093.614,40</b>
Compra de mercaderies	-99.147,32	-88.751,32
Despeses de personal	-5.818.615,65	-5.567.855,85
Dotació amortització immobilitzat	-49.982,78	-70.434,80
Altres despeses d'explotació	-19.485.550,63	-16.361.091,57
Despeses financeres	-5.070,74	-4.276,39
Despeses excepcionals	0,00	-1.204,47
<b>Ingressos</b>	<b>1.943.547,40</b>	<b>1.689.401,83</b>
Import net xifra negocis (vendés + prestacions serveis)	1.352.703,40	1.347.838,12
Altres ingressos d'explotació	568.810,31	318.568,04
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	172,31	39.144,04
Aportacions entitats associades	568.638,00	279.424,00
Ingressos financers	6.649,65	7.874,59
Ingressos excepcionals	15.384,04	15.121,08
<b>Pèrdues subjectes a equilibrar amb transferències</b>	<b>-23.514.819,72</b>	<b>-20.404.212,57</b>
<b>Total transferències aplicades al resultat</b>	<b>23.514.819,72</b>	<b>20.404.212,57</b>
Transferències Generalitat	22.337.923,02	20.270.226,29
Imputació de subvencions d'immob. no financer i altres	49.982,78	70.434,80
Transferències de la Unió Europea	60.486,13	33.976,48
Transf. específiques exerc. anteriors - Ajuts concedits	1.066.427,79	29.575,00
<b>Partides no pressupostàries</b>	<b>-38.749,87</b>	<b>14.814,72</b>
Variació d'existències mercaderies	-32.015,95	31.290,85
Dotació amortització immobilitzat	0,00	0,00
Variació provisions per operacions cials.	-6.733,92	-16.476,13
Excès de provisions de riscos i despeses	0,00	0,00
<b>Resultat de l'exercici</b>	<b>-38.749,87</b>	<b>14.814,72</b>

#### 12.1.1 Consum de mercaderies.

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

Consum de mercaderies	Exercici 2018	Exercici 2017	Diferència	Variació
Compres	-99.147,32	-88.751,32	-10.396,00	11,71%
Variació d'existències	-32.015,95	31.290,85	-63.306,80	-202,32%
<b>TOTAL</b>	<b>-131.163,27</b>	<b>-57.460,47</b>	<b>-73.702,80</b>	<b>128,27%</b>





**12.1.2 Despeses de personal.**

L'epígraf "Despeses de personal" del compte de Pèrdues i Guanyos presenta la composició següent:

<b>Despeses de Personal</b>	<b>Exercici 2018</b>	<b>Exercici 2017</b>	<b>Diferència</b>	<b>Variació</b>
Sous i salaris	-4.477.164,66	-4.335.161,68	142.002,98	3,28%
Indemnitzacions	-103.527,61	-83.130,15	20.397,46	24,54%
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	-1.146.112,48	-1.066.765,56	79.346,92	7,44%
Retribucions a ll.t. sistemes aportació definida	-5.372,54	-5.052,65	319,89	6,33%
Formació personal	-28.275,55	-25.633,86	2.641,69	10,31%
Altres despeses socials	-58.162,81	-52.111,95	6.050,86	11,61%
<b>TOTAL</b>	<b>-5.818.615,65</b>	<b>-5.567.855,85</b>	<b>250.759,80</b>	<b>4,50%</b>

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 5/2018, de 16 d'octubre, sobre l'increment retributiu per al 2018 i el règim de millores de la prestació econòmica d'incapacitat temporal aplicable al personal del sector públic, estableix el següent:

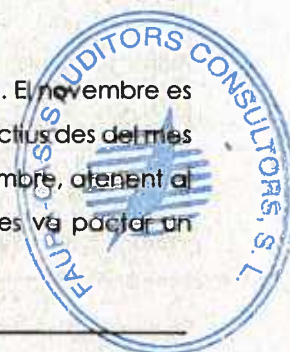
*"Article 1. Retribucions del personal*

*2. Al personal al servei de l'Administració de la Generalitat no sotmès al règim laboral, així com al personal a què fan referència els articles 28 i 29 de la Llei 4/2017, de 28 de març, se li aplica un increment de l'1,5% en cadascun dels conceptes retributius, amb efectes d'1 de gener de 2018, i un 0,25% addicional amb efectes d'1 de juliol de 2018, respecte els vigents per al 2017.*

*3. La massa salarial del personal laboral per a l'exercici 2018 no pot experimentar un increment superior als percentatges expressats en l'apartat 2 d'aquest article, respecte a la corresponent per a l'exercici 2017, 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.*

*5. S'autoritza un increment retributiu addicional del 0,2% de la massa salarial, la destinació del qual es concretarà en els àmbits de negociació respectius, que podrà preveure, entre d'altres mesures, la implantació de plans i projectes de millora de la productivitat o eficiència, la revisió de complements específics, l'homologació de complements de destinació o l'aportació a plans de pensions."*

Aquests increments es van aplicar a la nòmina del mes de novembre i desembre. El novembre es va fer un increment del 1,75% a totes les retribucions; un 1,50% amb efectes retroactius des del mes de gener i un 0,25% amb efectes retroactius des del mes de juliol. El mes de desembre, atenent al Decret Llei 5/2018 i l'Acord entre la Direcció i el Comitè d'Empresa de l'ACT, es va pactar un





increment lineal, en funció del temps treballat i la jornada laboral, a les retribucions de tot el personal del 2018 d'un 0,20% de la massa salarial del 2017 (3.602.546,13.-EUR x 0,20%= 7.205,09.-EUR) a distribuir linealment.

La partida d'indemnitzacions inclou l'acomiadament d'un treballador fix de l'empresa amb una llarga antiguitat per valor de 97.000,00.-EUR i la resta correspon a indemnitzacions legals per finalització de contractes temporals.

En relació amb la partida de Retribucions a llarg termini de sistemes d'aportació definida, els -5.372,54.-EUR imputats en aquesta partida corresponen íntegrament a l'aportació 2018 del TFR a Itàlia i que fins el 2012 s'imputava com a mes cost de Sous i Salariis -veure punt 4.10.2-.

La partida d'Altres despeses socials inclou -4.594,77.-EUR en concepte d'Ajuts Menjador dels CPT de Benelux i França i -53.568,04.-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 2018 i 2017 en funció del personal de Barcelona i el dels CPT és el següent,

<b>Despeses de Personal 2018 - per centre-</b>	<b>ACT Bcn</b>	<b>CPT</b>	<b>Total</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>-4.779.997,38</b>	<b>-1.038.618,27</b>	<b>-5.818.615,65</b>

<b>Despeses de Personal 2017 - per centre-</b>	<b>ACT Bcn</b>	<b>CPT</b>	<b>Total</b>
Sous i salaris	-3.519.415,98	-815.745,70	-4.335.161,68
Indemnitzacions	-83.130,15	0,00	-83.130,15
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	-904.670,20	-162.095,36	-1.066.765,56
Retribucions a ll.t. sistemes aportació definida	0,00	-5.052,65	-5.052,65
Formació personal	-25.633,86	-1.285,07	-26.918,93
Altres despeses socials	0,00	-50.826,88	-50.826,88
<b>TOTAL</b>	<b>-4.532.850,19</b>	<b>-1.035.005,66</b>	<b>-5.567.855,85</b>

La informació corresponent a la plantilla referent a l'exercici 2018 i 2017, es troba incorporada a la nota 1.7 d'aquesta memòria.





