



**Agència per a la Competitivitat de l'Empresa
(ACCIÓ)**

Informe d'auditoria dels comptes anuals
corresponents a l'exercici 2019

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

Al Consell d'Administració de l'**Agència per a la Competitivitat de l'Empresa (ACCIÓ)** per encàrrec del Conseller Delegat:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de l'Agència per a la Competitivitat de l'Empresa (ACCIÓ), (l'Entitat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2019, el compte de pèrdues i guanys, 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.

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'Entitat a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la Nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Fonament de l'opinió

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

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals pel Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes del Sector Públic.

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

Qüestions clau de l'auditoria

Les qüestions clau de l'auditoria són aquelles que, segons el nostre judici professional, han estat considerades de major rellevància en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquestes, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

Subvencions atorgades. Correlació d'ingressos i despeses (Notes 4.11 i 10)

L'activitat principal de l'Entitat és la promoció i el desenvolupament de l'empresa per mitjà de l'execució de les actuacions i el desplegament dels serveis de suport necessaris per impulsar la competitivitat del sector empresarial català i la seva presència i interrelació als mercats internacionals mitjançant, entre d'altres, l'atorgament d'ajuts. Per a tal fi, rep transferències corrents per part de la Generalitat de Catalunya. L'Entitat, en el moment que concedeix l'incentiu, i fins que la subvenció es pugui considerar reintegrable, registra un crèdit transformable en subvenció per l'import atorgat amb abonament a un creditor per subvencions. Aquest crèdit es traspasa a despesa quan la subvenció es considera no reintegrable, moment en que es té constància del compliment de les condicions establertes per la seva percepció, entenent-se aquesta com el moment de la seva justificació. El registre de la despesa comporta que l'Entitat registri paral·lelament un ingrés per subvencions rebudes. A causa del risc de reconeixement d'ingressos, i al d'incorrecció derivada de la correlació d'ingressos i despeses associades a les subvencions, considerem aquesta com una qüestió clau d'auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria han comprès, entre d'altres, la revisió dels convenis de col·laboració i de les concessions i resolucions d'incentius atorgats, la comprovació del compliment dels requisits establerts en el marc d'informació financera d'aplicació per al reconeixement dels mateixos, i, per a una mostra de les subvencions concedides, la revisió de la correcta imputació de la despesa en el període apropiat. Finalment realitzem una prova global de la raonabilitat dels ingressos reconeguts com a transferències rebudes durant l'exercici.

Crèdits a empreses (Notes 4.5. i 10)

L'Entitat té formalitzades diverses línies de préstecs directes a empreses per finançar actuacions de recerca, desenvolupament i innovació. Tanmateix cal diferenciar entre els préstecs a Noves Empreses de Base Tecnològica (NEBT) que van ser concedits directament per ACCIÓ amb càrrec al pressupost de capítol VIII de l'exercici 2010 de l'entitat i les altres línies de préstecs les quals es van atorgar mitjançant la participació de l'ICF. L'afectació al compte de pèrdues i guanys dels crèdits depèn del tipus de préstec formalitzat, atès que els préstecs NEBT tenen impacte i en canvi els altres no. L'Entitat, en aquest darrer cas, es limita a reintegrar a la Generalitat els imports efectivament percebuts per part de les empreses, sense que la recuperabilitat dels crèdits afecti al seu resultat. La totalitat d'aquests préstecs, excepte els deteriorats i altres refinançats de caràcter menor, es troben registrats a cost amortitzat. Degut a l'import involucrat d'aquests crèdits i a la dificultat de control dels mateixos derivat de l'elevat nombre de crèdits vigents, considerem el tractament dels mateixos com una qüestió clau d'auditoria.

Els nostres procediments han comprès, entre d'altres:

- Entendre el procés seguit per l'Entitat per obtenir la informació que serveix de base per fer el seguiment dels crèdits, així com per avaluar la recuperabilitat dels mateixos;
- Conciliar el mòdul de crèdits amb els registres comptables de l'Entitat,
- Obtenir confirmació dels crèdits pendents a tancament de l'exercici (excepte els NEBT) per part de l'ICF;
- Revisar les actes dels òrgans de govern;
- Conciliar l'actiu i el passiu derivat dels crèdits;
- Verificar la correcta classificació dels crèdits segons el seu venciment;
- Avaluar si la informació revelada als comptes anuals compleix amb el marc normatiu d'informació financera aplicable.

Oficines Exteriors de Comerç i d'Inversions de Catalunya (Nota 5)

Tal i com s'esmenta a la Nota 5 de la memòria, l'Entitat disposa de 38 Oficines Exteriors de Comerç i d'Inversions de Catalunya i 2 antenes tecnològiques, i integra en els comptes anuals la tresoreria de la que disposen i les liquidacions de despesa realitzades en funció de la seva naturalesa, així com els saldos de tresoreria, actius i fiances entregades a la data de cada tancament. Malgrat algunes d'aquestes Oficines Exteriors tenen forma jurídica societària i, per tant, l'Entitat hauria de tenir registrada una participació en aquestes societats i les seves aportacions, l'Entitat considera que aquestes Oficines Exteriors formen part de la mateixa i que el pressupost consignat per la Generalitat de Catalunya és per fer front a les despeses que aquestes tenen i no amb una finalitat de participar en una inversió. L'Entitat registra les liquidacions, així com els actius propietat de les Oficines en la comptabilitat de l'Entitat, presentant per tant uns estats agregats de l'Entitat i les Oficines Exteriors, tinguin la forma jurídica que tinguin. Atesa la dificultat de control i a la complexitat comptable que es deriva de les operacions registrades a les Oficines Exteriors, considerant l'elevat número d'oficines existents, les diferents formes jurídiques i que operen a varis països on regeixen regulacions específiques, considerem el tractament de les operacions realitzades per aquestes entitats com una qüestió clau d'auditoria.

Els nostres procediments han comprès, entre d'altres, l'enteniment del manual de procediments de gestió comptable de les oficines, la realització de proves en detall per una mostra per a verificar el compliment del control intern de les mateixes, l'enteniment del procediment d'integració comptable a la comptabilitat de l'Entitat, i la realització de procediments d'auditoria sobre les partides que s'integren al balanç i al compte de pèrdues i guanys. Finalment avaluem si la informació revelada als comptes anuals compleix amb el marc normatiu d'informació financera aplicable.

Responsabilitat del Conseller Delegat en relació amb els comptes anuals

El Conseller Delegat és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, i del resultat econòmic patrimonial de l'Entitat i de l'execució del pressupost de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, el Conseller Delegat és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si el Conseller Delegat té la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat, però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes pel Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

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

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

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

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació al Conseller Delegat de l'Entitat, determinem les que han estat de la major rellevància en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions claus d'auditoria..

Crowe Auditores España, S.L.P. (N. de ROAC: S1866)

Jordi Pérez Cascant (N. de ROAC: 20.932)

9 de juliol de 2020

ACCIÓ

**Agència per a la Competitivitat de l'Empresa
(ACCIÓ)**

Comptes anuals de l'exercici 2019

Balanç al tancament dels exercicis 2019 i 2018

(Xifres expressades en euros)

Actiu

	Notes de la memòria	31-12-2019	31-12-2018
A) Actiu no corrent			
I. Immobilitzat intangible			
5. Aplicacions informàtiques	8	<u>501.704,15</u>	<u>774.242,12</u>
		501.704,15	774.242,12
II. Immobilitzat material			
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	6	<u>1.303.960,53</u>	<u>1.274.374,46</u>
		1.303.960,53	1.274.374,46
III. Inversions immobiliàries			
1. Terrenys	7	197.341,45	197.341,45
2. Construccions		397,38	460,12
		<u>197.738,83</u>	<u>197.801,57</u>
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini			
1. Instruments de patrimoni	10	<u>4.743.365,58</u>	<u>4.737.745,97</u>
		4.743.365,58	4.737.745,97
V. Inversions financeres a llarg termini			
1. Instruments de patrimoni	10	619.612,80	806.182,76
2. Crèdits a tercers		5.074.221,97	8.494.490,91
5. Altres actius financers		<u>622.866,00</u>	<u>672.327,56</u>
		6.316.700,77	9.973.001,23
VII. Deutors per subvencions a llarg termini			
	10 ; 12	5.824.004,45	5.519.583,92
		<u>18.887.474,31</u>	<u>22.476.749,27</u>
B) Actiu corrent			
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar			
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	10	248.288,41	337.577,09
3. Deutors varis	11	35.325.900,54	30.416.173,46
4. Personal		28.559,56	29.866,27
5. Actius per Impost corrent		6.340,61	6.340,61
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	12 ; 17	<u>50.886.836,85</u>	<u>102.991.272,22</u>
		86.495.925,97	133.781.229,65
V. Inversions financeres a curt termini			
2. Crèdits a empreses	10	149.021.307,42	141.144.798,71
5. Altres actius financers		<u>4.509,63</u>	<u>4.459,98</u>
		149.025.817,05	141.149.258,69
VI. Periodificacions a curt termini			
		636.164,29	-
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents			
1. Tresoreria	13	6.292.171,13	7.677.087,99
2. Altres actius líquids equivalents		<u>51.403.072,13</u>	<u>6.273.358,15</u>
		57.695.243,26	13.950.446,14
		<u>293.853.150,57</u>	<u>288.880.934,48</u>
Total Actiu [A) + B])		<u>312.740.624,88</u>	<u>311.357.683,75</u>

Les Notes 1 a 27 descrites en la Memòria formen part integrant d'aquest balanç al 31 de desembre de 2019

Balanç al tancament dels exercicis 2019 i 2018

(Xifres expressades en euros)

Patrimoni net i Passiu

	Notes de la memòria	31-12-2019	31-12-2018
A) Patrimoni net			
A-1) Fons propis	14		
I. Capital			
1. Fons social		45.480.485,26	45.016.816,26
		<u>45.480.485,26</u>	<u>45.016.816,26</u>
V. Resultat d'exercicis anteriors			
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		(32.516.642,80)	(30.740.233,43)
		<u>(32.516.642,80)</u>	<u>(30.740.233,43)</u>
VII. Resultat de l'exercici	3	(1.045.439,74)	(1.776.409,37)
		<u>11.918.402,72</u>	<u>12.500.173,46</u>
A-2) Ajustaments per canvis de valor			
I. Actius financers disponibles per a la venda	10	310.799,58	310.799,58
		<u>12.229.202,30</u>	<u>12.810.973,04</u>
B) Passiu no corrent			
I. Provisions a llarg termini			
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	21	1.195.803,62	431.690,66
		<u>1.195.803,62</u>	<u>431.690,66</u>
II. Deutes a llarg termini			
5. Altres passius financers	16	12.920.764,06	17.745.542,92
		<u>12.920.764,06</u>	<u>17.745.542,92</u>
		<u>14.116.567,68</u>	<u>18.177.233,58</u>
C) Passiu corrent			
II. Provisions a curt termini	21	474.248,63	1.473.364,25
III. Deutes a curt termini			
5. Altres passius financers	16	138.176.218,15	140.552.377,07
		<u>138.176.218,15</u>	<u>140.552.377,07</u>
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	16		
1. Proveïdors		722.363,73	787.817,14
3. Creditors diversos	19	145.605.262,89	133.725.663,02
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		229.488,00	220.452,95
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	17	1.187.273,50	3.609.802,70
		<u>147.744.388,12</u>	<u>138.343.735,81</u>
		<u>286.394.854,90</u>	<u>280.369.477,13</u>
Total Patrimoni net i Passiu [A) +B) + C)]		<u>312.740.624,88</u>	<u>311.357.683,75</u>

Les Notes 1 a 27 descrites en la Memòria formen part integrant d'aquest balanç al 31 de desembre de 2019

Compte de pèrdues i guanys corresponent als exercicis 2019 i 2018 (Xifres expressades en euros)

	Notes de la memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
A) Operacions continuades			
1. Import net de la xifra de negocis			
b) Prestacions de serveis	20	1.724.131,16	1.857.564,79
5. Altres ingressos d'explotació	20		
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		1.056.638,99	1.067.747,35
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	18	<u>66.185.927,70</u>	<u>44.115.688,85</u>
		67.242.566,69	45.183.436,20
6. Despeses de personal	20		
a) Sous, salaris i similars		(22.436.841,60)	(20.717.973,57)
b) Càrregues socials		<u>(5.465.164,06)</u>	<u>(5.444.128,42)</u>
		(27.902.005,66)	(26.162.101,99)
7. Altres despeses d'explotació	20		
a) Serveis exteriors		(14.250.735,86)	(13.165.161,13)
b) Tributs		37.260,61	(518.505,82)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(33.534,82)	(56.702,26)
d) Subvencions corrents i ajuts entregats		<u>(38.651.090,11)</u>	<u>(26.611.790,06)</u>
		(52.898.100,18)	(40.352.159,27)
8. Amortització de l'immobilitzat	20	(704.234,08)	(572.582,02)
9. Imputació de subvencions de capital	18	11.775.219,92	18.650.341,94
11. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat			
b) Resultat per alienació i altres	6	-	(14.007,35)
		-	(14.007,35)
12. Altres resultats	20	-	(167.601,06)
A.1) Resultat d'explotació		<u>(762.422,15)</u>	<u>(1.577.108,76)</u>
13. Ingressos financers	20		
a) De participacions en instruments del patrimoni			
a ₁) En empreses associades	10	-	831.552,54
b) De valors negociables i altres instruments financers			
b ₂) En tercers		460.064,93	862.109,37
		<u>460.064,93</u>	<u>1.693.661,91</u>
14. Despeses financeres			
b) Per deutes amb tercers	20	(382.131,60)	(790.187,40)
16. Diferències de canvi	15	(53.280,08)	30.342,62
17. Deteriorament i resultat per alienació de instruments financers	10 ; 20		
a) Deteriorament i pèrdues		(307.670,84)	(641.891,21)
b) Resultat per alienació i altres		-	(491.226,53)
		<u>(307.670,84)</u>	<u>(1.133.117,74)</u>
A.2) Resultat financer		<u>(283.017,59)</u>	<u>(199.300,61)</u>
A.3) Resultat abans d'impostos		<u>(1.045.439,74)</u>	<u>(1.776.409,37)</u>
A.4) Resultat de l'exercici procedent d'operacions continuades		<u>(1.045.439,74)</u>	<u>(1.776.409,37)</u>
A.5) Resultat de l'exercici	3	<u>(1.045.439,74)</u>	<u>(1.776.409,37)</u>

Las Notes 1 a 27 descrites en la Memòria formen part integrant d'aquest compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2019

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent als exercicis 2019 i 2018

A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts corresponent als exercicis 2019 i 2018

	Notes	(Euros)	
		Exercici	Exercici
		2019	2018
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	3	(1.045.439,74)	(1.776.409,37)
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		-	(151.164,90)
I. Per valoració instruments financers		-	(151.164,90)
1. Actius financers disponibles per a la venda	10	-	(151.164,90)
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I)		-	(151.164,90)
Transferències al compte de pèrdues i guanys		-	-
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys		-	-
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		(1.045.439,74)	(1.927.574,27)

Les Notes 1 a 27 descrites en la Memòria són part integrant d'aquest estat d'ingressos i despeses reconeguts de l'exercici 2019

B) Estat total de canvis en el patrimoni net corresponent als exercicis 2019 i 2018

	(Euros)				
	Fons social	Resultats negatius d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Ajustaments per canvis de valor	Total
SALDO FINAL DE L'ANY 2017	45.107.301,67	(29.803.095,89)	(937.137,54)	461.964,48	15.634.072,49
I. Ajustaments per canvis de criteri	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors	-	-	-	-	-
SALDO INICI DE L'ANY 2018	45.107.301,67	(29.803.095,89)	(937.137,54)	461.964,48	14.829.032,72
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	(1.776.409,37)	(151.164,90)	(1.927.574,27)
II. Operacions amb socis o propietaris	(90.485,41)	-	-	-	(90.485,41)
1. (+) Ampliacions de fons social	(90.485,41)	-	-	-	(90.485,41)
III. Altres variacions del patrimoni net	-	(937.137,54)	937.137,54	-	-
SALDO FINAL DE L'ANY 2018	45.016.816,26	(30.740.233,43)	(1.776.409,37)	310.799,58	12.810.973,04
I. Ajustaments per canvis de criteri	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors	-	-	-	-	-
SALDO INICI DE L'ANY 2019	45.016.816,26	(30.740.233,43)	(1.776.409,37)	310.799,58	12.810.973,04
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	(1.045.439,74)	-	(1.045.439,74)
II. Operacions amb socis o propietaris	463.669,00	-	-	-	463.669,00
1. (+) Ampliacions de fons social	463.669,00	-	-	-	463.669,00
III. Altres variacions del patrimoni net	-	(1.776.409,37)	1.776.409,37	-	-
SALDO FINAL DE L'ANY 2019	45.480.485,26	(32.516.642,80)	(1.045.439,74)	310.799,58	12.229.202,30

Les Notes 1 a 27 descrites en la Memòria són part integrant d'aquest estat total de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2019