**12.1.3 Altres despeses d'explotació.**

El detall d'aquestes despeses és el següent:

Despeses d'explotació	Exercici 2018	Exercici 2017	Diferència	Variació
<b>Serveis Exteriors</b>	<b>-19.144.999,46</b>	<b>-16.349.752,72</b>	<b>2.795.246,74</b>	<b>17,10%</b>
Arrendaments	-1.099.532,18	-1.510.345,53	-410.813,35	-27,20%
Reparacions i conservació	-46.249,12	-25.872,53	20.376,59	78,76%
Serveis de professionals independents	-47.190,02	-44.990,97	2.199,05	4,89%
Transports	-27.208,61	-3.338,01	23.870,60	715,11%
Assegurances	-39.326,80	-36.577,54	2.749,26	7,52%
Serveis bancaris	-8.989,17	-7.447,60	1.541,57	20,70%
Publicitat i relacions públiques	-7.924.194,16	-4.948.199,08	2.975.995,08	60,14%
Subministraments	-57.644,12	-50.565,59	7.078,53	14,00%
Serveis exteriors	-9.894.665,28	-9.722.415,87	172.249,41	1,77%
<b>Tributs</b>	<b>-11.834,32</b>	<b>-11.338,85</b>	<b>495,47</b>	<b>4,37%</b>
Impost sobre Activitats Econòmiques	-3.959,93	-4.637,35	-677,42	-14,61%
Altres impostos	-7.874,39	-6.701,50	1.172,89	17,50%
<b>Pèrdues deteriorament i variació prov. per operacions comercials</b>	<b>-6.733,92</b>	<b>-16.476,13</b>	<b>-9.742,21</b>	<b>-59,13%</b>
<b>Altres despeses de gestió corrent</b>	<b>-14.679,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.679,00</b>	
<b>Transferències i subvencions concedides</b>	<b>-314.037,85</b>	<b>0,00</b>	<b>314.037,85</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>-19.492.284,55</b>	<b>-16.377.567,70</b>	<b>3.114.716,85</b>	<b>19,02%</b>

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 MIIT, 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,

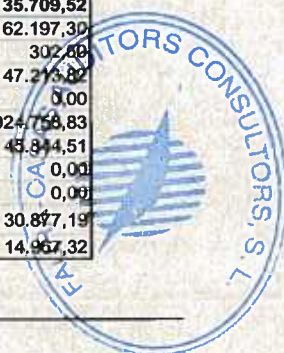




	2018	2017
<b>9 Publicitat</b>	<b>5.507.682,94</b>	<b>2.982.828,38</b>
<b>1 Creativitat, producció i adaptacions</b>	<b>400.567,54</b>	<b>598.837,69</b>
1 Campanya Turística - LICITACIÓ	300.860,23	0,00
2 Campanya Tardor-Hivern - LICITACIÓ	0,00	117.580,80
3 Campanya Primavera-Estiu - FORA LICITACIÓ	35.953,64	418.985,45
80 Oficina tècnica	59.653,00	59.653,00
90 Campanya: Adaptacions específiques	4.100,67	2.618,44
<b>2 Mitjans de comunicació</b>	<b>5.015.769,37</b>	<b>2.338.146,18</b>
1 Campanya turística primavera-estiu	3.424.124,02	1.839.665,33
1 Comunicació ON Line	2.136.420,42	984.560,60
2 Comunicació OFF Line	1.287.703,60	855.104,73
2 Campanya turística tardor-hivern	1.272.685,37	251.984,61
1 Comunicació ON Line	667.674,01	46.645,50
2 Comunicació OFF Line	605.011,36	205.339,11
99 Altres Campanyes	318.959,98	246.498,24
1 Comunicació ON Line	150.903,37	74.867,25
2 Comunicació OFF Line	168.056,61	171.628,99
<b>9 Altres acords de patrocinis publicitaris</b>	<b>91.346,03</b>	<b>45.844,51</b>
<b>99 Altres despeses de publicitat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

La distribució de la despesa en publicitat 2018 per productes és la següent,

	2018	2017
<b>9. Publicitat. Desglossament per productes.</b>	<b>5.507.682,94</b>	<b>2.982.828,38</b>
<b>1. Campanya turística/Creativitat i producció</b>	<b>400.567,54</b>	<b>598.837,69</b>
. Familiar	0,00	1.306,80
. Neu	0,00	117.580,80
. Reunions-Esdeveniments	4.100,67	0,00
. Genèrica tots els productes	396.466,87	479.950,09
<b>2. Mitjans de comunicació</b>	<b>5.015.769,37</b>	<b>2.338.146,18</b>
Campanya turística/Comunicació ON Line/Mitjans	2.954.997,80	1.106.073,35
. Accessible	3.569,50	0,00
. Actiu-Natura	177.705,29	95.724,94
. Cultural	<b>815.834,47</b>	<b>0,00</b>
. Enoturisme/Enogastronomia	<b>0,00</b>	<b>55.147,16</b>
. Esportiu	6.482,63	121.000,00
. Familiar	43.848,44	21.157,00
. Gastronomia	24.955,04	0,00
. Golf	9.440,00	0,00
. Neu	438.595,40	0,00
. Reunions-Esdeveniments	4.809,75	3.357,75
. Sostenible/Responsable	4.840,00	0,00
. Genèrica tots els productes	1.424.917,28	809.686,50
Campanya turística/Comunicació OFF Line/Mitjans	2.060.771,57	1.232.072,83
. Actiu-Natura	41.296,10	98.490,26
. Cultural	516.330,58	0,00
. Enoturisme/Enogastronomia	15.125,00	60.980,60
. Esportiu	6.050,00	0,00
. Premium	0,00	2.420,00
. Familiar	<b>142.176,94</b>	<b>35.709,52</b>
. Gastronomia	40.248,63	62.197,30
. Golf	0,00	302,80
. Sostenible/Responsable	4.840,00	47.215,82
. Neu	509.738,58	0,00
. Genèrica tots els productes	784.965,74	924.758,83
<b>9. Altres acords de patrocini publicitaris</b>	<b>91.346,03</b>	<b>45.844,51</b>
. Actiu-Natura	3.146,00	0,00
. Cultural	46.799,92	0,00
. Esportiu	0,00	30.877,19
. Genèrica tots els productes	41.400,11	14.967,32





Pel que fa a contractes i acords de patrocini publicitari destaquen els signats amb la Volta Ciclista a Catalunya per 250.000,00.-EUR, la contribució per a la participació a la plataforma "Joint Promotion Platform for Destination Europe" amb l'objectiu de promocionar conjuntament Europa en tercers mercats, mitjançant la cooperació en programes de màrqueting amb la European Travel Commission, per un import de 200.000,00.-EUR, el conveni amb Aeroports Públics de Catalunya per un import de 175.000,00.-EUR, la Subvenció a la "Red de Ciudades AVE" per la participació de Catalunya en aquesta plataforma de promoció del turisme urbà per un import de 20.000,00.-EUR, la creació de la Guia Lonely Planet de Rutas Coche por Cataluña per part d'Editorial Planeta per 46.799,92.-EUR, la contractació del Sr. Carles Puyol per la campanya de publicitat al mercat Americà per un import de 40.000,00.-EUR i el suport al projecte Advisors 2018 per l'empresa The Bakery Folcks, SL per 80.035,46.-EUR.

Altres despeses destacables són la prestació de serveis de promoció turística del CPT de Països de l'Est per un import de 396.996,00.-EUR.

El conveni de col·laboració anual signat amb ACCIÓ, ha suposat el 2018 una despesa de 1.194.137,20.-EUR, que inclou el 100% del conveni signat el 2018 (1.254.065,00.-EUR) i la liquidació del conveni del 2017 (-59.927,80.-EUR) imputat a Serveis Exteriors –per a més informació veure punt 7.1- . La liquidació del conveni del 2018 es realitzarà al llarg del 2019.

- **Subministraments:** Inclou les despeses d'electricitat, aigua, telèfons, així com totes les corresponents a subministraments de les Fires en les que participa l'Entitat i els seus Centres de Promoció Turística.
- **Serveis exteriors:** recull fonamentalment les transferències fetes als 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, dietes de les fires i totes les despeses TIC de l'exercici.

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





## 12.2 Ingressos d'operacions continuades.

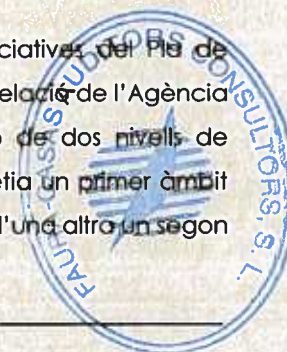
### 12.2.1 Ingressos d'explotació. Import net de la xifra de negocis.

Els ingressos d'explotació de l'Agència Catalana de Turisme dels exercicis 2016 i 2017 són els següents:

INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	Exercici 2018	Exercici 2017	Diferència	Variació
<b>Import net de la xifra de negocis</b>	<b>1.352.703,40</b>	<b>1.347.622,85</b>	<b>5.080,55</b>	<b>0,38%</b>
Vendes	692,38	1.372,29	-679,91	-49,55%
<i>Facturació publicacions (EADOP i altres)</i>	692,38	1.372,29	-679,91	-49,55%
Prestació de serveis	1.352.011,02	1.346.250,56	5.760,46	0,43%
<i>Facturació fires i workshops</i>	642.218,01	632.665,56	9.552,45	1,51%
<i>Facturació altres serveis</i>	33.438,64	55.560,31	-22.121,67	-39,82%
<i>Facturació OT aeroport BCN / Montseny</i>	260.883,53	240.798,61	20.084,92	8,34%
<i>Facturació contractes patrocini i esponsorització</i>	0,00	0,00	0,00	0,00%
<i>Facturació AFILIACIONS</i>	177.542,64	170.351,10	7.191,54	4,22%
<i>Facturació MARQUES</i>	105.193,33	119.241,85	-14.048,52	-11,78%
<i>Facturació SEGELLS</i>	86.922,35	81.850,63	5.071,72	6,20%
<i>Facturació Destinacions Turístiques Familiars (DTF)</i>	0,00	-793,78	793,78	-100,00%
<i>Facturació Catalunya Convention Bureau</i>	-3.636,37	101,65	-3.738,02	-3677,34%
<i>Facturació Oficines de Turisme</i>	49.448,89	46.474,63	2.974,26	6,40%
<b>Altres ingressos d'explotació</b>	<b>24.033.647,25</b>	<b>20.652.345,81</b>	<b>3.381.301,44</b>	<b>16,37%</b>
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	172,31	39.144,04	-38.971,73	-99,56%
Excés de provisions per a riscos i despeses			0,00	0,00%
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	24.033.474,94	20.613.201,77	3.420.273,17	16,59%
<i>Convenis de col·laboració</i>	0,00	0,00	0,00	0,00%
<i>Transferències Generalitat</i>	22.337.923,02	20.270.226,29	2.067.696,73	10,20%
<i>Transferències d'entitats locals i altres</i>	568.638,00	279.424,00	289.214,00	103,50%
<i>Transferències de l'Estat</i>	0,00	0,00	0,00	0,00%
<i>Transferències de la UE</i>	60.486,13	33.976,48	26.509,65	0,00%
<i>Incorporació reserves d'exercicis anteriors</i>	1.066.427,79	29.575,00	1.036.852,79	3505,84%
Imputació de subvencions d'immobilitzat	49.982,78	70.434,80	-20.452,02	-29,04%
Ingressos excepcionals	15.384,04	15.121,08	262,96	1,74%
<b>Total INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>25.451.717,47</b>	<b>22.085.524,54</b>	<b>3.366.192,93</b>	<b>15,24%</b>

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 i segells 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.

Afilacions 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 es preveu implantar 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 preten 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'alguns productes pertanyent a entitats de la Generalitat 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](http://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 235 experiències turístiques pertanyents a 92 empreses, de les quals 79 eren proveïdors no agents de viatges i 13 eren agències de viatges. Les experiències turístiques estan agrupades per categories de producte: Art i cultura, Excursions des de Barcelona, Enoturisme i gastronomia, Diversió amb nens, ... Les vendes comissionables liquidades a 31 de desembre han estat de 257.186,32.-EUR (canal B2C + canal B2B). S'han efectuat també vendes de viatges combinats per part de les agències de viatges, no comissionables, per un import de 2.111,00.-EUR.

### **12.2.2 Altres ingressos d'explotació.**

Transferències de la Generalitat. –veure també punts 1.2.6.3 i 4.11 -

Les aportacions directes de la Generalitat 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 de Pèrdues i Guanys 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 de pèrdues i guanys, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes de l'immobilitzat."*

El detall de les transferències rebudes i transferències pendents d'aplicar finalistes i específiques d'exercicis anteriors, i la seva aplicació per a l'exercici 2018 és el següent:





Aplicació de les transferències 2018	Inicial	Modificació	Aplicat per equilibrar el compte de PIG	Traspassos interns de partides	Transferències pendents d'aplicar
Transferències cap. IV corrents 2018	6.700.000,00	28.428,10	6.728.428,10	0,00	0,00
Transferències cap. IV impost turístic 2018	15.253.629,00	-290.151,45	14.743.477,55	-220.000,00	0,00
Transferències cap. VIII 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aportacions Altres entitats	0,00	629.124,13	629.124,13	0,00	0,00
Transf. pendents d'aplicar finalistes d'exercicis anteriors	2.640.883,27	0,00	866.017,37	-6.140,71	1.768.725,19
Transf. pendents d'aplicar no distribuïbles -clients dubtós cobrament-	149.539,10	0,00	0,00	12.279,32	161.818,42
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	1.096.141,18	0,00	1.066.427,79	190.286,61	220.000,00
Transf. pendents d'aplicar específiques immobilitzat pendent d'amortitzar	138.044,70	0,00	49.982,78	23.574,78	111.636,70
<b>TOTAL</b>	<b>25.978.237,25</b>	<b>367.400,78</b>	<b>24.083.457,72</b>	<b>0,00</b>	<b>2.262.180,31</b>

#### 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 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,

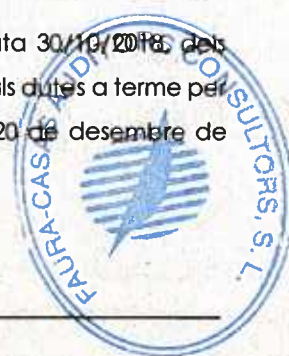
*"153.2.5 La participació com a membre del Consell de Direcció de representants de les entitats no pertanyents a la Generalitat resta condicionada a l'aportació econòmica, finalista o no, que aquestes entitats facin a l'Agència, en els termes establerts pel decret a que fa referència l'apartat 4.*

*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, ..."*

A l'igual que des de l'exercici 2013, aquestes aportacions s'han fet efectives en base a diferents convenis bilaterals signats per cada soci amb l'Agència. Els socis que havien signat conveni a 31/12/2018 han estat,

- Consorci Turisme de Barcelona, conveni signat amb data 29/10/2018, estableix que el Consorci aportarà 125.000,00.-EUR, dels quals 17.000,00.-EUR seran liquidats en efectiu i la resta 108.000,00.-EUR amb accions que executarà directament. L'aportació dinerària resta pendent de cobrament a 31 de desembre de 2018.
- Diputació de Lleida, l'any 2018 s'ha comptabilitzat una aportació de 297.938,00.-EUR en efectiu, corresponent al conveni signat en data 24/07/2018 (160.000,00.-EUR) i a l'addenda Pirineus de 23/10/2018 (137.938,00.-EUR). S'ha rebut un cobrament de 137.938,00.-EUR el 15 de gener de 2019 i 160.000,00.-EUR el 27 de març del 2019. Amb posterioritat al tancament, s'ha rebut una 2a addenda signada corresponent a una aportació addicional de 90.000,00.-EUR amb motiu de la campanya de publicitat de Neu. L'ingrés corresponent a aquesta 2a addenda s'ha comptabilitzat a l'exercici 2019.
- Patronat de Turisme Costa Brava Girona 228.456,00.-EUR s/CV signat en data 05/07/2018 i addenda Pirineus de 13/11/2018, dels quals 114.500,00.-EUR en efectiu i 113.956,00.-EUR en accions promocionals dutes a terme pel Patronat. El cobrament dels 114.500,00.-EUR s'han rebut amb data 06 de novembre de 2018 i 15 de novembre de 2018.
- Diputació de Barcelona 145.500,00.-EUR en efectiu s/CV signat en data 30/10/2018, dels quals 100.000,00.-EUR en efectiu i 45.500,00.-EUR en accions promocionals dutes a terme per la Diputació. Els 100.000,00.-EUR s'han cobrat íntegrament amb data 20 de desembre de 2018.





- Diputació de Tarragona 107.200,00.-EUR s/CV signat en data 16/10/2018, dels quals 39.200,00.-EUR en efectiu i 68.000,00.-EUR en accions promocionals dutes a terme per la Diputació. El cobrament dels 39.200,00.-EUR s'han rebut amb data 19 de novembre de 2018.

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

La relació de les aportacions dels diferents socis i la situació a 31/12/2018 és la que es detalla en el següent quadre adjunt,

Entitat	Pendent a 31/12/2017	Aportació dinerària 2018	Accions conjuntes assumides socis	Total aportacions dineràries + accions socis	Cobrat 2018	Pendent a 31/12/2018
1 PT Costa Brava-Girona	0,00	114.500,00	113.956,00	228.456,00	114.500,00	0,00
2 PT Terres de Lleida	0,00	297.938,00		297.938,00	0,00	297.938,00
3 Consorci Turisme de BCN	27.500,00	17.000,00	108.000,00	125.000,00	27.500,00	17.000,00
4 PT Diputació de Tarragona	0,00	39.200,00	68.000,00	107.200,00	39.200,00	0,00
5 Diputació de BCN	0,00	100.000,00	45.500,00	145.500,00	100.000,00	0,00
6 Consell Gral de Cambres de Catalunya	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>27.500,00</b>	<b>568.638,00</b>	<b>335.456,00</b>	<b>904.094,00</b>	<b>281.200,00</b>	<b>314.938,00</b>

A data del present informe només resten per cobrar els 17.000,00.-EUR del Consorci Turisme de BCN.