Estat de fluxos d'efectiu corresponents als exercicis 2019 i 2018

	Notes	(Euros)	
		Exercici 2019	Exercici 2018
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	3	(1.045.439,74)	(1.776.409,37)
2. Ajustament del resultat		(76.767.056,26)	(61.263.252,41)
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	20	704.234,08	572.582,02
b) Correccions valoratives per depreciació (+/-)		341.205,66	698.593,47
c) Variació de provisions (+/-)	21	173.304,87	660.257,51
d) Imputació de subvencions (-)	18	(77.961.147,62)	(62.766.030,79)
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		-	14.007,35
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)	20	-	491.226,53
g) Ingressos financers (-)	20	(460.064,93)	(1.693.661,91)
h) Despeses financeres (+)	20	382.131,60	790.187,40
i) Diferències de canvi (+/-)	15	53.280,08	(30.342,62)
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		-	(71,37)
3. Canvis en el capital corrent		(10.153.699,82)	(15.994.167,59)
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		738.399,11	(35.920.689,06)
c) Altres actius corrents (+/-)		(636.164,29)	5.000.000,00
d) Creditors i altres comptes que cal pagar (+/-)		(2.139.452,77)	5.785.586,88
e) Altres passius corrents (+/-)		(3.326.079,80)	13.414.906,84
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		(4.790.402,07)	(4.273.972,25)
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		(397.808,64)	834.669,09
b) Cobrament de dividendes (+)		-	831.403,96
c) Cobrament d'interessos (+)		10.498,89	3.265,13
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)		(408.307,53)	-
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		(88.364.004,46)	(78.199.160,28)
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		(514.706,35)	(1.169.022,99)
a) Empreses associades	10	(5.619,61)	-
b) Immobilitzat intangible	8	(10.150,42)	(524.376,35)
c) Immobilitzat material	6	(451.069,02)	(378.107,83)
e) Altres actius financers	10	(44.637,75)	(250.895,86)
g) Altres actius		(3.229,55)	(15.642,95)
7. Cobraments per desinversions (+)		8.044.328,88	2.070.348,02
a) Empreses del grup i associades	10	15.560,05	884.714,95
e) Altres actius financers		8.028.768,83	1.185.633,07
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		7.529.622,53	901.325,03
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		124.632.459,13	26.117.452,41
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	14	463.669,00	-
b) Amortització d'instruments de patrimoni propi (-)	14	-	(90.485,41)
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		124.168.790,13	26.207.937,82
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9)		124.632.459,13	26.117.452,41
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI	15	(53.280,08)	30.342,62
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-A+/-B+/-C+/-D)		43.744.797,12	(51.150.040,22)
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	13	13.950.446,14	65.100.486,36
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	13	57.695.243,26	13.950.446,14

Les Notes 1 a 27 descrites en la Memòria són part integrant d'aquest estat de fluxos d'efectiu de l'exercici 2019

Liquidació pressupostària de l'exercici 2019

	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets/Obligacions contrets	Romanents de crèdit
Total Despeses	77.556.860,92	7.446.288,67	85.003.149,59	81.490.003,09	3.513.146,50
Programa 121.- Direcció i administració general	19.196.938,08	4.280.862,95	23.477.801,03	23.474.841,17	2.959,86
<i>D/13 Retribucions de personal laboral</i>	<i>10.881.366,30</i>	<i>2.514.945,64</i>	<i>13.396.311,94</i>	<i>13.396.311,94</i>	-
130.0001 Personal laboral	10.268.801,12	2.005.954,60	12.274.755,72	12.274.755,72	-
131.0001 Personal laboral temporal	527.645,89	504.003,92	1.031.649,81	1.031.649,81	-
132.0001 Personal d'alta direcció i assimilat	84.919,29	4.987,12	89.906,41	89.906,41	-
133.0001 Indemnitzacions del personal	-	-	-	-	-
<i>D/16 Assegurances i cotitzacions socials</i>	<i>3.100.284,89</i>	<i>462.079,32</i>	<i>3.562.364,21</i>	<i>3.562.364,21</i>	-
160.0001 Seguretat social	3.100.284,89	462.079,32	3.562.364,21	3.562.364,21	-
<i>D/20 Lloguers i cànon</i>	<i>1.725.000,00</i>	<i>(62.377,53)</i>	<i>1.662.622,47</i>	<i>1.662.243,20</i>	<i>379,27</i>
200.0002 Lloguers	1.475.000,00	162.622,47	1.637.622,47	1.637.622,47	-
202.0001 Lloguers d'equips per a procés de dades	250.000,00	(225.000,00)	25.000,00	24.620,73	379,27
<i>D/21 Conservació i reparació</i>	<i>525.000,00</i>	<i>718.705,55</i>	<i>1.243.705,55</i>	<i>1.243.705,55</i>	-
210.0001 Conservació, reparació i manteniment	150.000,00	(41.406,98)	108.593,02	108.593,02	-
212.0001 Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	80.000,00	(80.000,00)	-	-	-
212.0003 Manteniment d'aplicacions informàtiques	295.000,00	840.112,53	1.135.112,53	1.135.112,53	-
<i>D/22 Material, subministrament i altres</i>	<i>1.939.286,89</i>	<i>71.709,97</i>	<i>2.010.996,86</i>	<i>2.009.799,90</i>	<i>1.196,96</i>
220.0001 Material ordinari no inventariable	100.000,00	(62.468,87)	37.531,13	37.531,13	-
220.0002 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	125.000,00	113.783,68	238.783,68	238.783,68	-
221.0001 Aigua i energia	100.000,00	17.400,56	117.400,56	117.400,56	-
222.0001 Despeses postals, missatgeria i similars	50.000,00	(23.000,00)	27.000,00	26.937,71	62,29
222.0002 Solucions de connectivitat adquirides al CTTI	100.000,00	(100.000,00)	-	-	-
222.0003 Comunicacions mitjançant serveis del CTTI	-	101.294,60	101.294,60	101.294,60	-
224.0001 Despeses d'assegurances	45.000,00	(6.100,00)	38.900,00	38.890,76	9,24
225.0001 Tributs	1.000,00	3.400,00	4.400,00	4.357,91	42,09
226.0002 Atencions protocolàries i representatives	15.000,00	(9.800,00)	5.200,00	5.125,29	74,71
226.0003 Publicitat, difusió i campanyes institucionals	100.000,00	(14.900,00)	85.100,00	85.070,49	29,51
226.0011 Formació de personal propi	200.000,00	(104.100,00)	95.900,00	95.837,68	62,32
226.0033 Desenvolupament programes de seguretat i salut en el treball	40.000,00	(14.600,00)	25.400,00	25.398,26	1,74
226.0039 Despeses per serveis bancaris	-	3.350,00	3.350,00	3.317,27	32,73
226.0040 Inscripció com a soci o a entitats de caràcter associatiu	-	57.700,00	57.700,00	57.696,75	3,25
226.0089 Altres despeses diverses	200.000,00	(168.950,00)	31.050,00	31.000,87	49,13
227.0001 Neteja i sanejament	100.500,00	27.300,00	127.800,00	127.770,74	29,26
227.0008 Intèrprets i traductors	100.000,00	(36.200,00)	63.800,00	63.765,24	34,76
227.0011 Custòdia, dipòsit, emmagatzematge	-	4.000,00	4.000,00	3.984,01	15,99
227.0012 Auditories	-	20.000,00	20.000,00	19.556,86	443,14
227.0013 Treballs tècnics	260.000,00	10.900,00	270.900,00	270.815,87	84,13
227.0089 Altres treballs tècnics realitzats per persones físiques i jurídiques	50.000,00	435.500,00	485.500,00	485.465,00	35,00
228.0001 Solucions tecnològiques adquirides al CTTI	178.158,24	(178.158,24)	-	-	-
228.0002 Serveis informàtics realitzats per altres entitats	174.628,65	(4.800,00)	169.828,65	169.799,22	29,43
228.0005 Solucions de País adquirides al CTTI	-	158,24	158,24	-	158,24
<i>D/23 Indemnitzacions er raó del servei</i>	<i>550.000,00</i>	<i>7.050,00</i>	<i>557.050,00</i>	<i>557.024,52</i>	<i>25,48</i>
230.0001 Dietes, locomocions i trasllats	550.000,00	7.050,00	557.050,00	557.024,52	25,48
<i>D/24 Despeses de publicacions</i>	<i>40.000,00</i>	<i>(7.150,00)</i>	<i>32.850,00</i>	<i>32.024,29</i>	<i>825,71</i>
240.0001 Despeses de publicacions	40.000,00	(7.150,00)	32.850,00	32.024,29	825,71
<i>D/34 Altres despeses financeres</i>	<i>36.000,00</i>	<i>513.700,00</i>	<i>549.700,00</i>	<i>547.698,04</i>	<i>2.001,96</i>
349.0001 Altres despeses financeres	36.000,00	513.700,00	549.700,00	547.698,04	2.001,96
<i>D/61 Inversions en edificis i altres construccions</i>	<i>100.000,00</i>	<i>141.200,00</i>	<i>241.200,00</i>	<i>241.147,65</i>	<i>52,35</i>
610.0001 Inversions en edificis i altres construccions	100.000,00	141.200,00	241.200,00	241.147,65	52,35
<i>D/64 Inversions en mobiliari i estris</i>	<i>50.000,00</i>	<i>14.100,00</i>	<i>64.100,00</i>	<i>64.074,66</i>	<i>25,34</i>
640.0001 Inversions en mobiliari i estris	50.000,00	14.100,00	64.100,00	64.074,66	25,34
<i>D/65 Inversions en equips de procés de dades</i>	<i>50.000,00</i>	<i>95.900,00</i>	<i>145.900,00</i>	<i>145.846,71</i>	<i>53,29</i>
650.0001 Inversions en equips de procés de dades	50.000,00	95.900,00	145.900,00	145.846,71	53,29
<i>D/68 Inversions en immobilitat immaterial</i>	<i>200.000,00</i>	<i>(189.000,00)</i>	<i>11.000,00</i>	<i>10.150,42</i>	<i>849,58</i>
680.0002 Inversions en aplicacions informàtiques	200.000,00	(189.000,00)	11.000,00	10.150,42	849,58
<i>D/83 Concessió de préstecs i bestretes fora del sector públic de la Generalitat</i>	-	-	-	<i>2.450,08</i>	<i>(2.450,08)</i>
8300.0001 Préstecs i bestretes al personal	-	-	-	2.450,08	(2.450,08)

Liquidació pressupostària de l'exercici 2019

	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets/Obligacions contrets	Romanents de crèdit
Programa 574.- Innovació	24.229.922,84	4.700.457,47	28.930.380,31	28.897.734,50	32.645,81
<i>D/22 Material, subministrament i altres</i>	1.355.000,00	35.600,00	1.390.600,00	1.390.335,99	264,01
226.0001 Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	700.000,00	203.200,00	903.200,00	903.192,86	7,14
226.0005 Organització de reunions, conferències i cursos	75.000,00	(17.800,00)	57.200,00	57.184,13	15,87
226.0040 Inscripcions socis associacions	-	8.500,00	8.500,00	8.500,00	-
227.0005 Estudis i dictàmens	85.000,00	(44.200,00)	40.800,00	40.716,49	83,51
227.0012 Auditories	-	15.700,00	15.700,00	15.654,85	45,15
227.0013 Treballs tècnics	455.000,00	(336.600,00)	118.400,00	118.364,76	35,24
227.0089 Altres treballs tècnics realitzats per persones físiques i jurídiques	40.000,00	206.800,00	246.800,00	246.722,90	77,10
<i>D/47 Transferències corrents a empreses privades</i>	311.000,00	(297.559,18)	13.440,82	13.440,82	-
470.0001 A empreses privades	311.000,00	(297.559,18)	13.440,82	13.440,82	-
<i>D/48 Transferències corrents a famílies i altres institucions sense fi de lucre</i>	1.963.922,84	18.144.282,55	20.108.205,39	20.108.205,39	-
482.0001 A altres institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	1.963.922,84	18.144.282,55	20.108.205,39	20.108.205,39	-
<i>D/77 Transferències de capital a empreses privades</i>	-	4.718.134,10	4.718.134,10	4.709.511,36	8.622,74
770.0001 A empreses privades	-	4.718.134,10	4.718.134,10	4.709.511,36	8.622,74
<i>D/78 Transferències de capital a famílies i altres institucions sense fi de lucre</i>	20.600.000,00	(17.900.000,00)	2.700.000,00	2.676.240,94	23.759,06
782.0001 A altres institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	20.600.000,00	(17.900.000,00)	2.700.000,00	2.676.240,94	23.759,06
Programa 622.- Suport a la Indústria	16.900.000,00	(2.899.800,00)	14.000.200,00	10.527.042,21	3.473.157,79
<i>D/22 Material, subministrament i altres</i>	-	665.200,00	665.200,00	665.150,20	49,80
226.0001 Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	-	333.100,00	333.100,00	333.095,47	4,53
226.0005 Organització de reunions, conferències i cursos	-	19.200,00	19.200,00	19.187,16	12,84
226.0040 Inscripcions socis associacions	-	4.500,00	4.500,00	4.500,00	-
227.0005 Estudis i dictàmens	-	113.200,00	113.200,00	113.193,00	7,00
227.0013 Treballs tècnics	-	42.400,00	42.400,00	42.390,03	9,97
227.0089 Altres treballs tècnics realitzats per persones físiques i jurídiques	-	152.800,00	152.800,00	152.784,54	15,46
<i>D/47 Transferències corrents a empreses privades</i>	-	328.000,00	328.000,00	323.305,95	4.694,05
470.0001 A empreses privades	-	328.000,00	328.000,00	323.305,95	4.694,05
<i>D/48 Transferències corrents a famílies i altres institucions sense fi de lucre</i>	5.000.000,00	200.000,00	5.200.000,00	5.180.922,00	19.078,00
482.0001 A altres institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	5.000.000,00	200.000,00	5.200.000,00	5.180.922,00	19.078,00
<i>D/77 Transferències de capital a empreses privades</i>	8.000.000,00	(1.693.000,00)	6.307.000,00	3.908.203,36	2.398.796,64
770.0001 A empreses privades	8.000.000,00	(1.693.000,00)	6.307.000,00	3.908.203,36	2.398.796,64
<i>D/78 Transferències de capital a famílies i altres institucions sense fi de lucre</i>	3.900.000,00	(2.400.000,00)	1.500.000,00	449.460,70	1.050.539,30
782.0001 A altres institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	3.900.000,00	(2.400.000,00)	1.500.000,00	449.460,70	1.050.539,30
Programa 661.- Emprenedoria i Foment Empresarial	1.100.000,00	(1.100.000,00)	-	-	-
<i>D/22 Material, subministrament i altres</i>	722.000,00	(722.000,00)	-	-	-
226.0001 Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	250.000,00	(250.000,00)	-	-	-
226.0005 Organització de reunions, conferències i cursos	25.000,00	(25.000,00)	-	-	-
227.0013 Treballs tècnics	447.000,00	(447.000,00)	-	-	-
<i>D/47 Transferències corrents a empreses privades</i>	378.000,00	(378.000,00)	-	-	-
470.0001 A empreses privades	378.000,00	(378.000,00)	-	-	-
Programa 662.- Internacionalització, promoció i foment del comerç exterior	16.130.000,00	2.464.768,25	18.594.768,25	18.590.385,21	4.383,04
<i>D/22 Material, subministrament i altres</i>	650.000,00	(225.500,00)	424.500,00	424.115,84	384,16
226.0001 Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	300.000,00	(291.000,00)	9.000,00	8.915,16	84,84
226.0005 Organització de reunions, conferències i cursos	75.000,00	(71.200,00)	3.800,00	3.708,33	91,67
226.0040 Inscripcions socis associacions	-	4.000,00	4.000,00	3.813,12	186,88
227.0013 Treballs tècnics	250.000,00	(222.500,00)	27.500,00	27.495,49	4,51
227.0089 Altres treballs tècnics realitzats per persones físiques i jurídiques	25.000,00	355.200,00	380.200,00	380.183,74	16,26
<i>D/47 Transferències corrents a empreses privades</i>	1.980.000,00	(1.210.938,10)	769.061,90	769.061,90	-
470.0001 A empreses privades	1.980.000,00	(1.210.938,10)	769.061,90	769.061,90	-
<i>D/48 Transferències corrents a famílies i altres institucions sense fi de lucre</i>	1.000.000,00	(519.065,87)	480.934,13	480.934,13	-
482.0001 A altres institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	1.000.000,00	(519.065,87)	480.934,13	480.934,13	-
<i>D/49 Transferències corrents a l'exterior</i>	12.500.000,00	4.388.272,22	16.888.272,22	16.884.469,78	3.802,44
490.0001 A l'Exterior	12.500.000,00	4.388.272,22	16.888.272,22	16.884.469,78	3.802,44
<i>D/77 Transferències de capital a empreses privades</i>	-	32.000,00	32.000,00	31.803,56	196,44
770.0001 A empreses privades	-	32.000,00	32.000,00	31.803,56	196,44