**Aportacions dineràries + accions conveni Pirineus 2018.**

Dins de les aportacions dineràries i accions mencionades en el quadre anterior s'inclou la campanya de promoció conjunta dels Pirineus Catalans 2018, concretament,

Entitat	Aportació dinerària	Accions conjuntes assumides socis	Total aportacions + accions socis
PT Costa Brava -Girona	75.000,00	28.456,00	103.456,00
PT Terres de Lleida	137.938,00	0,00	137.938,00
Consorci Turisme de Barcelona	0,00	17.241,00	17.241,00
<b>Total aportacions+accions Pirineus</b>	<b>212.938,00</b>	<b>45.697,00</b>	<b>258.635,00</b>

Transferències de l'Estat i de la UE.

Durant l'exercici 2017 i 2018 no s'han enregistrat cap ingress per transferències de l'Estat.

Durant l'exercici 2017 s'han enregistrat 33.976,48.-EUR corresponent a ingressos per transferències de la UE ( 19.605,53.-EUR del projecte Wildsea Europe i 14.370,95.-EUR de l'Accent Gastronomy), mentre que a l'exercici 2018 s'han enregistrat 60.486,13.-EUR corresponents íntegrament al projecte Hiking Europe.





**12.2.3 Ingressos excepcionals**

Del contingut d'aquesta partida de 15.721,75.-EUR cal destacar la recuperació d'IVA suportat a l'estranger per un import de 13.759,88.-EUR que, d'acord amb les recomanacions de la Intervenció de la Generalitat, l'Entitat comptabilitza en el moment del seu cobrament. Tot seguit es presenta el detall de la recuperació d'IVA per països i anys,

<b>Pais</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>TOTAL</b>
Alemanya	70,03	0,00	256,74	<b>326,77</b>
Noruega	0,00	0,00	151,28	<b>151,28</b>
França	2.307,54	6.669,56	10.709,71	<b>19.686,81</b>
Regne Unit	341,66	0,00	0,00	<b>341,66</b>
Itàlia	738,44	0,00	1.284,50	<b>2.022,94</b>
Bèlgica	1.074,72	0,00	1.357,65	<b>2.432,37</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4.532,39</b>	<b>6.669,56</b>	<b>13.759,88</b>	<b>24.961,83</b>

La resta corresponen a diferents regularitzacions de saldos.

**13 Provisions i contingències.**

1. En data 15/01/2015 l'advocat de la Generalitat, Sr. Ignacio López Salvador, en representació i defensa de l'Agència Catalana de Turisme, va formular demanda de judici ordinari contra el Sr. ALEXANDRE MATHIS, touoperador francès "Playa y Fiesta", promotor de l'esdeveniment "Springbreak a Calella" de l'1 al 4 de maig de 2014, per utilització il·lícita i sense consentiment la marca comunitària "Catalunya", havent fet publicitat en diversos mitjans de comunicació d'aquest esdeveniment.

En data 12/02/2015, el Jutjat Mercantil núm. 2 d'Alacant, va admetre a tràmit la demanda i dóna trasllat a la part demandada per a la seva resposta.

Al gener de 2019 l'Agència Catalana de Turisme ha desistit de la demanda.

2. En data 21/07/2017 s'interposa recurs contenciós administratiu d'Unió de Professionals de la Imatge i Fotografia de Catalunya (IPIFC-Sindicat de la Imatge) i Confederació Sindical de la Comissió Obrera Nacional de Catalunya contra la 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–

La seqüència dels fets es la que es descriu tot seguit:

- Escrit interposició recurs contenciós administratiu: 21/07/2016
- Citació a compareixença TSJC: 14/09/2016
- Trasllet a persones interessades de l'escrit d'interposició de recurs contenciós administratiu: 20/09/2016





- Remissió al TSJC de l'expedient administratiu foliat i indexat: 26/09/2017
- Trasllet a persones interessades de l'escrit d'interposició de recurs contenciós administratiu: 24/10/2016
- Publicació anunci citació compareixença BOE: 01/12/2016
- Publicació anunci citació compareixença DOGC: 01/12/2016
- Remissió al TSJC de les còpies de les notificacions efectuades a persones interessades: 02/12/2016
- Interposició demanda i diligència d'ordenació TSJC: 16/12/2016

A data de formulació dels comptes, està pendent de sentència.

En ambdós casos no hi ha una previsió raonable que es derivin obligacions econòmiques per a l'Agència.

#### **14 Retribucions a llarg termini al personal. (Veure punt 4.9)**

##### **14.1 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 2012-2018 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 2012. Tal i com s'informava a la Memòria de 2012, l'article 2.4 del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat, establia el següent:





*"Art. 2.4. Les quantitats derivades de la supressió de la paga extraordinària i de les pagues addicionals equivalents d'acord amb el que disposa aquest article es destinaran en exercicis futurs a realitzar aportacions a plans de pensions o contractes d'assegurança col·lectiva que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació, amb subjecció al que estableix la Llei Orgànica 2/2012, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i en els termes i amb l'abast que es determini en les corresponents lleis de pressupostos."*

D'acord amb la norma de registre i valoració 15a "Provisions i contingències" del PGC, les empreses i entitats públiques hauran d'informar i quantificar a la Memòria dels seus comptes anuals la contingència derivada de les possibles aportacions a efectuar –veure quantificació en el punt 13.1.-.

Atès que en el llavors projecte de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2013 no es preveia cap obligació d'efectuar aportacions a plans de pensions o contractes d'assegurances, no es va procedir a la dotació comptable d'una provisió en relació a 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.

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 punt 12-

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 punt 13.1.-.

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

*"Art. 27. Retribucions del personal laboral.*

- 1. Per a l'exercici del 2014, la massa salarial del personal laboral, exclòs el personal amb contracte d'alta direcció i altre personal amb funcions directives a què fa referència l'article 28, no experimentarà cap increment respecte de la corresponent del 2013, en termes d'homogeneïtat per als dos períodes objecte de comparació, tant pel que fa a efectius de*





*personal i antiguitat com al règim de treball, jornada, hores extraordinàries i altres condicions laborals, sens perjudici del que estableix l'article 33."*

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

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

Exercici 2015. La Llei 2/2015, d'11 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015, establia que,

*"Article 27. Retribucions del personal laboral.*

- 1. Per a l'exercici del 2015, la massa salarial del personal laboral, exclòs el personal laboral amb contracte d'alta direcció i altre personal laboral amb funcions directives a què fa referència l'article 28, no experimenta cap increment respecte de la corresponent del 2014, 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. A aquest efecte no es té en compte la reducció salarial establerta amb caràcter temporal per l'article 33 de la Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014."*

Així doncs, l'any 2015 es van percebre les dues pagues extraordinàries, després que durant els tres exercicis anteriors, 2012, 2013 i 2014, d'acord amb la reducció retributiva aplicada, només se'n percebés una.

*"Article 31. Pla de pensions. En l'exercici del 2015 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."*

Cal fer esment que a principis de 2015, arran de diferents sentències judicials interposades pel sindicat UGT, Funció Pública va donar instruccions per fer efectiu el pagament a la nòmina del mes de març dels 44 dies de la paga extra de 2012 que, amb l'entrada en vigor Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat, ja s'havien meritat, tal i com estableix l'Acord de Govern 33/2015, de 10 de març, sobre la recuperació d'una part de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012 per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya i la Instrucció de 24 d'abril. Aquests 44 dies meritats per un import de 16.783,53.-EUR es van pagar a la nòmina de març i equivalien a un 12,22% de la paga extra 2012 retinguda, cal tenir present que en el cas de l'Agència la meritació de les pagues és anual i no pas semestral com en els Departaments de la Generalitat.





Exercici 2016. Per Acord de Govern de data 25/10/2016, vist el Decret Llei 4/2016, a la nòmina de novembre de 2016 es va fer efectiu el pagament d'un 20,77% -38/183 segons meritació funcionaris- de la paga extra retinguda al 2012 més el retorn de les quanties retingudes equivalents al 5% de les retribucions, en aplicació de l'Acord de Govern 33/2015, Això ha suposat un import de 45.356,92.-EUR, 28.428,10.-EUR corresponen al 20,77% esmentat i 16.928,82.-EUR a la recuperació del 5%. Resta encara per cobrar un 67,01% aproximadament de la paga extra 2012.

Exercici 2017. Donant compliment a la Sentència del Tribunal Suprem 960/2016, de 16 de novembre, s'ha pagat a la nòmina de març 31 dies meritats –de l'1 al 31/01- de la paga extra de 2014 –aprovació pressupostos 2014, Llei 1/2014 de pressupostos Generalitat, DOGC 6551 20140130-

Pagament de 47.110,98.-EUR a la nòmina d'abril corresponents al 34,42% de la paga extra de desembre 2012. Per Acord de Govern de 04/07/2017 es transfereix una partida de pressupost addicional de 58.056,74.-EUR per tal de cobrir el 34,42% de la part de la paga extra 2012 pagada a l'abril.

A 31 de desembre de 2017 resten encara pendents de retornar, aproximadament, un 32,59% de la paga extra 2012, un 100% de la paga 2013 i un 91,67% -11 mesos- de la de 2014.

Exercici 2018. En compliment de la Resolució 7/XI del Parlament de Catalunya es va aprovar el Decret Llei 2/2018, de 9 de març, de recuperació d'una part de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012 del personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya (publicat en el BOE núm. 63, de 13 de març). Per tal de fer front a aquesta despesa es va transferir una partida de pressupost addicional de 28.428,10.-EUR. A la nòmina del mes d'abril es va fer efectiu el pagament d'un 20,77% i a la de maig l'11,82%, que liquidava la totalitat de la paga pendent de 2012.

A 31 de desembre de 2018 restava pendent de pagar el 100% d'una paga retinguda al 2013 i un 91,67% aprox. (11/12 mesos) d'una paga de 2014.

#### **14.2 Retribucions a llarg termini de prestació definida. (Veure punt 4.10)**

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 Tratamiento 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 29.009,17.-EUR és el següent:





**13.2 Retribucions a llarg termini de prestació definida. CPT Itàlia. "TFR Tratamento Fine Rapporto"**

Exercici	Directora CPT	Tècnica	Total any
2006-2007	7.885,71		7.885,71
2008	4.725,64		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		4.883,23
2014	-5.564,96		-5.564,96
2015	4.861,58		4.861,58
2016	4.962,24		4.962,24
2017	4.993,24		4.993,24
2018	5.283,41		5.283,41
<b>Total beneficiari</b>			<b>29.009,17</b>

L'exercici 2011 es varen registrar les regularitzacions del TFR corresponents a l'exercici 2010, que es notifiquen al llarg de l'exercici següent.

Quant a la provisió de 2011, al tancament de l'exercici no es disposava encara d'aquesta informació, motiu pel qual no va ser possible incloure-la. Les dades van ser facilitades durant el mes de maig de 2012, la qual cosa va comportar que la provisió de l'any 2011 es comptabilitzés al 2012.

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. D'altra banda, el 2012 es varen aprovisionar 3.458,89.-EUR corresponents a la tècnica del CPT d'Itàlia i al 2013 4.883,23.-EUR de la nova Directora del CPT, lloc que ara ocupa la persona que venia desenvolupant les funcions de tècnica del mateix centre.

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 Subvencions, donacions i llegats rebuts

### 15.1 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 2019 i pels quals s'ha efectuat la reserva de pressupost corresponent. A 31 de desembre de 2018 no quedava cap transferència pendent d'aplicar específica d'exercicis anteriors i les específiques de l'exercici eren de 220.000,00.-EUR.

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

<b>Transferències pendents d'aplicar</b>	<b>Import a 31-12-18</b>	<b>Import a 31-12-17</b>
<b>Finalistes</b>	<b>1.930.543,61</b>	<b>2.790.422,37</b>
Disponibles	1.768.725,19	2.640.883,27
No disponibles (clients dubtós cobrament)	161.818,42	149.539,10
<b>Específiques - veure detall -</b>	<b>331.636,70</b>	<b>1.234.185,88</b>
Reserva 2017	0,00	1.096.141,18
Reserva 2018	220.000,00	0,00
Capítol VIII Immobilitzat pendent d'amortitzar	111.636,70	138.044,70
<b>TOTAL</b>	<b>2.262.180,31</b>	<b>4.024.608,25</b>

#### 15.1.1 Transferències pendents d'aplicar específiques.

Tal i com es comenta en el punt anterior, les subvencions, donacions i llegats rebuts corresponents a transferències pendents d'aplicar específiques a 31 de desembre de 2018, per un import de 220.000,00.- EUR, corresponen als programes propis derivats de contractes, convenis i acords de col·laboració signats durant l'exercici 2018, que es preveu que es portin a terme durant l'exercici 2019 i pels quals s'ha efectuat la reserva de pressupost corresponent. El desglossament d'aquest epígraf és el següent,





Partida Pressupostària	Descripció	31/12/2018	31/12/2017
226,0003	Conveni de col·laboració entre Norwegian i l'ACT	0,00	100.000,00
227,0013	Servei d'auditoria biennal de protecció de dades	0,00	6.000,00
226,0003	Compra de mitjans per la campanya de publicitat tardor hivern 2017 - On Line	0,00	499.279,86
226,0003	Compra de mitjans per la campanya de publicitat tardor hivern 2017 - Mitjans	0,00	460.042,62
227,0005	Consultora per a la redacció dels nous plans de turisme	0,00	16.298,70
227,0013	2a Fase Programa Ambassador	0,00	14.520,00
226,0003	Contribució a la plataforma "Joint Promotion Platform for Destination Europe"	100.000,00	0,00
226,0003	Conveni Ral·li RACC Costa Daurada	120.000,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>220.000,00</b>	<b>1.096.141,18</b>

Així mateix, la seva agrupació per capítols i exercicis es detalla en el quadre següent,

	Específiques d'exercicis anterioris	Específiques de l'exercici	Total per capítol
Capítol IV	0,00	220.000,00	220.000,00
Capítol VIII	0,00	0,00	0,00
<b>Total per exercici</b>	<b>0,00</b>	<b>220.000,00</b>	<b>220.000,00</b>

#### **16 Negocis conjunts. -veure punts 3.4.1.2 i 7.3.2-**

#### **17 Fets posteriors.**

No s'han produït fets posteriors al tancament de l'exercici que, atesa la seva rellevància i d'acord amb el que estableix el punt 22 del model de contingut de la Memòria del PGC, s'hagin d'informar en aquest apartat.

#### **18 Operacions amb parts vinculades i altres acords i convenis.**

##### **18.1 Acords i convenis de col·laboració. Sector Públic Generalitat.**

Tot seguit es detallen les transaccions fetes per l'ACT durant el 2017 i 2018 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 2017 i 2018,





Proveïdor	NIF	Concepte despesa	Total Operacions 2017	Saldo a 31/12/2017
Agència de Suport a l'Empresa Catalana	S0800476D	Conveni despeses compartides Oficines a l'estranger	1.132.266,17	323.286,70
Centre de Telecomunicacions i Tecn.	Q5856338H	Serveis informàtics	1.458.922,80	415.150,91
UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BELLATERRA	Q0818002H	Beques CITIUS	29.700,00	0,00
Universitat de Barcelona	Q0818001J	Uloguer espai Paraninf - Edifici Històric UB	6.481,97	0,00
CEO, Centre d'Estudis d'Opinió	Q0801493H	Abonament CV Baròmetre 2016	-42.527,91	-40.584,00
AGAUR -Agència de Gestió d'Ajuts Univers	Q0801117C	Gestió sol·licituds beques 2018	4.500,00	0,00
Aeroports Públics de Catalunya	B64748627	Conveni Ryanair 2017	537.995,67	87.500,00
Promotora d'Exportacions Catalanes, S.A.	A58241316	Espai Fira Mostra de vins i caves	6.374,28	0,00
TV3 Televisió de Catalunya, S.A.	A08849622	Col·laboració programes i espai festa Supers	27.855,66	21.175,00
<b>TOTAL</b>			<b>3.161.568,64</b>	<b>806.528,61</b>

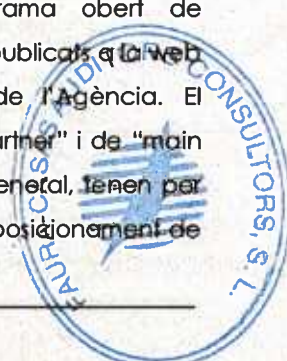
Client	NIF	Concepte Ingrés	Total Operacions 2017	Saldo a 31/12/2017
IDAPA (Institut per al Desenvolupament i la Promoció de l'Alt Pirineu i Aran)	Q2500362E	Participacions a Fires	17.763,99	0,00
Ferrocarrils Generalitat de Catalunya	Q0801576J	Comissió vendes Oficines de T., quotes i mostradors	10.243,08	6.161,68
<b>TOTAL</b>			<b>28.007,07</b>	<b>6.161,68</b>