Liquidació pressupostària de l'exercici 2019

	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets/Obligacions contrets	Excès / Defecte de previsió
Total Ingressos	77.556.860,92	7.446.288,67	85.003.149,59	85.597.880,40	594.730,81
Programa 999.- General d'ingressos	77.556.860,92	7.446.288,67	85.003.149,59	85.597.880,40	594.730,81
<i>1/31 Prestació de serveis</i>	<i>2.125.000,00</i>	-	<i>2.125.000,00</i>	<i>1.724.131,16</i>	<i>(400.868,84)</i>
319.0009 Prestacions de Serveis Entitats SP	-	-	-	6.780,00	6.780,00
319.0010 Prestacions d'altres serveis	2.125.000,00	-	2.125.000,00	1.717.351,16	(407.648,84)
<i>1/39 Altres ingressos financers</i>	<i>1.483.504,27</i>	<i>(722.618,15)</i>	<i>760.886,12</i>	<i>669.986,58</i>	<i>(90.899,54)</i>
399.0009 Altres ingressos diversos	1.483.504,27	(722.618,15)	760.886,12	669.986,58	(90.899,54)
<i>1/41 Transferències corrents de la Generalitat</i>	<i>36.912.993,61</i>	<i>24.623.600,44</i>	<i>61.536.594,05</i>	<i>62.029.345,12</i>	<i>492.751,07</i>
410.0021 Del Departament d'Empresa i Coneixement	36.912.993,61	24.623.600,44	61.536.594,05	62.029.345,12	492.751,07
<i>1/44 Transferències corrents d'altres entitats</i>	<i>1.006.495,73</i>	<i>1.038.172,28</i>	<i>2.044.668,01</i>	<i>2.257.122,58</i>	<i>212.454,57</i>
448.0001 A altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat	1.006.495,73	1.038.172,28	2.044.668,01	2.257.122,58	212.454,57
<i>1/46 A consorcis dependents de les corporacions locals</i>	-	-	-	<i>45.281,66</i>	<i>45.281,66</i>
461.0001 A consorcis dependents de les corporacions locals	-	-	-	45.281,66	45.281,66
<i>1/49 Transferències corrents de l'exterior</i>	<i>2.000.000,00</i>	-	<i>2.000.000,00</i>	<i>1.378.274,89</i>	<i>(621.725,11)</i>
493.0009 De la Unió Europea	2.000.000,00	-	2.000.000,00	1.378.274,89	(621.725,11)
<i>1/51 Interessos de bestretes i préstecs</i>	<i>250.000,00</i>	<i>(250.000,00)</i>	-	-	-
510.0001 Interessos de bestretes i préstecs	250.000,00	(250.000,00)	-	-	-
<i>1/52 Interessos de dipòsit</i>	<i>51.500,00</i>	-	<i>51.500,00</i>	<i>3.012,37</i>	<i>(48.487,63)</i>
520.0002 Interessos cash pooling	1.500,00	-	1.500,00	-	(1.500,00)
521.0001 Altres interessos de dipòsit	50.000,00	-	50.000,00	3.012,37	(46.987,63)
<i>1/53 Altres ingressos financers</i>	<i>1.117.367,31</i>	-	<i>1.117.367,31</i>	<i>575.259,47</i>	<i>(542.107,84)</i>
530.0001 Dividends	1.093.867,31	(1.093.867,31)	-	-	-
531.0001 Diferències positives d'operacions financeres	-	1.093.867,31	1.093.867,31	449.566,04	(644.301,27)
534.0001 Altres ingressos financers	23.500,00	-	23.500,00	125.693,43	102.193,43
<i>1/54 Ingressos patrimonials no financers</i>	<i>110.000,00</i>	-	<i>110.000,00</i>	<i>92.016,90</i>	<i>(17.983,10)</i>
540.0001 Lloguers de béns immobles	110.000,00	-	110.000,00	92.016,90	(17.983,10)
<i>1/70 Del Sector Públic Estatal</i>	-	-	-	<i>108.292,61</i>	<i>108.292,61</i>
702.0002 De l'Administració de l'Estat	-	-	-	108.292,61	108.292,61
<i>1/71 Transferències de Capital de l'administració de la Generalitat</i>	<i>32.500.000,00</i>	<i>(17.242.865,90)</i>	<i>15.257.134,10</i>	<i>15.165.323,82</i>	<i>(91.810,28)</i>
710.0021 Del Departament d'Empresa i Coneixement	32.500.000,00	(17.242.865,90)	15.257.134,10	15.165.323,82	(91.810,28)
<i>1/81 Reintegració de Préstecs i Bestretes</i>	-	-	-	<i>155.958,31</i>	<i>155.958,31</i>
812.0001 Reintegració de préstecs i bestretes fora del sector públic	-	-	-	155.958,31	155.958,31
<i>1/82 Devolució de Dipòsits i Fiances</i>	-	-	-	<i>49.461,56</i>	<i>49.461,56</i>
821.0001 Devolució de fiances	-	-	-	49.461,56	49.461,56
<i>1/87 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors</i>	-	-	-	<i>1.344.413,37</i>	<i>1.344.413,37</i>
870.0001 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	-	-	-	1.344.413,37	1.344.413,37
Saldo de Pressupost (Ingressos menys Despeses)				4.107.877,31	

Ajustaments a l'execució pressupostària	(8.098.962,48)
<i>Ajuts 2014, 2015, 2016, 2017 i 2018 liquidats el 2019</i>	<i>31.022.873,62</i>
<i>Ajuts atorgats el 2019 pendents de liquidar</i>	<i>33.531.910,10</i>
Agents Internacionalització	598.652,00
Ajuts a inversions empresarials d'alt impacte	5.000.000,00
Ajuts per incentivar els plans d'actuació de les unitats de valorització	199.921,74
Xarxa d'inversors privats	83.600,00
Iniciativa Reforç Competitivitat	2.000.000,00
Programa Bons Tecnològics	300.000,00
Eurecat	19.980.848,00
Start-up Tecnològiques	1.518.940,00
Innotech projectes RD	1.498.753,58
Nuclis d'Internacionalització	800.000,00
Nuclis de Residus	1.038.172,78
Conveni de Cambres	513.022,00
<i>Ajuts publicats el 2019 pendents d'atorgament</i>	<i>5.589.926,00</i>
Indústria 4.0	2.000.000,00
Missions Empresarials IV	298.086,00
Programa TECNIO SPRING INDUSTRY	3.291.840,00
Saldo de pressupost ajustat	(3.991.085,17)

Resultat pressupostari l'exercici 2019

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	68.774.430,73	69.712.333,09		(937.902,36)
b) Operacions de capital	15.273.616,43	11.775.219,92		3.498.396,51
c) Operacions comercials	-	-		-
1. Total operacions financeres (a+b+c)	84.048.047,16	81.487.553,01		2.560.494,15
d) Actius financers	205.419,87	2.450,08		202.969,79
e) Passius financers	1.344.413,37	-		1.344.413,37
2. Total operacions financeres (d+e)	1.549.833,24	2.450,08		1.547.383,16
I RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	85.597.880,40	81.490.003,09		4.107.877,31
AJUSTAMENTS				
3. Crèdits despesats finançats amb romanents de tresoreria no afectats (*)	31.022.873,62	39.121.836,10	(8.098.962,48)	(8.098.962,48)
4. Desviaments de finançament negatius de l'exercici (**)	4.000.000,00		4.000.000,00	4.000.000,00
5. Desviament de finançament positius de l'exercici			-	-
II TOTAL AJUSTAMENTS (II=3+4-5)	35.022.873,62	39.121.836,10	(4.098.962,48)	(4.098.962,48)
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				8.914,83

(*) Correspon a les liquidacions dels ajuts d'exercicis anteriors i les adjudicacions dels ajuts amb càrrec a la dotació pressupostària del 2019

(**) Correspon a subvencions de l'exercici 2019 però que l'ingrés pressupostari es registrarà a l'exercici 2020.

Conciliació del resultat de l'exercici 2019

Grup Comptable	Nota	Moviments Exercici	Partida Pressupostària	Programa				Ingrés	Total Pressupost	Fora Pressupost	Diferències
				121	574	622	662				
2060		10.150,42	D/68	10.150,42	-	-	-	-	10.150,42	-	-
2150	(1)	168.694,19	D/61	241.147,65	-	-	-	-	241.147,65	-	(72.453,46)
2160	(1)	24.819,32	D/64	64.074,66	-	-	-	-	64.074,66	-	(39.255,34)
2170		145.846,71	D/65	145.846,71	-	-	-	-	145.846,71	-	-
2500		(186.569,96)	I/85	-	-	-	-	-	-	(186.569,96)	-
2540		4.536,26	D/83	4.536,26	-	-	-	-	4.536,26	-	-
2600		(49.461,56)	D/84	-	-	-	-	49.461,56	49.461,56	-	-
5220	(2)	(1.390.928,68)	I/41	-	-	-	-	108.292,61	108.292,61	-	-
			I/71	-	-	-	-	15.165.323,82	15.165.323,82	-	15.227.101,12
			I/87	-	-	-	-	1.344.413,37	1.344.413,37	-	-
5420		(3.634.383,21)	I/81	-	-	-	155.958,31	155.958,31	3.478.424,90	-	
5440		(1.306,71)	D/49	-	-	-	779,47	779,47	-	-	
			D/83	(2.086,18)	-	-	-	(2.086,18)	-	-	
6210		4.496.136,33	D/20	1.662.243,20	-	-	-	-	1.662.243,20	-	-
			D/49	-	-	-	2.833.893,13	-	2.833.893,13	-	-
6220		1.335.780,15	D/21	1.243.705,55	-	-	-	-	1.243.705,55	-	-
			D/49	-	-	-	92.074,60	-	92.074,60	-	-
6230		2.938.193,44	D/22	1.038.784,46	421.459,00	308.367,57	407.679,23	-	2.176.290,26	-	-
			D/49	-	-	-	761.903,18	-	761.903,18	-	-
6250		97.844,86	D/22	38.890,76	-	-	-	-	38.890,76	-	-
			D/49	-	-	-	58.954,10	-	58.954,10	-	-
6260		53.650,12	D/22	3.317,27	-	-	-	-	3.317,27	-	-
			D/49	-	-	-	50.332,85	-	50.332,85	-	-
6270		1.512.815,08	D/22	90.195,78	960.376,99	352.282,63	12.623,49	-	1.415.478,89	-	-
			D/24	32.024,29	-	-	-	-	32.024,29	-	-
			D/49	-	-	-	65.311,90	-	65.311,90	-	-
6280		205.317,89	D/22	117.400,56	-	-	-	-	117.400,56	-	-
			D/49	-	-	-	87.917,33	-	87.917,33	-	-
6290		3.610.997,99	D/22	621.015,48	8.500,00	4.500,00	3.813,12	-	637.828,60	-	-
			D/23	557.024,52	-	-	-	-	557.024,52	-	-
			D/49	-	-	-	2.416.144,87	-	2.416.144,87	-	-
6310		95.981,65	D/22	4.357,69	-	-	-	-	4.357,69	-	-
			D/49	-	-	-	91.623,96	-	91.623,96	-	-
6341		0,22	D/22	0,22	-	-	-	0,22	-	-	
6360		(68.255,79)	D/49	-	-	-	(68.255,79)	-	(68.255,79)	-	-
6391		(64.986,69)	D/22	(64.986,69)	-	-	-	-	(64.986,69)	-	-
6400		22.267.778,65	D/13	13.385.997,27	-	-	-	-	13.385.997,27	-	-
			D/49	-	-	-	8.881.781,38	-	8.881.781,38	-	-
6410		169.062,95	D/13	10.314,67	-	-	-	-	10.314,67	-	-
			D/49	-	-	-	158.748,28	-	158.748,28	-	-
6420		4.836.944,24	D/16	3.562.364,21	-	-	-	-	3.562.364,21	-	-
			D/49	-	-	-	1.274.580,03	-	1.274.580,03	-	-
6490		628.219,82	D/22	160.824,37	-	-	-	-	160.824,37	-	-
			D/49	-	-	-	467.395,45	-	467.395,45	-	-
6538		26.875.870,19	D/47	-	13.440,82	323.305,95	769.061,90	-	1.105.808,67	-	-
			D/48	-	20.108.205,39	5.180.922,00	480.934,13	-	25.770.061,52	-	-
6568		11.775.219,92	D/77	-	4.709.511,36	3.908.203,36	31.803,56	-	8.649.518,28	-	-
			D/78	-	2.676.240,94	449.460,70	-	-	3.125.701,64	-	-
6620		225,17	D/49	-	-	-	225,17	-	225,17	-	-
6680		215.060,66	D/34	165.791,61	-	-	-	-	165.791,61	-	-
			D/49	-	-	-	49.269,05	-	49.269,05	-	-
6690		381.906,43	D/34	381.906,43	-	-	-	381.906,43	-	-	

Conciliació del resultat de l'exercici 2019

Grup Comptable	Nota	Moviments Exercici	Partida Pressupostària	Programa				Ingrés	Total Pressupost	Fora Pressupost	Diferències
				121	574	622	662				
7051		(6.780,00)	I/31		-	-	-	6.780,00	6.780,00	-	-
7052		(1.717.351,16)	I/31		-	-	-	1.717.351,16	1.717.351,16	-	-
7403	(3)	(41.763.739,86)	I/41		-	-	-	62.029.345,12	62.029.345,12	-	20.265.605,26
7406		(2.257.122,58)	I/44		-	-	-	2.257.122,58	2.257.122,58	-	-
7408		(45.281,66)	I/46		-	-	-	45.281,66	45.281,66	-	-
7409		(1.378.274,89)	I/49		-	-	-	1.378.274,89	1.378.274,89	-	-
7520		(92.016,90)	I/54		-	-	-	92.016,90	92.016,90	-	-
7550		(818,61)	I/39		-	-	-	818,61	818,61	-	-
7591		(19.212,24)	I/39		-	-	-	19.212,24	19.212,24	-	-
7592		(944.591,24)	D/49		-	-	(294.635,51)	-	(294.635,51)	-	-
			I/39		-	-	-	649.955,73	649.955,73	-	-
7620		(1.557,02)	D/49		-	-	(1.557,02)	-	(1.557,02)	-	-
			I/39		-	-	-	649.955,73	649.955,73	-	-
7680		(161.780,58)	D/49		-	-	(36.087,15)	-	(36.087,15)	-	-
			I/53		-	-	-	125.693,43	125.693,43	-	-
7690		(458.507,91)	D/49		-	-	(5.929,50)	-	(5.929,50)	-	-
			I/52		-	-	-	3.012,37	3.012,37	-	-
			I/53		-	-	-	449.566,04	449.566,04	-	-
TOTALS		27.608.125,41		23.474.841,17	28.897.734,50	10.527.042,21	18.590.385,21	85.597.880,40	166.635.305,08	3.291.854,94	35.380.997,58

Conciliacions

Nota (1)	111.708,80 Baixes immobilitzat material
Nota (2)	(1.344.413,37) Incorporació romanents de l'exercici
	(31.022.873,62) Liquidació subvencions 2014-2017
	(2.841.484,17) Ajustament subvencions anteriors a 2014
	(458.049,39) Traspàs a patrimoni
	34.376,79 Ajustaments projectes europeus
	20.265.605,26 Traspàs 7403
	139.737,38 Ajustaments SAE
	(15.115.392,32)
Nota (3)	(20.265.605,26) Traspàs 5220
	(35.380.997,58)

Romanent de Tresoreria de l'exercici 2019

Concepte	Exercici 2019
1. (+) Fons líquids de tesoreria	57.695.243,26
VII. Efectiu i altres actius líquids	57.695.243,26
2. (+) Drets pendents de cobrament	85.148.252,26
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	85.143.742,63
1. Clients per vendes i prestació de serveis	396.508,59
3. Deutors diversos	35.325.900,54
4. Personal	28.559,56
5. Actius per impost corrent	6.340,61
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	49.386.433,33
V. Inversions financeres a curt termini	4.509,63
5. Altres actius financers	4.509,63
3. (-) Obligacions pendents de pagament	(147.322.325,96)
III. Deutes a curt termini	(40.295,00)
5. Altres passius financers	(40.295,00)
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	(147.282.030,96)
1. Proveïdors	(722.363,73)
3. Creditors diversos	(145.605.262,87)
4. Personal	(229.488,00)
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	(724.916,36)
4. (+) Partides pendents d'aplicació	-
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	(4.478.830,44)
II. Excés de finançament afectat	6.132.567,43
III. Saldos de dubtós cobrament	148.220,18
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	(10.759.618,05)

Nota 1. Informació general, activitat i Òrgans de Govern de l'Entitat

Informació general.

En data 9 de juliol de 2009 el Departament de la Presidència va publicar al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya, la Llei 9/2009, del 30 de juny, de Política Industrial. Al títol III, capítol II d'aquesta llei, es crea l'Agència de Suport a l'Empresa Catalana, entitat de dret públic de la Generalitat de Catalunya, sotmesa al dret privat, que s'adscriu al departament competent en matèria d'indústria i que té com a finalitat general la promoció i el desenvolupament de l'empresa catalana mitjançant el desplegament de les actuacions i els serveis de suports necessaris per tal d'impulsar la competitivitat del sector empresarial català i la seva presència i interrelació dels mercats internacionals. D'acord amb la disposició addicional de la Llei esmentada, aquesta Agència es denomina, a efectes de coneixement i imatge, amb la marca ACCIÓ.

La creació de l'Agència de Suport a l'Empresa Catalana va néixer com a conseqüència de les previsions del Pla de Govern 2007-2010 quant a la necessitat de reformular l'estructura organitzativa constituïda pels dos principals organismes públics que actuen en aquests àmbits, el Centre d'Innovació i Desenvolupament Empresarial (CIDEM) i el Consorci de Promoció Comercial de Catalunya (COPCA), amb la voluntat d'afavorir les relacions entre administracions i empresa, i per tal d'aprofundir en la línia d'actuació de les entitats actualment existents.

Amb data 8 d'abril de 2010 el Departament d'Innovació, Universitats i Empresa va publicar al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya el Decret 51/2010, de 6 d'abril, d'aprovació d'Estatuts de l'Agència de Suport a l'Empresa Catalana. La disposició final primera d'aquest Decret estableix el següent: "L'Agència de Suport a l'Empresa Catalana s'ha de constituir i iniciar les seves activitats a partir de l'entrada en vigor d'aquest Decret i de la data de constitució dels seus òrgans de govern. En aquest moment, es produeix la subrogació de l'Agència de Suport a l'Empresa Catalana en la titularitat dels béns, els drets i les obligacions del Centre d'Innovació i Desenvolupament Empresarial i del Consorci de Promoció Comercial de Catalunya, tant a Catalunya com a l'exterior, incloses les oficines exteriors, amb independència del règim jurídic mitjançant el qual estiguin vinculades al Consorci de Promoció Comercial de Catalunya i al Centre d'Innovació i Desenvolupament Empresarial, en la forma que preveuen les disposicions transitòries primera i segona de la Llei 9/2009, de 30 de juny, de política industrial, amb dissolució del Centre d'Innovació i Desenvolupament Empresarial i del Consorci de Promoció Comercial de Catalunya, sense liquidació del seu patrimoni, tot optant per l'aplicació del règim fiscal especial que preveu 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."