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	Uloguer sala recinte modernista	145,00	0,00
Consorci Administració Oberta de Catalunya	Q0801175A	Renovacions i altes targetes T-CAT	1.673,68	119,55
<b>TOTAL</b>			<b>2.901.058,20</b>	<b>1.525.756,88</b>

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
Barnacnic, 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
<b>TOTAL</b>			<b>45.130,55</b>	<b>7.945,63</b>

## 18.2 Acords i convenis de col·laboració. Sector Públic no Generalitat i sector Privat.

Acords i convenis amb el 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	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 3	0
2	Confederació d'Horticultura Ornamental de Catalunya	2016	02/01/2016	31/12/2019	CV/16_0026-CP	Conveni Confederació d'Horticultura Ornamental (Viles Florides) - producte avala - ADDENDA 2	0
3	Futbol Club Barcelona	2016	13/09/2016	13/09/2018	CV/16_0028-IR	Conveni partenariat Fútbol Club Barcelona 2016	0
4	Departament d'Empresa i Coneixement	2016	19/05/2017	31/12/2020	CV/16_0029-CP	Conveni- encàrrec de gestió DEMC-DGT-ACT - comercialització of. turisme	0
5	Patronat Intercomarcal de Turisme "Terres de Lleida"	2017	02/01/2017	16/05/2018	CV/17_0004-CP	Conveni aportació CD - Patronat Turisme Diputació Lleida - 2017 - ADDENDA 1	0
6	Miguel Torres S.A	2017	01/01/2017	31/12/2018	CV/17_0007-IR	Conveni Esponsorització Miguel Torres,	0
7	Circuits de Catalunya, SL	2017	01/01/2017	31/12/2018	CV/17_0009-IR	Conveni Partenariat Circuits de	0
8	Fundación ONCE	2017	05/12/2017	31/12/2019	CV/17_0010-CP	Conveni Fundación ONCE 2017	0
9	Fundació Institut Català de la Cuina	2017	11/10/2017	31/12/2018	CV/17_0015-CP	Conveni producte avalat marca "Cuina	0
10	Reial Club Deportivo Espanyol de Barcelona, SAD	2017	25/05/2017	31/12/2020	CV/17_0017-IR	Conveni partenariat RCD Espanyol 2017 - ADDENDA 1	0
11	ACAVE - Associació Catalana d'Agències de Viatges Especialitzades	2017	23/05/2017	31/12/2018	CV/17_0020-IR	Conveni promoció productes turístics - ACAVE	0
12	AENA, S.A.	2017	04/12/2018	04/12/2020	CV/17_0021-CP	Conveni cessió espais AENA aeroport	0
13	Agència Tributària de Catalunya	2017	18/07/2017	31/05/2020	CV/17_0022-CP	Conveni Agència Tributària de Catalunya -	0
14	Patronat de Turisme Diputació de Tarragona	2017	20/11/2017	31/12/2019	CV/17_0029-CP	Conveni desplegament accions - fons foment del turisme	0
15	Patronat de Turisme de Vila-seca						
16	Federació Empresarial d'Hostaleria-Turisme ProvTarragona						
17	Patronat de Turisme de Cambrils						
18	Patronat de Turisme de Salou						
19	Value Retail Management Spain, SL	2017	01/01/2018	31/12/2018	CV/17_0032-IR	Conveni partenariat La Roca Village 2018	0
20	Vueling Airlines, SA	2018	01/01/2019	31/12/2019	CV/18_0001-IR	Conveni partenariat Vueling Airlines, SA	0
21	Codorniu SA	2018	01/01/2018	31/12/2019	CV/18_0002-IR	Conveni partenariat Codorniu, SA 2018	0
22	Sixt Rent a Car, SLU	2018	01/01/2018	31/12/2018	CV/18_0003-IR	Conveni partenariat Sixt Rent a Car, SLU	0
23	Port Aventura Entertainment, SAU	2018	01/01/2018	31/12/2019	CV/18_0004-IR	Conveni partenariat Port Aventura	0
24	Petits i Grans Hotels de Catalunya, S.L	2018	01/01/2018	31/12/2018	CV/18_0005-IR	Conveni producte avalat Petits Grans Hotels de Catalunya	0
25	Patronat de Turisme Costa Brava Girona, SA	2018	01/01/2018	31/12/2018	CV/18_0007-CP	Conveni aportació CD PT Costa Brava Girona	0
26	Patronat Intercomarcal de Turisme "Terres de Lleida"	2018	01/01/2018	31/12/2018	CV/18_0008-CP	Conveni aportació CD PT Diputació Lleida	0
27	Unió Europea/Conveni EPIREMED-POCTEFA	2018	01/11/2017	01/11/2020	CV/18_0009-AB	Conveni EPIREMED-POCTEFA	0
28	Barcelona Medical Agency	2018	03/10/2018	31/12/2020	CV/18_0010-CP	Conveni Barcelona Medical Destination 2018	0
29	Associació Barcelona Centre Mèdic						
30	Patronat de Turisme Diputació de Tarragona	2018	01/01/2018	31/12/2018	CV/18_0011-CP	Conveni aportació CD PT Diputació de Tarragona	0
31	Diputació de Barcelona	2018	01/01/2018	31/12/2018	CV/18_0012-CP	Conveni aportació CD Diputació de	0
32	Consorti Turisme de Barcelona	2018	01/01/2018	31/12/2018	CV/18_0013-CP	Conveni aportació CD consorci Turisme	0
33	Unió Europea/Projecte Med Pearls_ENI CBC MED	2018			CV/18_0014-AB	Projecte Med Pearls_ENI CBC MED	0
34	Futbol Club Barcelona	2018	14/09/2018	30/06/2021	CV/18_0016-IR	Conveni partenariat FCBarcelona 2018-	0
35	Consell General de les Cambres Oficials de Comerç, Indústria	2018	01/01/2018	31/12/2018	CV/18_0020-IR	Conveni- Encàrrec de Gestió - Consell General Cambres 2018	56.000,00

### 18.3 Òrgans de govern i alta direcció. –veure composició en el punt 1.5.1-

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





L'exercici 2018 s'ha produït un canvi de director. Les retribucions meritades l'any 2018 per l'antic director fins el 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 han estat de 24.808,17.-EUR, ambdós casos contracte d'alta direcció de l'Agència. L'exercici 2017 les retribucions del director van ser de 83.884,50.-EUR.

### 19 Contractació Administrativa. Procediments d'adjudicació.

Tot seguit es presenta un quadre amb la contractació feta per l'ACT els exercicis 2018 i 2017, 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	2018			
	NºSCs	% s/Total SCs	Import SCs	% s/Total Import
TC01 Contractes Menors	2.708	91,5%	5.433.425,69	91,5%
TC02 Contractes Menors Sensibles	0	0,0%	0,00	0,0%
TC03 Procediment d'adjudicació directe	13	0,4%	404.727,28	0,4%
TC04 Procediment Obert per la contractació no harmonitzada	25	0,8%	1.240.348,29	0,8%
TC05 Procediment Obert per la contractació harmonitzada	36	1,2%	2.090.596,29	1,2%
TC06 Patrocinis	5	0,2%	318.252,54	0,2%
TC07 Contractes privats (espais)	40	1,4%	816.710,71	1,4%
TC08 No Facturable	64	2,2%	6.838.828,11	2,2%
TC09 Negociat derivat d'acord marc (qualsevol import)	15	0,5%	6.776.960,00	0,5%
TC10 Convenis Interinstitucionals (qualsevol import)	36	1,2%	3.092.699,71	1,2%
TC11 Convenis no Interinstitucionals (diferents dels anteriors)	6	0,2%	167.297,90	0,2%
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	0,1%
TC16 Encàrrec de serveis de gestió (pe: CTTI, EADOP, ...)	8	0,3%	1.295.325,58	0,3%
TC17 Adjudicació a l'estranger	1	0,0%	49.730,00	0,0%
TC18 Concursos, sortejos	0	0,0%	0,00	0,0%
<b>Total</b>	<b>2.959,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>28.644.075,65</b>	<b>100,00%</b>

Tipologia	2017			
	NºSCs	% s/Total SCs	Import SCs	% s/Total Import
TC01 Contractes Menors	2.666	91,5%	4.728.381,81	20,9%
TC02 Contractes Menors Sensibles	10	0,3%	78.638,81	0,3%
TC03 Procediment d'adjudicació directe	22	0,8%	614.336,19	2,7%
TC04 Procediment Obert per la contractació no harmonitzada	16	0,5%	1.354.860,82	6,0%
TC05 Procediment Obert per la contractació harmonitzada	38	1,3%	2.286.624,28	10,1%
TC06 Patrocinis	11	0,4%	481.291,16	2,1%
TC07 Contractes privats (espais)	30	1,0%	737.647,91	3,3%
TC08 No Facturable	66	2,3%	6.370.882,67	28,2%
TC09 Negociat derivat d'acord marc (qualsevol import)	8	0,3%	2.927.326,63	12,9%
TC10 Convenis Interinstitucionals (qualsevol import)	21	0,7%	1.153.727,14	5,1%
TC11 Convenis no Interinstitucionals (diferents dels anteriors)	14	0,5%	467.798,64	2,1%
TC13 Procediments negociats per altres raons	2	0,1%	29.220,00	0,1%
TC14 Expedients Cancel·lats	4	0,1%	177.500,00	0,8%
TC15 Ajuts i Subvencions	2	0,1%	15.753,23	0,1%
TC16 Encàrrec de serveis de gestió (pe: CTTI, EADOP, ...)	5	0,2%	1.191.821,33	5,3%
TC18 Concursos, sortejos	0	0,0%	0,00	0,0%
<b>Total</b>	<b>2.915</b>	<b>100%</b>	<b>22.615.810,62</b>	<b>100%</b>





**20 Altra informació.****20.1 Honoraris pels serveis d'auditoria de comptes.**

Els honoraris pels serveis d'auditoria de comptes 2017 de l'Agència Catalana de Turisme, prestats per la firma Faura-Casas Auditors-Consultors, van ser de 9.455,40.-EUR més IVA, mentre que a l'exercici 2018 han estat de 9.500,00.-EUR.

Aquesta firma auditora no ha prestat cap altre tipus de servei a l'Entitat en el decurs dels esmentats exercicis.

**21 Informació segmentada. -veure nota 12.2-**

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 BCN, Girona, Tarragona i Lleida i la plataforma comercial online.

**22 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.

**23 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). És el cas de les garanties per licitacions dels contractes formalitzats amb proveïdors. El moviment d'aquestes durant l'exercici ha estat el següent:

Garanties licitacions definitives	Saldo a 01/01/2018	Abonaments de l'exercici	Càrrecs de l'exercici	Saldo a 31/12/2018
Ara Vinc (Missatgeria i magatzem)	11.875,00	-11.875,00	15.004,20	15.004,20
Josep Ma Perramón (CPT Paisos Est)	25.830,00	0,00	0,00	25.830,00
Carat España, SAU (Publicitat)	0,00	-4.550,36	4.550,36	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>37.705,00</b>	<b>-16.425,36</b>	<b>19.554,56</b>	<b>40.834,20</b>

**24 Informació sobre l'execució del pressupost anual de l'Entitat.**

El pressupost d'ingressos i despeses aprovat, la seva evolució al llarg de l'exercici i la liquidació a 31/12/2018, tant del pressupost per classificació econòmica com del pressupost de gestió, la





conciliació entre la comptabilitat financera i la pressupostària i el resultat pressupostari es detallen a les pàgines 8 a 22 dels comptes.

L'any 2018 ha estat un any de pressupostos prorrogats. La proposta de pressupost inicial de l'Agència Catalana de Turisme va ser aprovada pel Consell de Direcció de data 27/06/2018. Aquesta proposta es va fer en base a les mateixes transferències de capítol IV que el pressupost de 2017. La Instrucció 1/2017, de 12 de desembre, conjunta de la DG de Pressupostos i la Intervenció General, va establir els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos. El pressupost de gestió aprovat pel Consell de Direcció va ser de 25.894.512,27.-EUR.

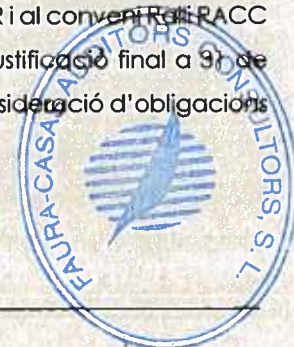
A finals d'any, en aplicació de l'Ordre VEH/159/2018, de 3 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari de 2018, el pressupost de l'Agència s'ha vist reduït en 855.151,45.-EUR (335.000,00.-EUR s'han retingut de capítol IV ordinari i 520.151,45.-EUR de capítol IV provinent de l'impost).

A nivell de Pla d'Accions i Objectius, l'any 2018 ha estat la cloenda de l'any declarat per la OMT "Any del Turisme Sostenible" i ha pres el seu relleu "l'Any del Turisme Cultural", amb motiu de la declaració del 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.

Un cop tancat l'exercici, pel que fa al pressupost de gestió, el pressupost d'ingressos liquidat ha estat de 26.337.160,16.-EUR i el pressupost de despeses aplicat de 24.365.869,04.-EUR, això suposa una execució del 94,10% respecte del pressupost de despesa inicial i d'un 92,78% respecte del pressupost de despesa final. El pressupost de gestió inclou les transferències pendents d'aplicar d'exercicis anteriors –romanents- per un import de 2.640.883,27.-EUR. –veure pàgines 9 i 10 del comptes anuals i punt "1.2.6.3 Pressupost de l'Entitat" de la Memòria-

Els drets liquidats de l'exercici han estat 23.699.488,54.-EUR i les obligacions 25.432.296,83.-EUR, l'excés d'obligacions sobre els drets liquidats de l'exercici s'ha finançat amb romanents pressupostaris d'exercicis anteriors. –veure pàgines 12 a 15 dels comptes anuals i punt "1.2.6.3 Pressupost de l'Entitat" de la Memòria-

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 Raci 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.





L'any 2017, pel que fa al pressupost de gestió, el pressupost d'ingressos liquidat va ser de 25.772.262,43.-EUR i el pressupost de despeses aplicat de 22.010.448,44.-EUR, això va suposar una execució del 90,75% respecte del pressupost de despesa inicial i d'un 85,40% respecte del pressupost de despesa final. El pressupost de gestió incloïa una partida de transferències pendents d'aplicar d'exercicis anteriors –romanents- per un import de 2.037.198,38.-EUR. Els drets liquidats de l'exercici van ser 23.735.064,05.-EUR i les obligacions reconegudes de 22.040.023,44.-EUR.

### **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. 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.

L'any 2018, d'una banda, l'import de les transferències corrents finalistes liquidades provinents de l'impost sobre establiments turístics ha estat de 15.298.477,55.-EUR, i d'altra banda les transferències corrents ordinàries, no provinents de l'impost, han estat 6.393.428,10.-EUR. Aquest últim import no cobreix les despeses + inversió d'estructura que han estat de 9.849.836,71.-EUR, és a dir, a hores d'ara existeix un dèficit d' 3.456.408,61.-EUR de finançament quant a les transferències corrents no provinents de l'impost -veure comptes de 2018 informats en el PCI-

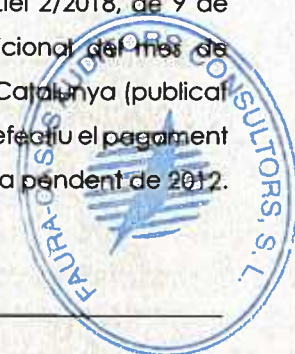
## **24.1 Pressupost corrent**

### **24.1.1 Modificacions de crèdit**

Durant l'exercici 2018 l'ACT ha 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 (pàg. 12 a 15):

Les modificacions efectuades durant l'exercici han estat les següents;

1. Incorporació d'un suplement de crèdit per import de 28.428,10-EUR, en compliment de la Resolució 7/XI del Parlament de Catalunya i l'aprovació del Decret Llei 2/2018, de 9 de març, de recuperació d'una part de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012 del personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya (publicat en el BOE núm. 63, de 13 de març). A la nòmina del mes d'abril es va fer efectiu el pagament d'un 20,77% i a la de maig l'11,82%, que liquidava la totalitat de la paga pendent de 2012. -veure punt 14.1 Exercici 2018-





2. Incorporació d'una partida addicional provinent de la Direcció General de Turisme per import de 565.000,00.-EUR dedicada a programes/accions de promoció.
3. A finals d'any, en aplicació de l'Ordre VEH/159/2018, de 3 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari de 2018, el pressupost de l'Agència s'ha vist reduït en 855.151,45.-EUR (335.000,00.-EUR s'han retingut de capítol IV ordinari i 520.151,45.-EUR de capítol IV provinent de l'impost).
4. Ampliacions de crèdit per import 629.124,13.-EUR per la incorporació de crèdits no previstos inicialment procedents de transferències corrents d'ens i corporacions locals i de subvencions de la UE.
5. Incorporació de romanents de tresoreria d'exercicis anteriors per import d' 1.066.427,79.-EUR.
6. Devolució d'una fiança corresponent al contracte de lloguer del CPT UK, feta l'any 2006, pe un import de 3.211,65.-EUR.