Amb data 19 de maig de 2010, en reunió conjunta del Consell Rector i Consell d'Administració d'ACCIÓ es va prendre per unanimitat l'acord de constituir l'Agència de Suport a l'Empresa Catalana i l'inici de les seves activitats.

La Llei 2/2014 de 27 de gener de 2014 de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic estableix en el seu article 156 la modificació de la denominació de l'Agència de Suport a l'Empresa Catalana que passa a denominar-se Agència per a la Competitivitat de l'Empresa, en endavant l'Agència, l'Entitat o ACCIÓ.

Amb data 6 d'octubre de 2015 es va decretar la derogació dels Estatuts aprovats pel decret 51/2010 i es van aprovar mitjançant el Decret 223/2015 els nous Estatuts de l'Agència per a la Competitivitat de l'Empresa.

Des de la seva constitució l'any 2010, l'Entitat està classificada com a Administració de la Generalitat de Catalunya en termes del Sistema Europeu de Comptes.

L'Entitat es troba inclosa als pressupostos de la Generalitat de Catalunya, essent els vigents els establerts a la Llei 4/2017, de 28 de març, els quals han estat prorrogats per l'exercici 2019.

Activitat de l'Entitat.

L'Entitat queda constituïda com organisme de dret públic de la Generalitat de Catalunya que s'adscriu al Departament competent en matèria d'indústria (en l'actualitat Departament d'Empresa i Coneixement), que actua subjecte al dret privat, amb personalitat jurídica pròpia, plena capacitat d'obrar i patrimoni propi, i gaudeix de plena autonomia funcional i de gestió per el compliment de les seves finalitats.

L'Agència per a la Competitivitat de l'Empresa es constitueix com l'organisme encarregat de l'execució de les polítiques de la Generalitat en els àmbits de la innovació, la transferència tecnològica, la internacionalització, el foment i captació d'inversions a Catalunya i la millora contínua de la productivitat de l'empresa catalana.

L'Entitat té com a finalitat general la promoció i el desenvolupament de l'empresa per mitjà de l'execució de les actuacions i el desplegament dels serveis de suport necessaris per impulsar la competitivitat del sector empresarial català i la seva presència i interrelació als mercats internacionals.

Per assolir les finalitats previstes, les seves funcions són, segons l'article 6 del Decret 223/2015 del Departament d'Empresa i Ocupació:

- a) El foment de la internacionalització, la innovació i l'atracció d'inversió empresarial productiva, en tots els seus aspectes.

- b) La creació d'empreses, el foment de l'emprenedoria i la promoció empresarial en activitats tecnològiques i d'alt valor afegit.
- c) La transferència de coneixement i la incorporació al sector empresarial dels resultats de la recerca i les noves tecnologies.
- d) L'impuls de la capacitat i la demanda innovadora de les empreses per mitjà d'instruments que reforcin el capital, amb suport directe a la recerca, el desenvolupament i la innovació (R+D+I) i amb l'ús de la compra pública de tecnologia innovadora (CPTI).
- e) L'impuls de la competitivitat empresarial per mitjà de la incorporació d'instruments de la societat de la informació i millores organitzatives.
- f) L'adaptació de l'organització i la prestació dels seus serveis a les problemàtiques canviants i la garantia d'una utilització òptima dels mitjans disponibles.
- g) Afavorir l'optimització de la gestió dels recursos humans i financers de les empreses.
- h) Rebre i donar resposta, si s'escau, a les recomanacions del Consell Català de l'Empresa en matèria de política de transformació industrial.
- i) Altres funcions que li encomanin les lleis.

Estructura Orgànica, Òrgans de govern de l'Entitat i la seva composició.

Els Òrgans de l'Agència per a la Competitivitat de l'Empresa es classifiquen en òrgans de govern i òrgans de gestió.

Els Òrgans de govern de l'Entitat, segons els seus estatuts establerts en el Decret 223/2015 de 6 d'octubre de 2015, es detallen a continuació:

- El Consell d'Administració
- La Presidència

El Conseller Delegat és l'òrgan de gestió i per l'execució de les seves funcions pot comptar amb el suport d'una direcció executiva. Amb data 13 de juny de 2017 es va aprovar mitjançant Acord de Govern el cessament de la senyora Núria Betriu, així com el nomenament del Conseller Delegat Joan Romero Circuns, essent aquest qui formula els presents comptes anuals de l'Entitat.

Els membres del Consell d'Administració i els càrrecs que ocupaven a 31 de desembre de 2019 es detallen a continuació:

Membres del Consell d'Administració

Membre	Càrrec	Representant
Maria Àngels Chacón i Feixas	Presidenta	Consellera del Departament d'Empresa i Coneixement
Joaquim Ferrer i Tamayo	Vicepresident	Secretari d'Empresa i Competitivitat i Vice-President del Consell d'Administració
Maria Matilde Villarroya Martínez	Vocal	Directora General d'Indústria
Joan Romero i Circuns	Vocal	Conseller Delegat d'ACCIÓ
Lluís Juncà Pujol	Vocal	Director General de Promoció Econòmica, Competència i Regulació
Joan Gómez Pallarès	Vocal	Director General de Recerca
Oriol Duran Torres	Vocal	Direcció General d'Anàlisi i Planificació Estratègica de l'ACCIÓ Exterior
Ramon Sentmartí Castañé	Vocal	Director Gerent de Promotora d'Exportacions Catalanes (PRODECA)
Nora Ventosa i Rull	Vocal	de prestigi reconegut en els àmbits d'actuació i funcions de l'Agència
Judith Viader i Codina	Vocal	de prestigi reconegut en els àmbits d'actuació i funcions de l'Agència
Ernest Quingles i Blasi	Vocal	de prestigi reconegut en els àmbits d'actuació i funcions de l'Agència
Sandra Jiménez i Arteaga	Secretaria no consellera	-

Els membres del Consell d'Administració a data de formulació i els càrrecs que ocupen es detallen a continuació:

Membres del Consell d'Administració

Membre	Càrrec	Representant
Maria Àngels Chacón i Feixas	Presidenta	Consellera del Departament d'Empresa i Coneixement
Joaquim Ferrer i Tamayo	Vicepresident	Secretari d'Empresa i Competitivitat i Vice-President del Consell d'Administració
Maria Matilde Villarroya Martínez	Vocal	Directora General d'Indústria
Joan Romero i Circuns	Vocal	Conseller Delegat d'ACCIÓ
Joan Gómez Pallarès	Vocal	Director General de Recerca
Lluís Juncà Pujol	Vocal	Director General de Promoció Econòmica, Competència i Regulació
Ramon Sentmartí Castañé	Vocal	Director Gerent de Promotora d'Exportacions Catalanes (PRODECA)
Mireia Borrell Porta	Vocal	Directora General de Relacions Exteriors
Nora Ventosa i Rull	Vocal	de prestigi reconegut en els àmbits d'actuació i funció de l'Agència
Judith Viader i Codina	Vocal	de prestigi reconegut en els àmbits d'actuació i funció de l'Agència
Ernest Quingles i Blasi	Vocal	de prestigi reconegut en els àmbits d'actuació i funcions de l'Agència
Sandra Jiménez i Arteaga	Secretaria no consellera	-

Domicili social i altres.

El seu domicili social és al Passeig de Gràcia, 129 de Barcelona.

L'Entitat té delegacions territorials a Catalunya d'acord amb el següent detall:

Delegacions territorials a Catalunya

Delegació	Població	Adreça
Delegació Catalunya Central	Manresa	C/ Alfons XII, 13 08240 Manresa
Delegació Girona	Girona	Plaça Pompeu Fabra, 1 17002 Girona
Delegació Lleida	Lleida	Rambla Ferran, 1 25007 Lleida
Delegació Tarragona	Tarragona	C/ Pompeu Fabra, 1 43004 Tarragona
Delegació Terres de l'Ebre	Tortosa	Plaça Gerard Vergés, 1 43500 Tortosa
Delegació Alt Penedés, Garraf i Maresme	Barcelona	Passeig de Gràcia, 129 08008 Barcelona
Delegació Alt Pirineu i Aran	La Seu d'Urgell	Passatge Alsina,3 25700 La Seu d'Urgell

Tanmateix disposa de 38 Oficines Exteriors de Comerç i d'Inversions de Catalunya (veure Nota 5) i 2 antenes tecnològiques. Les antenes es troben situades a Boston (Estats Units) i Teheran (Iran).

Aquests comptes anuals es presenten en euros per ser aquesta la moneda de l'entorn econòmic principal en el que opera l'Entitat.

Gestió Indirecta dels serveis públics. Convenis.

Per a la correcta execució de les funcions de foment que formen part de les finalitats d'ACCIÓ, d'acord amb el Decret 223/2015, al llarg del 2019 es va signar el Conveni amb la Fundació Eurecat (NIF G662103045) per al suport a les activitats no econòmiques desenvolupades per aquesta amb l'objectiu de:

- Consolidar-se com a l'interlocutor principal de la indústria a Catalunya pel que es refereix al desenvolupament tecnològic
- Consolidar-se com un centre amb multiemplaçament al territori, la ubicació dels centres tecnològics avançats que s'han integrat dins de la Fundació, enfocant la seva activitat a la seva especialització tecnològica i als sectors industrials de referència.
- Ser un centre amb clara vocació comercial orientada a les PIMES, esdevenint el mecanisme tractor de la innovació a Catalunya.

El període subvencionat és entre l'1 de gener de 2019 i el 31 de gener de 2019, i la quantia màxima de l'ajut és de 20.000.000,00 d'euros.

Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació.

Tipus de contracte	Procediment obert		Procediment negociat		Adjudicació directa	Total
	Multiplicitat de criteris	Únic criteri	Amb publicitat	Sense publicitat		
De subministrament	28.868,68				153.477,62	182.346,30
Patrimonials					1.476.088,25	1.476.088,25
De serveis	1.098.687,02			291.075,26	1.783.894,72	3.173.657,00

Nota 2. Bases de presentació dels comptes anuals

Imatge fidel.

- Els presents comptes anuals de l'exercici 2019 adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de l'Entitat, i es presenten d'acord amb els seus Estatuts en base al Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, amb modificacions incorporades a aquest pel Reial Decret 1159/2010, de 17 de setembre i pel Reial Decret 602/2016, de 2 de desembre, i les disposicions legals en matèria comptable obligatòries, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de l'Entitat i dels fluxos d'efectiu haguts durant el corresponent exercici. Addicionalment la memòria inclou la informació establerta a l'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya.
- No existeixen raons excepcionals per les que, per a mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.
- Els comptes anuals de l'exercici 2019 han estat formulats pel Conseller Delegat de l'Entitat i seran sotmesos a l'aprovació del Consell d'Administració, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació. Els comptes anuals de l'exercici 2018 foren aprovats pel Consell d'Administració amb data 8 de juliol de 2019.

Principis comptables obligatoris no aplicats.

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Addicionalment, el Conseller Delegat de l'Entitat ha formulat aquests comptes anuals tenint en consideració la totalitat dels principis comptables d'aplicació obligatòria que tenen efecte significatiu en els esmentats comptes anuals. No existeix cap principi comptable que essent obligatori, hagi deixat d'aplicar-se.

Responsabilitat de la informació i estimacions realitzades.

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat del Conseller Delegat de l'Entitat.

En els comptes anuals de l'exercici 2019 s'han utilitzat estimacions realitzades pel Conseller Delegat de l'Entitat per a valorar alguns actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en ells, com per exemple:

- La valoració dels actius per a determinar l'existència de pèrdues per deteriorament dels mateixos (Notes 4.5 i 10).
- La vida útil dels actius materials, intangibles i inversions immobiliàries (Notes 4.1, 4.2 i 7).
- Les hipòtesis emprades pel càlcul del valor raonable dels instruments financers (Notes 4.5, 10 i 16)
- La probabilitat d'ocurrència i l'import dels passius indeterminats o contingents (Notes 4.13 i 21).

Malgrat que les estimacions es van realitzar en funció de la millor informació disponible sobre els fets analitzats a la data de formulació d'aquests comptes anuals, és possible que esdeveniments que poden tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, el que es faria de forma prospectiva reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs.

Importància relativa i prudència.

L'Entitat aplica totes les normes comptables en funció del principi d'importància relativa i pren en consideració el principi de prudència, el qual, no tenint caràcter preferencial sobre els altres principis, s'utilitza per a formar criteri en relació amb les estimacions comptables.

Principi d'empresa en funcionament.

Atès que l'Entitat no obté, per la seva naturalesa, ingressos ordinaris de l'explotació suficients de la seva activitat, la seva continuïtat i, per tant, la seva capacitat per atendre a les obligacions concretes, estan supeditades al fet que la Generalitat de Catalunya consigni de forma anual i específica en els seus Pressupostos Generals els imports precisos per a atendre-les, a l'obtenció de recursos atípics per a la realització dels seus actius i/o possibles ampliacions del fons social.

Comparació de la informació.

Es presenta, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net, de l'estat de fluxos d'efectiu i de la memòria, a més de les xifres de l'exercici 2019, les corresponents a l'exercici anterior.

Agrupació de partides.

En el supòsit d'existir partides que han estat objecte d'agrupació en el balanç, en el compte de pèrdues i guanys, en l'estat de canvis en el patrimoni net o en l'estat de fluxos d'efectiu, la desagregació figura en altres apartats de la memòria.

Elements recollits en diferents partides.

Els comptes anuals no tenen cap partida que hagi estat objecte d'agrupació en el balanç, en el compte de pèrdues i guanys, en l'estat de canvis en el patrimoni net o en l'estat de fluxos d'efectiu, i que no estigui adequadament desagregada en altres apartats de la present memòria.

Canvis en criteris comptables.

L'Entitat ha aplicat durant el present exercici els mateixos criteris comptables que a l'exercici anterior, que es troben detallats en la Nota 4 d'aquesta memòria.

Correcció d'errors.

Durant l'exercici no s'han realitzat ajustaments per correccions d'errors.

Nota 3. Aplicació de resultats

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici formulada pel Conseller Delegat de l'Entitat és la següent:

<u>Base de repartiment</u>	<u>(Euros)</u>
Pèrdua de l'exercici	<u><u>(1.045.439,74)</u></u>
<u>Aplicació</u>	
A resultats negatius d'exercicis anteriors	<u><u>(1.045.439,74)</u></u>

Nota 4. Normes de registre i valoració

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per l'Entitat en l'elaboració dels seus comptes anuals de l'exercici 2019, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

1. Immobilitzat intangible.

L'immobilitzat intangible (aplicacions informàtiques) es reconeix inicialment pel seu cost d'adquisició.

L'import comptabilitzat correspon als costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics per a la gestió de l'Entitat.

L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment en períodes de 4 anys des de l'entrada en explotació de cada aplicació.

Durant els exercicis 2019 i 2018 l'Entitat no ha registrat pèrdues per deteriorament de l'immobilitzat intangible.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics s'imputen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en el moment en què es produeixen.

2. Immobilitzat material.

L'immobilitzat material es valora segons el seu cost d'adquisició, minorat per la corresponent amortització acumulada. Al 31 de desembre de 2019 i 2018 no hi ha pèrdues per deteriorament del valor.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen al compte de pèrdues i guanys, seguint el principi de meritació, com a cost de l'exercici en què es produeixen.

L'amortització es calcula aplicant el mètode lineal sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual. Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida al compte de pèrdues i guanys i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com a promig, dels diferents elements, d'acord amb el següent detall:

<u>Grup d'elements</u>	<u>% Amortització</u>
Construccions	3%
Instal·lacions	10%
Mobiliari	10%
Equips per a processaments d'informació	25%

El Conseller Delegat de l'Entitat considera que el valor comptable dels actius no supera el valor recuperable dels mateixos.

El benefici o pèrdua resultant de l'alienació o la retirada d'un actiu es calcula com la diferència entre el preu de la venda i l'import en llibres de l'actiu, i es reconeix al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es produeix.

Al 31 de desembre de 2019 i 2018, l'Entitat no té béns rebuts ni lliurats en adscripció.

3. Inversions immobiliàries.

L'Entitat disposa de béns que han estat considerats inversions immobiliàries i, per tant, han estat inclosos al corresponent epígraf de balanç.

El criteri per qualificar els terrenys i construccions com inversions immobiliàries ha estat el següent: s'han considerat inversions immobiliàries aquells edificis propietat de l'Entitat que no són utilitzats per ús propi, i en treu un rendiment a través de l'arrendament a tercers.

Per la valoració de les inversions immobiliàries s'utilitzen els criteris de l'immobilitzat material pels terrenys i construccions, que són els següents:

- Els solars sense edificar es valoren pel seu preu d'adquisició més les despeses de condicionament.
- Les construccions es valoren pel seu preu d'adquisició incloses aquelles instal·lacions i elements que tenen caràcter de permanència, per les taxes inherents a la construcció i els honoraris facultatius del projecte i direcció d'obra.

4. Arrendaments.

En les operacions d'arrendament operatiu, la propietat del bé arrendat i substancialment tots els riscos i avantatges que recauen sobre el bé, romanen en l'arrendador.

Els ingressos corresponents a l'arrendador derivats d'aquest contracte són considerats com ingressos de l'exercici en que es meriten, i són imputats al compte de pèrdues i guanys.

Quan l'Entitat actua com arrendatari, les despeses de l'arrendament es carreguen linealment al compte de pèrdues i guanys en funció dels acords i de la vida del contracte.

5. Instruments financers.

1. Actius financers.

Es reconeixen al balanç quan es porta a terme la seva adquisició i es registren inicialment pel seu valor raonable, incloent, en general, els costos de l'operació.

- a) **Préstecs i partides a cobrar.** Els saldos de deutors comercials i altres comptes a cobrar a curt termini es mantenen pels seu saldos nominals pactats o contractats.

Els préstecs concedits amb interessos subvencionats, es valoraran inicialment pel seu valor raonable que serà igual al valor actual dels fluxos d'efectiu a cobrar, aplicant la taxa d'actualització establerta a la Comunicació de la Comissió relativa a la revisió del mètode de fixació dels tipus de referència i actualització (DOUE C 14, de 19.1.2008). Quan l'actiu financer amb interessos subvencionats, es valori pel valor actual, la diferència entre aquest valor i el valor nominal o import lliurat, s'imputarà com a subvenció concedida en el resultat de l'exercici en el que es reconeix l'actiu financer. La valoració posterior d'aquests préstecs es realitzarà pel cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzaran com resultats de l'exercici utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Al tancament de l'exercici l'Entitat procedeix a revisar detalladament tots els saldos per a determinar si el valor cobrable s'ha deteriorat com a conseqüència de problemes de cobrament o altres circumstàncies. En aquests casos, les diferències es reconeixen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici. Durant l'exercici 2019 l'Entitat ha registrat el deteriorament de préstecs concedits per import de 193.696,35 euros i una reversió del deteriorament de crèdits per import de 69.425,42 euros (490.604,05 i 5.551,14 euros, respectivament, durant l'exercici 2018), veure Notes 10 i 20.

Els crèdits transformables en subvencions es registren quan es considera que la subvenció té caràcter de reintegrable en el moment de la seva concessió i fins que no es tinguin dubtes del seu compliment. Es valoren per l'import concedit i s'imputen a despesa en la mesura que es compleixin les condicions establertes per la seva percepció.

Les fiances lliurades i els dipòsits constituïts es valoraran sempre per l'import lliurat sense actualitzar.

- b) **Actius financers disponibles per a la venda.** Els actius financers disponibles per a la venda s'han de valorar inicialment per seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna incidència en contra, és el preu de transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

La valoració posterior d'aquests actius es realitzarà pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en què es puguin incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixin en el valor raonable s'han de registrar directament en el patrimoni net, fins que l'actiu financer sigui baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut s'ha d'imputar al compte de pèrdues i guanys.

Durant l'exercici 2019 l'Entitat no ha registrat cap ajustament de valor en el patrimoni net (151.164,90 euros d'ajust negatiu en l'exercici 2018), veure Nota 10.

- c) **Inversions en empreses del grup i associades.** Les inversions en empreses del grup i associades, es valoren inicialment pel seu cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció.

Al tancament de l'exercici l'Entitat avalua si ha existit deteriorament de valor de les inversions. Les correccions valoratives per deteriorament i en el seu cas, la reversió, es registren com a despesa o ingrés, respectivament, al compte de pèrdues i guanys.

La correcció per deteriorament s'aplica sempre que existeixi evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no serà recuperable. S'entén per valor recuperable, el major import entre el seu valor raonable menys les despeses de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió, calculats bé mitjançant l'estimació dels que s'espera rebre com a conseqüència del repartiment de dividends realitzats per l'empresa participada i de l'alienació o baixa en comptes de la inversió mateixa, bé mitjançant l'estimació de la seva participació en els fluxos d'efectiu que s'espera que siguin generats per l'empresa participada. Llevat millor evidència de l'import recuperable, es prendrà en consideració el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració.

L'import registrat pel deteriorament de les inversions en empreses del grup i associades en l'exercici 2019 ha ascendit a 183.399,91 euros (156.838,30 euros a l'exercici 2018), veure Notes 10 i 20.

2. Passius financers.

Els passius financers es registren inicialment per l'efectiu rebut, net dels costos incorreguts en la transacció. En exercicis posteriors es valoren d'acord amb el seu cost amortitzat, utilitzant el tipus d'interès efectiu.

- a) **Dèbits i partides a pagar.** Les obligacions es registren per l'import rebut, net dels costos incorreguts en la transacció. Les despeses financeres es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys segons el principi de meritació utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu. L'import meritat i no liquidat s'afegeix a l'import en llibres de l'instrument en la mesura en que no es liquidin en el període en el qual es produeixen.

Els comptes a pagar es registren inicialment pel seu cost de mercat i posteriorment són valorats pel valor amortitzat utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual es valoren pel valor nominal, sempre i quan l'efecte d'actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Les fiances rebudes es registren al balanç pel seu import nominal sense actualitzar.

- b) **Altres passius financers.** Les aportacions de capital i assimilats que es consignen en el pressupost com a capítol VIII i que l'Entitat haurà de posar a disposició de la Generalitat de Catalunya un cop recuperi els fons atorgats, al considerar-se bestretes del Departament d'Empresa i Coneixement, han estat registrades com altres passius financers i corresponen a saldos amb les Administracions Públiques a pagar a llarg termini, valorant-se a cost amortitzat.
- c) **Deutes transformables en subvencions.** Les subvencions concedides per finançar despeses de caràcter plurianual es qualifiquen com a reintegrables en la mesura que no s'hagin executat les despeses.

Així mateix, els imports retinguts per la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya que no es podran executar són registrats com a deutes transformables en subvencions.

6. Transaccions en moneda estrangera.

La conversió en moneda nacional dels crèdits i dèbits expressats en moneda estrangera (divises diferents de l'euro) es realitza aplicant el tipus de canvi vigent en el moment d'efectuar la corresponent operació, valorant-se al tancament de l'exercici d'acord amb el tipus de canvi vigent en aquest moment.

Les diferències de canvi que es produeixin com a conseqüència de la valoració al tancament de l'exercici dels debits i crèdits en moneda estrangera s'imputen directament al compte de pèrdues i guanys.

7. Impost sobre beneficis.

L'Entitat, en base a l'article 9.1. de la Llei del Impost de Societats, es troba totalment exempta de l'esmentat impost.

8. Ingressos i despeses.

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de meritació amb independència del moment en que es produeixi el cobrament o pagament.

Els ingressos es calculen pel valor raonable de la contraprestació cobrada o a cobrar i representen els imports a cobrar pels serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes i IVA. Pel que fa l'Impost Sobre el Valor Afegit, des de l'exercici 2018 l'Entitat aplica el règim de prorata, essent aquesta d'un 59% per l'exercici 2019 i un 47% per l'exercici 2018.

Els ingressos per interessos es meriten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de cobrament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

9. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental.

L'Entitat, per la seva activitat i instal·lacions, no té inversions ni despeses rellevants ni significatives ni provisions ni contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ser significatives amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa.

10. Subvencions rebudes.

L'Entitat utilitza els següents criteris per a la comptabilització de les subvencions que li han estat concedides:

- Les subvencions rebudes es registren des del moment de la resolució de la concessió i fins que esdevenen no reintegrables, en un compte de passiu de deutes a llarg o curt termini transformables en subvencions i es traspassen al compte de patrimoni net quan no existeixen dubtes que l'obra, inversió o actuació subvencionada s'està executant, i no hi ha dubtes raonables que s'acabarà realitzant.
- Els fons rebuts per la concessió de subvencions a tercers es registren en comptes de balanç (i no de patrimoni net) fins que el beneficiari no executi les actuacions per a les que s'han concedit les subvencions, atès que tenen la consideració de reintegrables. En el moment en que el beneficiari realitza l'activitat subvencionada, l'Entitat ha de registrar una provisió per despesa de subvencions i en el mateix moment s'ha de registrar, per correlació d'ingressos i despeses, el corresponent ingrés de la subvenció o transferència.

- Els fons rebuts per l'activitat i funcionament propis de l'Entitat s'imputen a resultats en la mesura que s'incorren en les despeses subvencionades.

11. Subvencions i transferències concedides.

Les transferències i subvencions concedides es comptabilitzen com a despeses en el moment en què es té constància que s'han complert les condicions establertes per a la seva percepció, sense perjudici de la seva imputació pressupostària.

Quan en el moment del tancament de l'exercici està pendent el compliment d'alguna de les condicions establertes per a la seva percepció, però no hi ha dubtes raonables sobre el seu futur compliment, es dota una provisió pels corresponents imports, amb la finalitat de reflectir la despesa.

En el cas de no complir-se les condicions per a la seva percepció, l'Entitat comptabilitza, temporalment, un crèdit transformable en subvencions amb contrapartida a un creditor per subvencions concedides, fins que la subvenció sigui justificada, moment en el que es registra la despesa amb abonament al crèdit.

Les transferències i subvencions de caràcter monetari es valoren per l'import concedit. Les transferències i subvencions de caràcter no monetari o en espècie es valoren pel valor comptable dels elements lliurats. Els interessos subvencionats es valoren en base a allò establert a la norma de registre i valoració de préstecs i partides a cobrar d'aquesta Nota 4.

12. Operacions entre empreses del grup.

En el supòsit d'existir, les operacions entre empreses del mateix grup, amb independència del grau de vinculació, es comptabilitzen segons les normes generals. Els elements objecte de les transaccions que es realitzen es comptabilitzaran en el moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitza d'acord amb el previst a les normes particulars per als comptes que correspongui.

S'entenen per entitats del grup, a més de la Generalitat de Catalunya, aquelles que compleixin alguna de les següents condicions:

- Per participació: s'entendrà per entitats del grup per participació aquelles entitats del sector públic de la Generalitat entre les quals alguna d'elles exerceix, directament o indirecte, el control efectiu de la resta mitjançant participació en el patrimoni de l'Entitat i/o representació en els màxims òrgans de decisió.
- Per vinculació: s'entendrà per entitats del grup per vinculació aquelles entitats del sector públic de la Generalitat entre les quals no n'hi ha cap que exerceixi el control efectiu sobre la resta, si bé realitzen transaccions d'algun tipus en condicions diferents de les de mercat (pel que fa a la concurrència i al preu).

13. Provisions i contingències.

Els comptes anuals de l'Entitat recullen totes les provisions significatives en les quals és més gran la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació. Les provisions es reconeixen únicament en base a fets presents o passats que generen obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències de l'esdeveniment que les motiva i són reestimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per afrontar les obligacions específiques per a les quals foren originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

Nota 5. Oficines Exteriors de Comerç i d'Inversions de Catalunya

L'Entitat disposa de 38 Oficines Exteriors de Comerç i d'Inversions de Catalunya i 2 antenes tecnològiques, i integra en els comptes anuals la tresoreria de la que disposen i les liquidacions de despesa realitzades en funció de la seva naturalesa, així com els saldos de tresoreria, actius i fiances entregades a la data de cada tancament.

Malgrat algunes d'aquestes Oficines Exteriors tenen forma jurídica societària i, per tant, l'Entitat hauria de tenir registrada una participació en aquestes societats i les seves aportacions, es considera que aquestes Oficines Exteriors formen part de l'Entitat i que el pressupost consignat per la Generalitat de Catalunya és per fer front a les despeses que aquestes tenen i no amb una finalitat de participar en una inversió. En qualsevol cas, l'Entitat tracta aquestes oficines com delegacions, perquè és així com s'haurien constituït si no hagués estat per les restriccions derivades de la normativa local d'alguns països, integrant-ne en el seu balanç i en el compte de resultats les partides anteriorment esmentades. En conseqüència, l'Entitat ha registrat les liquidacions esmentades de les Oficines Exteriors, així com els actius propietat d'aquestes en la comptabilitat de l'Entitat, presentant per tant uns estats agregats de l'Entitat i les Oficines Exteriors, tinguin o no aquestes la forma jurídica adequada i amb l'esperit de que prevalgui el fons sobre la forma.

Durant els exercicis 2019 i 2018, i amb la voluntat de complir amb la normativa fiscal, l'Entitat ha refacturat despeses suportades per l'Entitat repercutibles a les Oficines Exteriors, que estan constituïdes com a societats, per import de 11.292.420,29 euros i 4.702.316,34 euros respectivament. Aquestes transaccions s'han eliminat del compte de pèrdues i guanys atès que es presenta consolidat.

El detall de les Oficines Exteriors de Comerç i d'Inversions de Catalunya, la seva forma jurídica i les despeses i actius inclosos al compte de pèrdues i guanys i al balanç de l'Entitat, respectivament, en l'exercici 2019 es detallen a continuació:

Oficines Exteriors de Comerç i d'Inversions de Catalunya

(Euros)									
Oficina	Forma jurídica	Empleats	Despeses		Immobilitzat	Immobilitzat	Fiances	Tresoreria	
			Explotació	Financeres	intangible	material			
1	Accra	Sucursal	2	319.343,68	-	-	5.300,30	2.111,73	44.145,15
2	Amsterdam	Societat	2	226.176,49	-	-	3.471,62	2.911,30	13.233,34
3	Beijing	Oficina de representació	4	527.387,26	-	-	4.809,18	20.548,24	90.160,03
4	Berlin	Oficina de representació	4	1.131.351,09	-	2.737,88	110.141,50	52.340,18	43.700,91
5	Bogotà	Sucursal	3	198.804,58	-	-	14.336,20	9.123,74	10.718,71
6	Boston	Antena	-	-	-	-	-	-	-
7	Brussel·les	Oficina de representació	4	714.159,44	-	-	6.738,41	-	83.246,23
8	Buenos Aires	Oficina de representació	2	198.509,29	-	-	2.943,11	1.697,85	20.129,34
9	Casablanca	Oficina de representació	3	201.953,84	-	-	14.023,84	3.580,55	22.755,64
10	Copenhagen	Oficina de representació	3	404.874,34	-	-	15.316,90	8.432,04	8.215,87
11	Dubai	Societat	4	891.791,89	-	299,36	29.336,88	26.179,02	99.594,52
12	Hong Kong	Societat Limitada	4	602.994,38	-	39,31	13.865,52	36.388,09	29.315,26
13	Istambul	Oficina de representació	1	196.718,28	-	-	9.582,53	4.005,70	28.836,57
14	Johannesburg	Entitat sense ànim de lucre	1	93.116,45	-	-	18.610,63	4.348,02	25.772,66
15	Lima	Societat	2	241.031,79	-	-	4.091,91	150,01	15.948,87
16	Londres	Oficina de representació	6	812.849,78	-	799,51	343.879,79	6.250,16	38.158,58
17	Mèxic	Societat Civil	5	363.316,43	-	-	9.580,23	3.181,52	13.718,03
18	Miami	Societat	5	663.466,46	-	-	20.353,96	4.425,85	52.829,13
19	Milà	Oficina de representació	4	435.867,33	-	-	22.972,34	2.856,00	48.377,58
20	Montreal	Societat Federal	3	273.038,03	-	1.520,89	8.062,84	2.055,08	20.195,95
21	Moscú	Oficina de representació	4	239.232,12	-	647,76	1.495,29	3.874,42	16.287,01
22	Mumbai	Oficina de representació	4	231.731,02	-	-	7.435,83	16.205,23	9.550,92
23	Nairobi	Societat	1	197.059,96	-	-	2.403,96	2.932,39	31.671,26
24	Nova York	Societat	4	823.632,26	-	-	70.228,00	89.378,79	90.900,56
25	Panamà	Societat Anònima	2	196.725,66	-	177,31	20.447,56	1.860,50	16.129,13
26	París	Oficina de representació	11	1.225.002,32	-	1.288,69	35.181,52	49.950,00	62.139,56
27	Santiago de Xile	Entitat de dret estranjer	3	204.525,11	-	168,06	10.449,85	4.276,27	19.748,06
28	Sao Paulo	Societat i Associació civil	3	557.336,89	-	288,12	12.792,00	11.151,27	14.697,94
29	Seül	Sucursal	4	416.759,82	-	-	25.636,34	15.527,51	48.750,98
30	Sidney	Societat	3	228.121,81	-	193,96	10.474,03	17.588,85	34.945,55
31	Silicon Valley	Societat	3	491.774,09	-	-	8.853,96	3.026,53	57.988,85
32	Singapur	Societat Limitada	5	953.524,92	-	-	42.079,15	25.496,00	6.841,07
33	Stuttgart	Oficina de representació	5	-	-	-	-	5.734,80	-
34	Teheran	Antena	-	-	-	-	-	-	-
35	Tel-Aviv	Societat	3	284.514,30	-	169,00	2.191,29	3.394,03	24.046,52
36	Tòquio	Associació	6	930.213,51	-	-	30.372,53	114.764,64	119.024,36
37	Varsòvia	Oficina de representació	2	181.572,66	-	-	3.424,55	7.814,04	17.974,14
38	Washington	Entitat de dret estranjer	4	593.334,92	-	-	17.534,31	46.979,70	54.828,08
39	Xangai	Oficina de representació	5	749.951,56	-	-	6.698,19	10.013,93	23.720,05
40	Zagreb	Societat	2	164.731,58	-	-	2.566,02	-	21.272,42
			136	17.166.495,32	-	8.329,85	967.682,07	620.553,98	1.379.568,83

Nota 6. Immobilitzat material

Anàlisi del moviment durant l'exercici 2019. La composició i el moviment hagut durant l'exercici 2019 en els diferents comptes de l'immobilitzat material i les seves corresponents amortitzacions acumulades han estat els següents:

Immobilitzacions materials						
(Euros)						
Concepte	Saldos al 31-12-2018	Addicions 2019	Baixes 2019	Saldos al 31-12-2019	Amortitzacions acumulades al 31-12-2019	Valor net comptable al 31-12-2019
• Instal·lacions	2.135.078,13	241.147,65	(72.453,46)	2.303.772,32	(1.626.706,75)	677.065,57
• Mobiliari	1.452.116,30	64.074,66	(39.255,34)	1.476.935,62	(1.197.922,53)	279.013,09
• Altre immobilitzat	1.152.534,32	145.846,71	-	1.298.381,03	(950.499,16)	347.881,87
	<u>4.739.728,75</u>	<u>451.069,02</u>	<u>(111.708,80)</u>	<u>5.079.088,97</u>	<u>(3.775.128,44)</u>	<u>1.303.960,53</u>
	<u>4.739.728,75</u>	<u>451.069,02</u>	<u>(111.708,80)</u>	<u>5.079.088,97</u>	<u>(3.775.128,44)</u>	<u>1.303.960,53</u>

(Euros)				
Amortitzacions acumulades	Saldos al 31-12-2018	Dotació 2019	Baixes 2019	Saldos al 31-12-2019
• Instal·lacions	1.524.341,80	174.818,41	(72.453,46)	1.626.706,75
• Mobiliari	1.159.855,67	77.322,20	(39.255,34)	1.197.922,53
• Altre immobilitzat	781.156,82	169.342,34	-	950.499,16
	<u>3.465.354,29</u>	<u>421.482,95</u>	<u>(111.708,80)</u>	<u>3.775.128,44</u>
	<u>3.465.354,29</u>	<u>421.482,95</u>	<u>(111.708,80)</u>	<u>3.775.128,44</u>

Les principals altes de l'exercici 2019 corresponen a:

- Instal·lacions i mobiliari per a l'adequació de diverses Oficines Exteriors de Comerç per import de 273.681,13 euros.
- Equips informàtics, tant per l'oficina de Barcelona com per diverses Oficines Exteriors de Comerç i d'Inversions de Catalunya, per import de 71.798,23 euros i 74.048,48 euros respectivament.

Les principals baixes de l'exercici corresponen a:

- Instal·lacions i mobiliari totalment amortitzats de diverses Oficines Exteriors de Comerç per import de 111.708,80 euros.

El càrrec a resultats del present exercici en concepte d'amortització de l'immobilitzat material ha ascendit a 421.482,95 euros (397.657,24 en l'exercici 2018), veure Nota 20.

Anàlisi del moviment durant l'exercici 2018. La composició i el moviment hagut durant l'exercici 2018 en els diferents comptes de l'immobilitzat material i les seves corresponents amortitzacions acumulades van ser els següents:

Immobilitzacions materials						
(Euros)						
Concepte	Saldos al 31-12-2017	Addicions 2018	Baixes 2018	Saldos al 31-12-2018	Amortitzacions acumulades al 31-12-2018	Valor net comptable al 31-12-2018
• Instal·lacions	2.019.508,10	143.665,63	(28.095,60)	2.135.078,13	(1.524.341,80)	610.736,33
• Mobiliari	1.406.114,18	46.002,12	-	1.452.116,30	(1.159.855,67)	292.260,63
• Altre immobilitzat	964.094,24	188.440,08	-	1.152.534,32	(781.156,82)	371.377,50
	<u>4.389.716,52</u>	<u>378.107,83</u>	<u>(28.095,60)</u>	<u>4.739.728,75</u>	<u>(3.465.354,29)</u>	<u>1.274.374,46</u>
	<u>4.389.716,52</u>	<u>378.107,83</u>	<u>(28.095,60)</u>	<u>4.739.728,75</u>	<u>(3.465.354,29)</u>	<u>1.274.374,46</u>

(Euros)				
Amortitzacions acumulades	Saldos al 31-12-2017	Dotació 2018	Baixes 2018	Saldos al 31-12-2018
• Instal·lacions	1.361.801,73	176.628,32	(14.088,25)	1.524.341,80
• Mobiliari	1.071.411,29	88.444,38	-	1.159.855,67
• Altre immobilitzat	648.572,28	132.584,54	-	781.156,82
	<u>3.081.785,30</u>	<u>397.657,24</u>	<u>(14.088,25)</u>	<u>3.465.354,29</u>
	<u>3.081.785,30</u>	<u>397.657,24</u>	<u>(14.088,25)</u>	<u>3.465.354,29</u>

Les principals altes de l'exercici 2018 van correspondre a:

- Instal·lacions i mobiliari per a l'adequació de diverses Oficines Exteriors de Comerç per import de 167.164,25 euros.
- Equips informàtics, tant per l'oficina de Barcelona com per diverses Oficines Exteriors de Comerç i d'Inversions de Catalunya, per import de 98.447,11 euros i 89.992,97 euros respectivament.

Elements totalment amortitzats. El detall dels béns totalment amortitzats i en ús a 31 de desembre de 2019 i 2018 és el següent:

	(Euros)	
	31-12-2019	31-12-2018
- Instal·lacions	834.777,37	284.802,03
- Mobiliari	886.647,43	593.266,44
- Equips per a processos d'informació	641.597,43	531.846,78
	<u>2.363.022,23</u>	<u>1.409.915,25</u>

Immobilitzat material situat fora del territori nacional. L'immobilitzat material situat fora del territori nacional, en les oficines exteriors de l'Entitat, al 31 de desembre de 2019, es desglossa a continuació:

Elements	(Euros)		
	Cost d'adquisició	Amortització acumulada	Valor net comptable
Instal·lacions	1.088.102,29	(475.822,36)	612.279,93
Mobiliari	739.410,89	(554.183,17)	185.227,72
Altre immobilitzat material	830.618,26	(660.443,84)	170.174,42
	<u>2.658.131,44</u>	<u>(1.690.449,37)</u>	<u>967.682,07</u>

El detall d'aquest immobilitzat material per ubicació es troba desglossat a la Nota 5.

L'immobilitzat material situat fora del territori nacional, en les oficines exteriors de l'Entitat, al 31 de desembre de 2018, es desglossa a continuació:

Elements	(Euros)		
	Cost d'adquisició	Amortització acumulada	Valor net comptable
Instal·lacions	919.400,12	(470.781,14)	448.618,98
Mobiliari	746.132,75	(559.785,81)	186.346,94
Altre immobilitzat material	756.569,78	(576.746,95)	179.822,83
	<u>2.422.102,65</u>	<u>(1.607.313,90)</u>	<u>814.788,75</u>

Política d'assegurances. La política de l'Entitat és formalitzar pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material. La Direcció de l'Entitat revisa anualment, o quan alguna circumstància ho fa necessari, les cobertures i els riscos coberts i s'acorden els imports que raonablement es deuen cobrir per l'any següent.

Nota 7. Inversions immobiliàries

Anàlisi del moviment durant l'exercici 2019. La composició i el moviment hagut durant l'exercici 2019 a les diferents comptes d'inversions immobiliàries i les seves corresponents amortitzacions acumulades, han estat els següents:

Inversions immobiliàries

Descripció	(Euros)				
	Saldos a	Altes	Saldos a	Amortització	Valor net
	31-12-2018	2019	31-12-2019	acumulada al 31-12-2019	comptable al 31-12-2019
• Terrenys	197.341,45	-	197.341,45	-	197.341,45
• Construccions	326.403,16	-	326.403,16	(326.005,78)	397,38
	<u>523.744,61</u>	<u>-</u>	<u>523.744,61</u>	<u>(326.005,78)</u>	<u>197.738,83</u>

Amortització acumulada	(Euros)		
	Saldos a	Dotacions	Saldos al
	31-12-2018	2019	31-12-2019
• Construccions	<u>325.943,04</u>	<u>62,74</u>	<u>326.005,78</u>

La vida útil considerada a efectes de calcular l'amortització de l'exercici 2019 de les construccions classificades com a inversions immobiliàries ha sigut d'un percentatge anual del 3%.

El càrrec al compte de pèrdues i guanys del present exercici en concepte d'amortització de les inversions immobiliàries ha ascendit a 62,74 euros (62,74 euros en l'exercici 2018), veure Nota 20.

A 31 de desembre de 2019 i al 31 de desembre de 2018 existeixen inversions immobiliàries totalment amortitzades i en ús per import de 324.311,86 euros.

El detall i el destí de les inversions immobiliàries a 31 de desembre de 2019 és el següent:

- Classe d'inversió: 2 edificis d'oficines a Cerdanyola
- Destí a que es dedica: Lloguer conjunt a tercers
- Ingressos que genera: 92.016,90 euros (veure Nota 9)

Aquestes inversions van generar ingressos per arrendament durant l'exercici 2018 per import de 91.489,20 euros.

El Consell d'Administració, amb data 20 de juliol de 2017, va acordar procedir a la transmissió onerosa de les dues finques que l'Entitat té registrades en aquest epígraf, no havent-se efectuat dita transmissió a data de formulació dels presents comptes anuals.

Anàlisi del moviment durant l'exercici 2018. La composició i el moviment hagut durant l'exercici 2018 a les diferents comptes d'inversions immobiliàries i les seves corresponents amortitzacions acumulades, van ser els següents:

Inversions immobiliàries

Descripció	(Euros)				
	Saldos a	Altes	Saldos a	Amortització	Valor net
	31-12-2017	2018	31-12-2018	acumulada al 31-12-2018	comptable al 31-12-2018
• Terrenys	197.341,45	-	197.341,45	-	197.341,45
• Construccions	326.403,16	-	326.403,16	(325.943,04)	460,12
	<u>523.744,61</u>	<u>-</u>	<u>523.744,61</u>	<u>(325.943,04)</u>	<u>197.801,57</u>

Amortització acumulada	(Euros)		
	Saldos a	Dotacions	Saldos al
	31-12-2017	2018	31-12-2018
• Construccions	<u>325.880,30</u>	<u>62,74</u>	<u>325.943,04</u>

Política d'assegurances. La política de l'Entitat és formalitzar pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als que estan subjectes els diversos elements dels seus actius classificats com inversions immobiliàries. La Direcció de l'Entitat revisa anualment, o quan alguna circumstància ho fa necessari, les cobertures i els riscos coberts i s'acorden els imports que raonablement s'han de cobrir per l'any següent.

Nota 8. Immobilitzat intangible

Anàlisi del moviment durant l'exercici 2019. La composició i el moviment hagut durant l'exercici 2019 en l'immobilitzat intangible i la seva corresponent amortització acumulada han estat els següents:

Concepte	(Euros)					
	Saldos al	Addicions	Baixes	Saldos al	Amortitzacions	Valor net
	31-12-2018	2019	2019	31-12-2019	acumulades al 31-12-2019	comptable al 31-12-2019
• Aplicacions informàtiques	<u>2.674.481,69</u>	<u>10.150,42</u>	<u>-</u>	<u>2.684.632,11</u>	<u>(2.182.927,96)</u>	<u>501.704,15</u>

Amortitzacions acumulades	(Euros)			
	Saldos al	Dotació	Baixes	Saldos al
	31-12-2018	2019	2019	31-12-2019
• Aplicacions informàtiques	<u>1.900.239,57</u>	<u>282.688,39</u>	<u>-</u>	<u>2.182.927,96</u>

Les altes de l'exercici 2019 corresponen principalment a inversions en programes informàtics i llicències.

Anàlisi del moviment durant l'exercici 2018. La composició i el moviment hagut durant l'exercici 2018 en l'immobilitzat intangible i la seva corresponent amortització acumulada van ser els següents:

Immobilitzat intangible						
(Euros)						
Concepte	Saldos al 31-12-2017	Addicions 2018	Baixes 2018	Saldos al 31-12-2018	Amortitzacions acumulades al 31-12-2018	Valor net comptable al 31-12-2018
• Aplicacions informàtiques	<u>2.150.105,34</u>	<u>524.376,35</u>	<u>-</u>	<u>2.674.481,69</u>	<u>(1.900.239,57)</u>	<u>774.242,12</u>

(Euros)				
Amortitzacions acumulades	Saldos al 31-12-2017	Dotació 2018	Baixes 2018	Saldos al 31-12-2018
• Aplicacions informàtiques	<u>1.725.377,53</u>	<u>174.862,04</u>	<u>-</u>	<u>1.900.239,57</u>

Les altes de l'exercici 2018 van correspondre principalment a inversions en un CRM corporatiu i llicències, així com els nous desenvolupaments del portal web de l'Entitat.

Elements totalment amortitzats. Al 31 de desembre de 2019 i 31 de desembre de 2018 existien elements totalment amortitzats corresponents a aplicacions informàtiques que ascendien a 1.824.004,72 euros i 1.502.745,71 euros, respectivament.

Immobilitzat intangible situat fora del territori nacional. L'immobilitzat intangible situat fora del territori nacional, en les oficines exteriors de l'Entitat (veure Nota 5), al 31 de desembre de 2019, es desglossa a continuació:

Elements	(Euros)		
	Cost d'adquisició	Amortització acumulada	Valor net comptable
Aplicacions informàtiques	<u>103.018,01</u>	<u>(94.688,16)</u>	<u>8.329,85</u>

L'immobilitzat intangible situat fora del territori nacional, en les oficines exteriors de l'Entitat, al 31 de desembre de 2018, es desglossa a continuació:

Elements	(Euros)		
	Cost d'adquisició	Amortització acumulada	Valor net comptable
Aplicacions informàtiques	<u>99.973,94</u>	<u>(88.178,84)</u>	<u>11.795,10</u>

Nota 9. Arrendaments operatius

Arrendaments operatius 2019. L'Entitat no té subscrit cap contracte d'arrendament operatiu no cancel·lable.

En concepte d'arrendatari, l'Entitat ha registrat al compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2019 les despeses per l'arrendament operatiu corresponent a:

- El lloguer de les oficines de l'Entitat a l'edifici situat a Passeig de Gràcia (Barcelona), per import de 1.637.622,47 euros.
- Rènting d'equips informàtics per import de 24.620,73 euros.
- Arrendaments en les 40 oficines exteriors per import de 2.833.893,13 euros.

L'import total dels pagaments futurs mínims de l'arrendament corresponents als contractes subscrits per l'Entitat, a 31 de desembre de 2019, es detallen a continuació desglossats per terminis:

Arrendaments operatius				
<u>Descripció</u>	(Euros)			
	<u>Venciments</u>			<u>Despeses incorregudes</u>
	<u>Fins a 1 any</u>	<u>Entre 1 i 5 anys</u>	<u>Superior a 5 anys</u>	
• Lloguer Oficines Exteriors	2.321.890,79	6.044.226,14	1.887.297,67	2.833.893,13
• Lloguer Oficines Barcelona	1.642.586,76	3.575.169,68	-	1.637.622,47
• Rentings	10.241,52	-	-	24.620,73
	<u>3.974.719,07</u>	<u>9.619.395,82</u>	<u>1.887.297,67</u>	<u>4.496.136,33</u>

Arrendaments operatius 2018. L'Entitat no tenia subscrit cap contracte d'arrendament operatiu no cancel·lable.

En concepte d'arrendatari, l'Entitat va registrar al compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2018 les despeses per l'arrendament operatiu corresponent a:

- El lloguer de les oficines de l'Entitat a l'edifici situat a Passeig de Gràcia (Barcelona), per import de 1.490.259,34 euros.
- Rènting d'equips informàtics per import de 58.087,92 euros.
- Arrendaments en les 40 oficines exteriors per import de 2.779.772,88 euros.

L'import total dels pagaments futurs mínims de l'arrendament corresponents als contractes subscrits per l'Entitat, a 31 de desembre de 2018, es detallen a continuació desglossats per terminis:

Arrendaments operatius

Descripció	(Euros)			
	Venciments			Despeses incorregudes
	Fins a 1 any	Entre 1 i 5 anys	Superior a 5 anys	
• Lloguer Oficines Exteriors	2.475.778,47	5.969.163,37	1.048.822,62	2.779.772,88
• Lloguer Oficines Barcelona	1.300.050,79	3.799.847,13	-	1.490.259,34
• Rentings	18.642,96	9.321,48	-	58.087,92
	<u>3.794.472,22</u>	<u>9.778.331,98</u>	<u>1.048.822,62</u>	<u>4.328.120,14</u>

Arrendaments com arrendador. En concepte d'arrendador, l'Entitat ha obtingut ingressos durant l'exercici 2019 per import de 92.016,90 euros (91.489,20 euros durant l'exercici 2018) de dos edificis propietat de l'Entitat situats a Cerdanyola, que estan classificats com inversions immobiliàries (veure Nota 7).

Nota 10. Instruments financers

Actius financers (excloses les inversions en empreses del grup i associades). A continuació es mostra el detall dels actius financers per categories que l'Entitat manté al 31 de desembre de 2019:

Actius financers a 31 de desembre de 2019

Concepte	(Euros)				Total
	Instruments de patrimoni		Crèdits i altres		
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	
Préstecs i partides a cobrar					
• Crèdits atorgats	-	-	5.053.786,06	6.476.258,67	11.530.044,73
• Clients per vendes i prestacions de serveis	-	-	-	248.288,41	248.288,41
• Deutors varis (Nota 11)	-	-	-	35.325.900,54	35.325.900,54
• Crèdits transformables en subvencions	-	-	-	142.545.048,75	142.545.048,75
• Fiances entregades	-	-	622.866,00	-	622.866,00
• Imposicions	-	-	-	4.509,63	4.509,63
• Deutors per subvencions	-	-	5.824.004,45	-	5.824.004,45
• Crèdits al personal	-	-	20.435,91	28.559,56	48.995,47
Actius disponibles per la venda	619.612,80	-	-	-	619.612,80
	<u>619.612,80</u>	<u>-</u>	<u>11.521.092,42</u>	<u>184.628.565,56</u>	<u>196.769.270,78</u>

A continuació es mostra el detall dels actius financers per categories que l'Entitat mantenia al 31 de desembre de 2018:

Actius financers a 31 de desembre de 2018

Concepte	(Euros)				Total
	Instruments de patrimoni		Crèdits i altres		
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	
Préstecs i partides a cobrar					
• Crèdits atorgats	-	-	8.478.591,26	10.207.289,48	18.685.880,74
• Clients per vendes i prestacions de serveis	-	-	-	337.577,09	337.577,09
• Deutors variis (Nota 11)	-	-	-	30.416.173,46	30.416.173,46
• Crèdits transformables en subvencions	-	-	-	130.937.509,23	130.937.509,23
• Fiances entregades	-	-	672.327,56	-	672.327,56
• Imposicions	-	-	-	4.459,98	4.459,98
• Deutors per subvencions	-	-	5.519.583,92	-	5.519.583,92
• Crèdits al personal	-	-	15.899,65	29.866,27	45.765,92
Actius disponibles per la venda	806.182,76	-	-	-	806.182,76
	<u>806.182,76</u>	<u>-</u>	<u>14.686.402,39</u>	<u>171.932.875,51</u>	<u>187.425.460,66</u>

Crèdits atorgats. El detall d'aquest epígraf, al 31 de desembre de 2019, es presenta a continuació:

	(Euros)			
	Import atorgat	Valor nominal 31-12-2019	Cost amortitzat	
			Curt termini	Llarg termini
Préstecs NEBT	5.214.048,83	3.152.218,58	2.228.079,54	827.920,71
Préstecs R+D+I Institut Català de Finances	53.692.963,62	9.778.879,03	4.386.753,14	3.777.460,05
Préstecs Sector Automoció i Motocicleta	10.286.000,00	8.158.753,26	7.650.450,86	448.405,30
Institut Català de Finances	2.801.065,96	2.801.065,96	2.801.065,96	-
	<u>71.994.078,41</u>	<u>23.890.916,83</u>	<u>17.066.349,50</u>	<u>5.053.786,06</u>
Deteriorament crèdits a curt termini	-	-	(10.590.090,83)	-
	<u>71.994.078,41</u>	<u>23.890.916,83</u>	<u>6.476.258,67</u>	<u>5.053.786,06</u>

El detall d'aquest epígraf, al 31 de desembre de 2018, es presenta a continuació:

	(Euros)			
	Import atorgat	Valor nominal 31-12-2018	Cost amortitzat	
			Curt termini	Llarg termini
Préstecs NEBT	5.214.048,83	3.416.492,81	2.108.886,16	1.143.756,84
Préstecs R+D+I Institut Català de Finances	65.309.841,15	16.834.878,02	8.198.340,71	6.659.393,58
Préstecs Sector Automoció i Motocicleta	11.786.000,00	8.894.113,56	8.139.318,94	675.440,84
Institut Català de Finances	2.254.186,90	2.254.186,90	2.254.186,90	-
	<u>84.564.076,87</u>	<u>31.399.671,29</u>	<u>20.700.732,71</u>	<u>8.478.591,26</u>
Deteriorament crèdits a curt termini	-	-	(10.493.443,23)	-
	<u>84.564.076,87</u>	<u>31.399.671,29</u>	<u>10.207.289,48</u>	<u>8.478.591,26</u>

El detall per venciments a valor nominal d'aquests préstecs al 31 de desembre de 2019 es presenta a continuació:

Préstecs	(Euros)							
	Curt termini	Llarg termini					2025 i següents	Total
	2020	2021	2022	2023	2024			
NEBT	2.228.079,54	275.157,75	275.157,75	170.645,43	102.900,85	100.277,25	3.152.218,58	
R+D+i - ICF	4.386.753,14	280.043,38	202.223,16	688.653,45	-	4.221.205,90	9.778.879,03	
Préstecs Sector Automoció i Motocicleta	7.650.450,86	115.302,42	78.600,00	78.599,98	78.600,00	157.200,00	8.158.753,26	
Institut Català de Finances	2.801.065,96	-	-	-	-	-	2.801.065,96	
	<u>17.066.349,50</u>	<u>670.503,55</u>	<u>555.980,91</u>	<u>937.898,86</u>	<u>181.500,85</u>	<u>4.478.683,15</u>	<u>23.890.916,83</u>	

El detall per venciments a valor nominal d'aquests préstecs al 31 de desembre de 2018 es presenta a continuació:

Préstecs	(Euros)							
	Curt termini	Llarg termini					2024 i següents	Total
	2019	2020	2021	2022	2023			
NEBT	2.108.886,16	298.406,48	298.406,48	298.406,48	192.040,01	220.347,20	3.416.492,81	
R+D+i - ICF	8.198.340,71	3.044.332,96	340.999,32	313.975,71	716.023,42	4.221.205,90	16.834.878,02	
Préstecs Sector Automoció i Motocicleta	8.139.318,94	244.272,26	115.302,42	78.600,00	78.600,00	238.019,94	8.894.113,56	
Institut Català de Finances	2.254.186,90	-	-	-	-	-	2.254.186,90	
	<u>20.700.732,71</u>	<u>3.587.011,70</u>	<u>754.708,22</u>	<u>690.982,19</u>	<u>986.663,43</u>	<u>4.679.573,04</u>	<u>31.399.671,29</u>	

Préstecs NEBT

Els préstecs NEBT corresponen als imports concedit a Noves Empreses de Base Tecnològica, en base a les resolucions IUE/2182/2009 de 27 de juliol de 2009 i la IUE/1197/2010 de 8 d'abril de 2010, del CIDEM. El detall d'aquests préstecs es presenta a continuació:

Beneficiari	Import nominal	Data Pagament	Data Venciment	Tipus d'interès	Tasa actualització	Ajut equivalent	Període de carència	Valor a cost amortitzat			Deteriorament
								Llarg termini	Curt termini	Total	
AB THERAPEUTICS, S.L.	200.930,65	15/11/2010	15/11/2022	0%	5,98%	69.356,12	3 anys	74.125,29	20.093,07	94.218,36	-
ACTIO ARTE Y CIENCIA, SL	58.874,28	25/04/2010	25/04/2022	0%	6,00%	20.321,90	3 anys	-	58.874,29	58.874,29	58.874,28
AEREO ENGINEERING, S.L.	87.750,00	15/11/2010	15/11/2022	0%	5,98%	30.289,06	3 anys	14.821,85	8.775,00	23.596,85	-
AGILE CONTENTS, SL	170.939,25	25/04/2010	25/04/2022	0%	6,00%	59.003,85	3 anys	47.544,85	8.546,98	56.091,82	-
AURACLICK, S.L.	80.293,06	15/11/2010	15/11/2022	0%	5,98%	27.715,11	3 anys	-	67.484,26	67.484,26	67.484,26
BCNINNOVA TECHNOLOGICAL EVOLUTION, SL	137.209,74	25/04/2010	25/04/2022	0%	8,91%	62.720,91	3 anys	-	116.628,28	116.628,28	116.628,27
BEABLOO, SL	274.749,03	25/04/2010	25/04/2022	0%	8,91%	125.592,47	3 anys	-	164.849,43	164.849,43	164.849,43
BMAT LICENSING, SL	194.964,00	25/04/2010	25/04/2022	0%	6,00%	67.296,58	3 anys	47.334,98	19.496,40	66.831,38	-
E GRAU GIRONÉS ACTIVE COSMETICS, SL	81.000,00	25/04/2010	25/04/2022	0%	8,91%	37.026,48	3 anys	21.767,00	8.100,00	29.867,00	-
EXPERIENCEON VENTURE, SL	233.408,64	25/04/2010	25/04/2022	0%	13,05%	134.545,43	3 anys	48.202,25	23.340,86	71.543,11	-
FELNUTI SL	174.151,82	17/01/2011	17/01/2023	0%	12,97%	100.387,59	3 anys	-	156.736,64	156.736,64	156.736,64
GREENAL TECH, S.L.	124.391,09	17/01/2011	17/01/2023	0%	6,42%	42.936,62	3 anys	46.422,39	12.439,11	58.861,50	-
INTEGRATED MICRYSYSTEMS FOR QUALITY OF LIFE, S.L.	154.161,36	17/01/2011	17/01/2023	0%	3,90%	37.970,90	3 anys	56.983,20	21.440,03	78.423,23	-
INTELLIGENT PHARMA, SL	256.849,54	25/04/2010	25/04/2022	0%	6,00%	88.657,89	3 anys	-	166.952,19	166.952,19	166.952,19
INTELLIGENT SEO, S.L.	83.014,20	17/01/2011	17/01/2023	0%	2,54%	14.108,68	3 anys	-	70.411,36	70.411,36	70.411,36
JANUS DEVELOPMENT, S.L.	61.215,00	15/11/2010	15/11/2022	0%	3,91%	15.077,64	3 anys	10.805,34	6.121,50	16.926,84	-
MEDIVET PHARMA, SL	84.740,58	25/04/2010	25/04/2022	0%	3,92%	20.872,13	3 anys	-	76.266,53	76.266,53	76.266,52
MICROLITIX CONTROL MICROBIOLOGICO INTEGRAL, S.L.N.E.	84.908,25	15/11/2010	15/11/2022	0%	5,33%	29.308,16	3 anys	13.517,22	16.981,66	30.498,88	-
MIRAVEO MUNDI, S.L.U.	115.559,18	15/11/2010	15/11/2022	0%	8,88%	52.824,08	3 anys	-	115.559,18	115.559,18	115.559,18
PASSWORD BANK TECHNOLOGIES, SL	274.210,26	25/04/2010	25/04/2022	0%	6,00%	94.650,36	3 anys	62.558,00	41.131,54	103.689,53	-
PHYTURE BIOTECH, S.L.	122.773,33	17/01/2011	17/01/2023	0%	8,86%	56.121,78	3 anys	49.905,00	18.416,00	68.321,00	-
REACTABLE SYSTEMS, SL	152.981,56	25/04/2010	25/04/2022	0%	2,15%	25.999,98	3 anys	-	94.928,23	94.928,23	94.928,19
REGENEAR, S.L.	87.839,59	17/01/2011	17/01/2023	0%	5,97%	30.319,98	3 anys	-	87.839,59	87.839,59	87.839,59
SOFT4CRIT, SL	111.023,58	25/04/2010	25/04/2022	0%	6,00%	38.322,50	3 anys	-	72.165,32	72.165,32	72.165,32
SOM INNOVATION BIOTECH, S.L.	196.409,64	17/01/2011	17/01/2023	0%	8,86%	89.782,20	3 anys	78.862,69	29.461,44	108.324,13	-
TEAMBOX TECHNOLOGIES, S.L.	195.638,64	17/01/2011	17/01/2023	0%	3,90%	48.187,02	3 anys	-	117.204,50	117.204,50	117.204,49
TOUCH1ST, S.L.	79.494,06	17/01/2011	17/01/2023	0%	5,97%	27.439,32	3 anys	-	79.494,06	79.494,06	79.494,06
TRANSBIOMED, SL	140.647,50	25/04/2010	25/04/2022	0%	8,91%	64.292,37	3 anys	44.828,37	14.064,75	58.893,12	-
TRANSMURAL BIOTECH, SL	116.134,99	25/04/2010	25/04/2022	0%	8,91%	53.087,29	3 anys	21.823,73	11.613,50	33.437,23	-
URBIOTICA, SL	200.950,88	25/04/2010	25/04/2022	0%	13,05%	115.835,57	3 anys	-	180.855,80	180.855,80	180.855,80
VCN BIOSCIENCES, S.L.	160.555,50	17/01/2011	17/01/2023	0%	8,86%	73.392,66	3 anys	64.326,70	24.083,32	88.410,02	-
VIRTUS360 SOFTWARE, SL	152.983,68	25/04/2010	25/04/2022	0%	6,00%	52.806,05	3 anys	-	76.491,84	76.491,84	76.491,86
WORLDSENSING, SLNE	107.006,27	25/04/2010	25/04/2022	0%	8,91%	48.914,39	3 anys	38.662,56	10.700,63	49.363,19	-
ZERO 2 INFINITY, S.L.	240.171,75	15/11/2010	15/11/2022	0%	8,88%	109.786,60	3 anys	85.429,31	36.026,14	121.455,45	-
ZYNCR0 TECH, SL	216.117,93	25/04/2010	25/04/2022	0%	2,55%	36.730,32	3 anys	-	194.506,13	194.506,13	194.506,13
	<u>5.214.048,83</u>					<u>2.001.679,95</u>		<u>827.920,71</u>	<u>2.228.079,54</u>	<u>3.056.000,25</u>	<u>1.897.247,57</u>

Els préstecs NEBT varen ser concedits amb càrrec al pressupost de l'Entitat de capítol VIII (no financer) de l'exercici 2010.

L'Entitat va registrar aquests préstecs a cost amortitzat, havent-ne considerat la diferència entre aquest i el valor nominal com una subvenció lliurada per l'Entitat consignada com una subvenció d'exploració de capítol IV. La subvenció bruta equivalent es calcula en base a la Comunicació de la Comissió relativa a la revisió del mètode de fixació dels tipus de referència i actualització (DOUE C 14, de 19.1.2008).

Els préstecs atorgats durant l'exercici 2010, en base a la resolució de l'Entitat, pagats parcialment al 2011, varen ser registrats en l'exercici 2010 com un crèdit atorgat, malgrat no s'havia desemborsat, registrant com a contrapartida un creditor a curt termini. L'Entitat va registrar la subvenció meritada en aquests crèdits sense tipus d'interès, en aquell exercici.

Els imports atorgats per fer front a la concessió d'aquests préstecs es van considerar com ingressos de pressupost no reemborsable a la Generalitat i per tant s'han considerat com a fons social de l'Entitat.

Durant l'exercici 2019 l'Entitat ha registrat una provisió per deteriorament dels crèdits a curt termini per import de 193.696,35 euros (490.604,05 euros a l'exercici 2018), atès que aquests saldos es consideren de difícil recuperabilitat, i ha registrat la reversió del deteriorament de crèdits a curt termini per import de 69.425,42 euros (5.551,14 euros a l'exercici 2018).

Préstecs ICF

El 12 de gener de 2008 el CIDEM va signar un conveni de col·laboració amb l'ICF per a la creació de dos línies d'ajuts de 40.000.000 i 10.000.000 d'euros de préstecs directes per projectes individuals d'R+D i préstecs directes per projectes col·laboratius d'R+D, respectivament. Aquest conveni es dotaria dels fons rebuts del CIDEM de les aportacions de capital amb càrrec a la partida pressupostària "Concessió de préstecs i bestretes fora del sector públic".

Amb data 12 de maig de 2009 el CIDEM va signar un segon conveni de col·laboració amb l'ICF per la creació d'instruments financers mitjançant l'atorgament de préstecs directes, per finançar actuacions de recerca i desenvolupament i la implantació d'empreses als pols d'innovació. Aquest conveni impulsa la creació de dues línies. Una de 65.000.000 d'euros, per préstecs directes per projectes individuals d'R+D atorgats pel CIDEM i formalitzats i gestionats per l'ICF, que comptin amb garanties suficients a criteri de l'ICF. I, una segona línia de 10.000.000 d'euros de préstecs directes per a projectes d'implantació d'empreses en el pols d'innovació, atorgats pel CIDEM i formalitzats i gestionats per l'ICF, sense requeriment d'aval o garantia recíproca, però amb constitució de garanties sobre els actius materials i intangibles, que resultin del desenvolupament dels projectes finançats amb aquests préstecs.

Amb data 2 de desembre de 2009, el CIDEM va signar un tercer conveni de col·laboració amb l'Institut Català de Finances per la creació de la línia crèdit innovació (R+D+i) de préstecs de mediació per finançar actuacions de recerca, desenvolupament i innovació. Aquest conveni té per objecte obrir aquesta línia de préstecs, de fins a 57.000.000 d'euros, d'acord amb el certificat d'elegibilitat que atorgui, en cada cas, l'Entitat. Els fons seran aportats per l'Entitat amb càrrec a la partida pressupostària "Concessió de préstecs i bestretes fora del sector públic" del pressupost de capítol VIII de l'Entitat per l'exercici 2009.

Amb data 8 d'abril de 2010, el CIDEM va signar un quart conveni de col·laboració amb l'Institut Català de Finances per la creació d'instruments financers mitjançant l'atorgament de préstecs directes, per finançar actuacions de recerca i desenvolupament i la implantació d'empreses als pols d'innovació. Aquest conveni impulsa la creació de dues línies. Una de 80.000.000 d'euros, per préstecs directes per projectes individuals d'R+D atorgats pel CIDEM i formalitzats i gestionats per l'ICF. I, una segona línia de 10.000.000 d'euros de préstecs directes per a projectes d'implantació d'empreses en el pols d'innovació, atorgats pel CIDEM i formalitzats i gestionats per l'ICF.

Els convenis anteriors, es van realitzar tenint en compte els romanents d'anys anteriors que no s'havien destinat a atorgar préstecs fins al moment de la signatura del nou conveni.

Amb data 22 de juliol 2011, l'Entitat va signar dos convenis amb l'ICF destinats a atorgar préstecs directes en condicions preferents per al finançament d'actuacions en el sectors de la motocicleta i l'automoció. Aquests convenis van suposar la creació de dues línies de 12.000.000 d'euros i 40.000.000 d'euros respectivament. Els fons havien de ser aportats per l'Entitat amb càrrec a la resolució del Departament d'Empresa i Ocupació de 30 de maig de 2011.

Durant l'exercici 2012, tres beneficiaris de préstecs d'aquesta línia van renunciar als mateixos per import de 39.214.000 euros. Com a contraprestació, l'Entitat va atorgar tres subvencions de caràcter plurianual per import de 8.429.130,88 euros que va distribuir en els exercicis 2012, 2013 i 2014.

Els imports totals destinats a atorgar aquests préstecs es detallen a la Nota 16, i al 31 de desembre de 2019 ascendien a 17.937.632,29 euros (25.728.991,58 euros a 31 de desembre de 2018), dels quals se n'han lliurat la totalitat.

Els préstecs anteriors a la constitució de l'Entitat foren atorgats pel CIDEM i l'Entitat en manté la titularitat.

En conseqüència, al 31 de desembre de 2019, l'Entitat ha transferit a l'ICF 17.937.632,29 euros per la formalització de préstecs a tercers. Aquests préstecs meriten un tipus d'interès del 0%, i per tant l'Entitat considera la diferència entre aquest tipus i la tasa d'actualització, com una subvenció (ajut equivalent). El valor registrat a cost amortitzat, al balanç de l'Entitat a aquesta data, ascendeix a 16.263.069,35 euros (23.672.494,07 euros al 31 de desembre de 2018), que net de deteriorament ascendeix a 7.570.226,09 euros (14.952.027,48 euros al 31 de desembre de 2018).

El detall d'aquests préstecs es presenta a continuació, separadament els projectes d'R+D i del sector motocicleta i automoció:

Projectes d'R+D

Beneficiari	Import nominal	Data Pagament	Data Venciment	Tipus d'interès	Tasa actualització	Ajut equivalent	Període de carència	Valor a cost amortitzat			Deteriorament	
								Llarg termini	Curt termini	Total		
AB BIOTICS SL	328.000,00	03/05/2010	02/05/2020	0%	10,44%	153.349,84	3 anys	-	15.335,46	15.335,46	-	
AIRA TERMOSOLAR SL	700.000,00	31/12/2010	30/12/2020	0%	1,63%	64.827,23	2 anys	-	130.542,32	130.542,32	-	
ARGHOS TECHNICAL ASSISTANCE	185.500,00	25/05/2010	24/05/2020	0%	6,10%	58.714,28	3 anys	-	10.910,95	10.910,95	-	
AUTOM. I CONTROL ROVIRA, S.L.	130.000,00	28/04/2010	27/04/2020	0%	3,80%	29.026,35	2 anys	-	8.078,77	8.078,77	-	
BCN PEPTIDES SA	1.036.320,75	01/03/2010	29/02/2020	0%	3,89%	210.092,26	2 anys	-	21.514,57	21.514,57	-	
CENTRO TECNICO DE SEAT S.A	1.903.433,10	23/06/2010	22/06/2020	0%	6,16%	557.911,62	2 anys	-	117.086,57	117.086,57	-	
CENTRO TECNICO DE SEAT SA	2.965.304,40	23/06/2010	22/06/2017	0%	6,07%	646.874,38	2 anys	-	169.404,02	169.404,02	-	
CENTRO TECNICO DE SEAT SA	6.294.016,70	23/06/2010	22/06/2020	0%	6,16%	1.844.827,14	2 anys	-	387.166,16	387.166,16	-	
CENTRO TECNICO DE SEAT SA	20.000.000,00	23/06/2010	22/06/2020	0%	5,64%	5.862.161,56	2 anys	-	1.218.674,60	1.218.674,60	-	
COMERCIAL NOBLE, S.L.	108.525,00	11/11/2010	10/11/2020	0%	1,43%	8.871,22	2 anys	-	13.487,21	13.487,21	-	
CROMOSOMA, S.A.	702.087,75	22/06/2009	21/06/2016	0%	5,22%	143.526,63	2 anys	-	561.670,17	561.670,17	561.670,17	
DEYGEST S.L.	100.000,00	02/12/2010	01/12/2020	0%	0,42%	2.499,40	2 anys	-	12.475,75	12.475,75	-	
DIVASA FARMACIA SA	1.162.659,49	15/02/2010	15/02/2020	0%	2,48%	158.212,80	2 anys	-	12.093,86	12.093,86	-	
ECOPOL TECH S.L.	190.000,00	13/04/2011	12/04/2021	0%	4,60%	44.429,86	2 anys	10.709,99	42.291,76	53.001,75	-	
ESPA 2025, S.L.	400.000,00	29/03/2010	28/03/2020	0%	3,89%	87.546,34	3 anys	267.929,32	58.649,34	326.578,66	-	
ESPA 2025, S.L.	1.167.954,38	29/03/2010	28/03/2020	0%	3,88%	236.778,21	2 anys	766.021,95	185.703,62	951.725,57	-	
FERTILIZANTS VOLTREGA, S.A.	149.900,00	18/01/2011	17/01/2021	0%	1,70%	14.189,93	2 anys	-	27.947,23	27.947,23	-	
GÜELL CONSULTING TECHNOLOGIES SL	190.701,70	25/05/2010	24/05/2020	0%	3,89%	41.738,09	3 anys	-	11.264,22	11.264,22	-	
ICNET CONSULTING SA	400.000,00	08/02/2010	08/02/2020	0%	6,36%	130.719,88	3 anys	-	4.725,21	4.725,21	-	
ILIMIT COMUNICACIONS SL	351.766,48	28/04/2011	27/04/2021	0%	1,67%	33.299,16	2 anys	13.980,29	51.299,22	65.279,51	-	
INDUSTRIAL SAGARRA SL	542.117,25	21/04/2011	20/04/2021	0%	4,60%	126.769,44	2 anys	19.871,00	79.058,67	98.929,67	-	
INGENIEROS Y ASESORES PROFESIONALES, SL	126.500,25	22/12/2010	21/12/2020	0%	2,80%	19.206,03	2 anys	-	23.494,69	23.494,69	-	
INSTRUMENTACION INDUSTRIAL ZURC S.A.	249.528,82	28/12/2010	27/12/2020	0%	1,39%	19.876,47	2 anys	-	46.194,52	46.194,52	-	
INSTRUMENTACION INDUSTRIAL ZURC S.A.	394.841,76	28/12/2010	27/12/2020	0%	1,39%	31.451,52	2 anys	-	74.032,44	74.032,44	-	
ISOCO INTELLIGENT SOFTWARE COMPONENTS, S.A.	195.111,56	02/03/2011	28/12/2020	0%	3,61%	28.816,77	2 anys	-	18.698,16	18.698,16	-	
JMA I PROFESSIONALS ASSOCIATS SL	153.750,00	24/03/2011	23/03/2021	0%	2,83%	23.634,22	2 anys	4.373,97	24.023,40	28.397,37	-	
PUERTAS LAMIPORTA, S.L.	103.500,00	17/01/2011	16/01/2021	0%	1,70%	9.797,59	2 anys	-	19.297,11	19.297,11	-	
SALICRU, S.A.	349.446,23	18/10/2010	17/10/2020	0%	1,20%	23.972,97	2 anys	-	43.493,99	43.493,99	-	
SASATEX ESPAÑOLA SL	316.957,65	21/03/2011	20/03/2021	0%	1,67%	30.004,06	2 anys	9.382,65	49.524,60	58.907,25	-	
SCYTL'S ELECTRONIC VOTING SA	1.000.302,09	28/07/2009	28/10/2023	0%	7,26%	336.795,68	2 anys	-	406.372,92	406.372,92	406.372,92	
SENSOFAR TECH SL	400.000,00	31/05/2010	30/05/2020	0%	6,35%	130.719,88	3 anys	-	23.476,62	23.476,62	-	
SERVIBE CELLS SL	400.000,00	03/05/2010	02/05/2020	0%	10,59%	187.011,99	3 anys	-	22.273,44	22.273,44	-	
SERVICIOS MICROINFORMATICA SA	400.000,00	08/02/2010	08/02/2020	0%	3,89%	87.546,34	3 anys	-	4.732,81	4.732,81	-	
SOLUCIONES NETQUEST DE INVESTIGACION SL	163.230,09	22/02/2010	22/02/2020	0%	6,36%	53.343,54	3 anys	-	3.868,94	3.868,94	-	
TALLERES MECANICOS IME SL	330.750,00	07/04/2011	06/04/2021	0%	2,83%	50.842,39	2 anys	12.800,49	48.234,34	61.034,83	-	
TECNICAS DE GESTION DE LA INFORMACION SL	400.000,00	08/02/2010	08/02/2020	0%	3,89%	87.546,34	3 anys	-	318.621,51	318.621,51	318.621,51	
UTIL MAT S.A.	100.951,28	24/09/2010	23/09/2020	0%	2,59%	14.315,56	2 anys	-	12.522,97	12.522,97	-	
VOXEL MEDIAL SL	245.561,11	08/02/2010	08/02/2020	0%	6,36%	80.249,29	3 anys	-	2.900,66	2.900,66	-	
	<u>53.692.963,62</u>					<u>14.580.349,78</u>			<u>3.777.460,05</u>	<u>4.386.753,14</u>	<u>8.164.213,19</u>	<u>1.286.664,60</u>

Projectes sector automoció i motocicleta

Beneficiari	Import nominal	Data Pagament	Data Venciment	Tipus d'interès	Tasa actualització	Ajut equivalent	Període de carència	Valor a cost amortitzat			Deteriorament	
								Llarg termini	Curt termini	Total		
AUSA CENTER SLU	500.000,00	22/12/2011	21/12/2021	0%	-	133.900,00	5 anys	261.845,99	50.000,00	311.845,99	-	
CLIMENT ACCESORIOS, S.L.	100.000,00	15/12/2011	15/12/2019	0%	0,00%	-	0 anys	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00	
COCHES ARTESANALES SL	36.000,00	22/12/2011	21/12/2021	0%	-	9.640,80	5 anys	18.933,91	3.600,00	22.533,91	-	
GAS GAS MOTOS, S.A.	1.500.000,00	15/12/2011	15/12/2019	0%	2,01%	124.323,86	0 anys	-	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	
GOING GREEN, S.L.	1.450.000,00	15/12/2011	01/12/2022	0%	0,00%	-	0 anys	-	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	
MOTOREPUBLIC SL	200.000,00	15/12/2011	15/12/2019	0%	2,01%	16.576,51	0 anys	-	199.999,96	199.999,96	200.000,00	
OSSA FACTORY SL	1.500.000,00	15/12/2011	15/12/2019	0%	2,01%	124.323,86	0 anys	-	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	
RABASSA INNOVA SL	250.000,00	22/12/2011	21/12/2021	0%	-	66.950,00	5 anys	130.922,98	25.000,00	155.922,98	-	
RACING TEAM BY QUEROSENO	500.000,00	15/12/2011	15/12/2019	0%	0,00%	-	0 anys	-	500.000,00	500.000,00	500.000,00	
RIEUJ S.A.	1.500.000,00	30/12/2011	30/12/2019	0%	0,00%	-	0 anys	-	92.267,46	92.267,46	-	
SCUTUM LOGISTIC SL	500.000,00	15/12/2011	01/06/2021	0%	2,01%	41.441,29	0 anys	36.702,42	73.404,80	110.107,22	-	
SINGAZ IBERIA SL	950.000,00	15/12/2011	15/12/2019	0%	-	78.738,44	0 anys	-	865.178,55	865.178,55	865.178,55	
STALBER CORPORATION SL	100.000,00	15/12/2011	15/12/2019	0%	2,01%	8.288,26	0 anys	-	91.000,09	91.000,09	91.000,09	
VOLTA MOTOR COMPANY SL	700.000,00	15/12/2011	15/12/2019	0%	2,01%	58.017,80	0 anys	-	700.000,00	700.000,00	700.000,00	
XISPA MOTORBIKE, SLL	500.000,00	15/12/2011	15/12/2019	0%	2,01%	41.441,29	0 anys	-	500.000,00	500.000,00	500.000,00	
	<u>10.286.000,00</u>					<u>703.642,11</u>			<u>448.405,30</u>	<u>7.650.450,86</u>	<u>8.098.856,16</u>	<u>7.406.178,66</u>

Adicionalment, al 31 de desembre de 2019, l'Entitat manté un saldo a curt termini corresponent a l'import cobrat d'aquests préstecs per l'ICF pendent de reemborsar a l'Entitat per import de 2.801.065,96 euros (2.254.186,90 euros 31 de desembre de 2018).

Un cop l'ICF reemborsi aquests fons, l'Entitat els posarà a disposició de la Generalitat de Catalunya. En conseqüència, l'Entitat ha considerat els fons atorgats per fer front al desemborsament d'aquests préstecs, que corresponen a aportacions de capital de capítol VIII, com un passiu a retornar a les administracions públiques a llarg termini. En conseqüència, l'Entitat ha considerat la diferència entre el valor nominal i el cost amortitzat en la valoració inicial, com una subvenció d'explotació i, paral·lelament, ha reconegut un ingrés financer pel mateix import per l'actualització del passiu al que haurà de fer front (veure Nota 20), un cop aquests crèdits li siguin retornats.

Durant l'exercici 2019 s'ha registrat una provisió per deteriorament de préstecs per import de 406.372,92 euros. A l'exercici 2018 no es va registrar cap deteriorament de préstecs. Addicionalment, durant l'exercici 2019 s'ha registrat la baixa definitiva de dos préstecs, els quals ja es trobaven deteriorats en la seva totalitat, per import de 433.996,25 euros, corresponents a les societats Ark Gallery Studio, S.L. i W Aeronàutica Consultoria i Enginyeria, S.L. A l'exercici 2018, es va registrar la baixa definitiva de sis préstecs, els quals ja es trobaven deteriorats en la seva totalitat, per import de 2.853.653,44 euros, corresponents a les societats Aifos Solutions S.L., Wattpic Energia Intel·ligent S.L., Sistemas Electrónicos y Manipulados para Automoción y la Industria S.A., Semai Lightning S.L., Digital 360 S.L. i Advanced Frame Technology S.L.

Els moviments esmentats no han tingut cap efecte al compte de pèrdues i guanys atenent a que l'Entitat no es fa càrrec de les insolvències i únicament deixa de reemborsar aquests préstecs a la Generalitat de Catalunya.

Fiances constituïdes.

Les fiances constituïdes corresponen principalment a les dipositades pels lloguers de les oficines exteriors, essent l'import d'aquestes de 620.553,98 euros (670.015,54 euros al 31 de desembre de 2018) (veure Nota 5).

Crèdits transformables en subvencions.

L'Entitat ha atorgat subvencions que al tancament de l'exercici no s'han justificat. Al 31 de desembre de 2019 el detall d'aquestes per línies d'ajuts i per anys es desglossa a continuació:

		(Euros)							
Codi	Programa	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Total
101	Missions Empresariales	1.071,00	1.190,05	13.378,74	1.190,00	14.306,60	224.768,00	-	255.904,39
104	Programa INT-TEC	-	-	-	-	-	-	-	-
108	Grup d'exportació	-	89.340,00	20.463,33	-	-	-	-	109.803,33
117	Inversió Directe a l'Exterior	-	-	-	-	-	-	-	-
118	Programa Iniciació Exportació	-	29.925,00	-	-	-	-	-	29.925,00
126	Programa Incorporació de Talent	18.250,00	-	-	-	-	-	-	18.250,00
127	Agents Internacionalització	-	-	-	45.959,20	39.131,87	246.929,60	467.552,00	799.572,67
201	360º: millora model de gestió	-	-	-	-	-	-	-	-
202	Inversions empr. d'alt impacte	227.417,53	852.312,09	2.578.790,41	5.283.953,83	7.028.846,40	4.500.000,00	5.000.000,00	25.471.320,26
203	Dinamització de clústers -CLU	-	-	-	-	-	-	-	-
207	Noves Oportun de Negoci - NON	-	-	-	-	-	-	-	-
208	Recerca i desenvolupament RD	-	-	-	-	-	-	-	-
209	Part agents cat Eranet RDNET	6.500,00	1.500,00	-	151.656,26	462.679,37	-	217.838,98	840.174,61
211	Plans d'actuació TECNIO	-	204.000,00	750.294,00	716.991,45	-	-	-	1.671.285,45
212	Incentiu unitats valorització	-	18.143,29	184.059,47	1.050.403,29	239.539,17	239.730,28	199.921,74	1.931.797,24
214	Xarxa inversors privats - XIP	-	-	-	-	-	46.990,90	83.600,00	130.590,90
215	Xarxa d'Assessors Financers	40.690,00	-	-	-	-	-	-	40.690,00
216	Programa TECNIO SPRING	-	40,00	6.413,50	956.724,80	2.215.600,95	4.480.340,70	-	7.659.119,95
217	Programa Empresa Exporta	76.500,00	3.270,00	-	-	-	-	-	79.770,00
218	Programa Expansió	15.600,00	107.640,00	-	-	-	-	-	123.240,00
219	Iniciativa Reforç Competitivitat	-	52.393,07	54.096,15	116.952,19	1.212.764,06	1.488.962,08	2.000.000,00	4.925.167,55
221	Ajuts a inversions empresariales d'alt impacte - AC	-	5.250,00	-	12.454,48	31.648,00	274.672,00	31.600,00	355.624,48
222	Recerca i desenvolupament Israel	-	746.441,38	1.395.444,87	4.038.945,63	5.800.421,78	-	-	11.981.253,66
223	Progr Emprenedoria Corpor empr	-	4.839,50	-	-	-	-	-	4.839,50
224	Pla Esprint del Prog. Start-Up	-	35.150,00	26.110,00	54.810,00	-	-	-	116.070,00
225	Comunitats RIS3CAT	-	-	60.000,00	-	-	-	-	60.000,00
226	Cupons Ecoinnovació	-	-	-	-	-	-	-	-
227	RD Alemanya i Xile	-	-	73.344,31	140.819,16	318.900,95	-	-	533.064,42
228	Incub. i Accel. Corporatives	-	-	3.958,00	1.847,02	24.292,00	-	-	30.097,02
229	Des.Patents Externes VII	-	-	178.937,58	-	-	-	-	178.937,58
230	Comunitats RIS3CAT	-	-	19.112.887,54	24.028.594,12	-	9.773.751,40	-	52.915.233,06
231	Programa TECNIO VII DTC	-	-	-	721.419,33	-	479.994,75	20.000.000,00	21.201.414,08
232	RD Nuclis Unilaterals	-	-	-	-	403.288,25	-	-	403.288,25
233	Acceleradores Territorials	-	-	-	-	331.145,59	-	-	331.145,59
234	Start-up Tecnològiques	-	-	-	-	1.430.200,00	1.416.331,07	1.518.940,00	4.365.471,07
235	Innotech RD	-	-	-	-	-	1.121.929,92	1.498.753,58	2.620.683,50
236	Innotech Innovació	-	-	-	-	-	81.267,36	-	81.267,36
250	Programa VALTEC	79.764,00	-	-	-	-	-	-	79.764,00
251	Nuclis