**24.1.2 Romanents de crèdit. Transferències pendents d'aplicar específiques. -veure punt 15-**

El següent quadre, incorpora el detall de romanents de crèdit compromesos i no compromesos de l'exercici 2018:

Partida presupostaria	Descripció	Romanents Compromesos	Romanents no compromesos	Total
226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	220.000,00	0,00	220.000,00

**24.2 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 01/01/2018	Total Obligacions	Pagaments i regularitzacions	Obligacions pendent de pagament 31/12/2018
Capítol I. Remuneracions del personal	589.387,74	589.387,74	565.661,98	23.725,76
Capítol II. Despeses de béns corrents i serveis	3.889.305,32	3.889.305,32	3.798.402,40	90.902,92
<b>Total</b>	<b>4.478.693,06</b>	<b>4.478.693,06</b>	<b>4.364.064,38</b>	<b>114.628,68</b>

**24.3 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 01/01/2018	Cobraments realitzats	Drets pendent de cobrament 31/12/2018
Capítol III. Taxes, bens i altres ingressos	784.236,98	296.261,93	443.820,85
Capítol IV. Transferències corrents.	1.964.258,33	1.946.356,76	17.901,57
<b>Total</b>	<b>2.748.495,31</b>	<b>2.242.618,69</b>	<b>461.722,42</b>

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

S'ha considerat despesa compromesa amb càrrecs a pressupostos d'exercicis posteriors totes aquelles Sol·licituds de Compra (SC) que a 31/12/2017 estaven aprovades per Direcció i adjudicades a un proveïdor, així com les despeses pluriennals.

L'import de les despeses amb finançament afectat per al pressupost del 2019 i per partida pressupostària a 31 de desembre de 2018 es presenta tot seguit. L'import de la taula següent està expressat com a base imposable de la contractació.

Partida Pressupostària	Descripció	Import afectat del pressupost de 2019
220.0001	Material ordinari no inventariable	7.397,80
226.0001	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	664.146,32
226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	4.309,73
227.0013	Treballs tècnics	3.402,00
240.0001	Publicacions	868,00
<b>Total general</b>		<b>680.123,85</b>

Pel que fa a les despeses pluriennals, a 31 de desembre de 2018 restaven vigents els Acords de Govern de:

- Pluriennalitats Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació CTTI 2014-2022, segons Acord de Govern (AG) de 23/12/2014, i certificat posterior de la Comissió de Coordinació TIC, de data 19/06/2018, de modificació de l'import de les prestacions recurrents, per un import anual d' 1.048.351,51.-EUR, IVA inclòs.
- Pluriennalitats Infotur 2018-2019, per a l'anàlisi, actualització, creació i manteniment dels continguts i productes editorials que es derivin de la base de dades Infotur, en català i castellà, segons AG 18/07/2017, per un import anual de import de 272.250,00.-EUR, IVA inclòs.
- Pluriennalitat promoció turística de Catalunya a Països de l'Est 2015-2018, segons AG 16/12/2014, per un import anual de 480.370,49.-EUR, IVA inclòs.





#### **24.5 Despeses amb finançament afectat.**

Veure les taules de liquidació del pressupost presentades a l'inici d'aquest document (pàg. 12 a 16), "Estat de despeses" de la liquidació del pressupost per classificació econòmica i "Estat resum dels recursos i aplicacions".

#### **24.6 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).

Veure el càlcul del "Romanent de Tresoreria" amb els ajustaments comentats a la pàg. 22 i la conciliació del "Romanent de Tresoreria" i el "Romanent Pressupostari" a la pàgina 23 dels Comptes anuals.





**25 Indicadors financers i patrimonials****25.1 Indicadors financers i patrimonials**

A continuació s'exposen alguns dels indicadors financers i patrimonials de l'entitat:

Liquiditat immediata	=	$\frac{\text{Fons Líquids}}{\text{Passiu corrent}} = \frac{3.462.084,88}{5.555.799,18} = 0,6231$
Liquiditat a curt termini	=	$\frac{\text{Fons Líquids + drets de cobrament}}{\text{Passiu corrent}} = \frac{6.629.940,46}{5.555.799,18} = 1,1933$
Liquiditat general	=	$\frac{\text{Actiu Corrent}}{\text{Passiu corrent}} = \frac{7.213.750,30}{5.555.799,18} = 1,2984$
Endeutament per habitant	=	$\frac{\text{Passiu corrent+ Passiu no corrent}}{\text{Nombre d'habitants}} = \frac{5.584.808,35}{7.672.699,00} = 0,7279$
Endeutament	=	$\frac{\text{Passiu corrent+ Passiu no corrent}}{\text{PASSIU}} = \frac{5.584.808,35}{7.333.325,80} = 0,7616$
Relació Endeutament	=	$\frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Passiu no corrent}} = \frac{5.555.799,18}{29.009,17} = 191,5187$
Cash-Flow	=	$\frac{\text{Passiu corrent+ passiu no corrent}}{\text{Fluxos nets de gestió}} = \frac{5.584.808,35}{-1.566.235,26} = -3,5658$
Cobertura de les despeses corrents	=	$\frac{\text{Despeses gestió ordinària}}{\text{Ingressos de gestió ordinària}} = \frac{25.392.080,69}{25.386.350,65} = 1,0002$





## 25.2 Indicadors pressupostaris

A continuació s'exposen alguns dels indicadors pressupostaris de l'Agència:

$$\text{Execució pressupost de despeses} = \frac{\text{Obligacions reconegudes}}{\text{Crèdits totals}} = \frac{25.432.296,83}{24.690.669,22} = 1,0300$$

$$\text{Realització de pagaments} = \frac{\text{Pagaments realitzats}}{\text{Obligacions reconegudes netes}} = \frac{19.324.169,02}{25.432.296,83} = 0,7598$$

$$\text{Despesa per habitant} = \frac{\text{Obligacions reconegudes netes}}{\text{Número d'habitants}} = \frac{25.432.296,83}{7.672.699,00} = 3,3146$$

$$\text{Inversió per habitant} = \frac{\text{Obligacions reconegudes netes (6+7)}}{\text{Número d'habitants}} = \frac{23.574,78}{7.672.699,00} = 0,0031$$

$$\text{Execució pressupost d'ingressos} = \frac{\text{Drets reconeguts nets}}{\text{Previsions definitives}} = \frac{23.699.488,54}{24.690.669,22} = 0,9599$$

$$\text{Realització de cobraments exercici} = \frac{\text{Cobraments}}{\text{Drets reconeguts nets}} = \frac{20.895.109,85}{23.699.488,54} = 0,8817$$

$$\text{Període mitjà de cobrament} = \frac{\text{Drets pendents de cobrament} \times 365}{\text{Drets reconeguts nets}} = \frac{3.167.855,58 \times 365}{23.699.488,54} = 48,7887$$

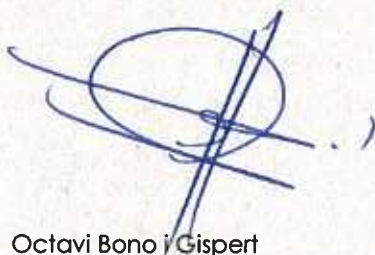
$$\text{Realització de pagaments de pressupostos tancats} = \frac{\text{Pagaments exercici tancats}}{\text{Saldo inicial obligacions}} = \frac{4.364.064,38}{4.478.693,06} = 0,97$$

$$\text{Realització de cobraments de pressupostos tancats} = \frac{\text{Cobraments}}{\text{Saldo inicial de drets}} = \frac{2.416.137,39}{2.859.958,24} = 0,84$$



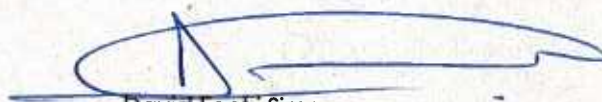


Els comptes anuals de l'Agència Catalana de Turisme, dels quals en forma part aquesta memòria, juntament amb la liquidació del pressupost de l'Entitat han estat elaborats per la Unitat de Gestió Econòmica, formulats per la Direcció en data 28/03/2019, i es corresponen amb els documents que han estat objecte de revisió i comprovació per part de l'auditoria externa.



Octavi Bono i Gispert

Vicepresident executiu de l'ACT



David Font i Simon

Director general de l'ACT



Josep Antoni Gil i Ferré

Director de Gestió Econòmica

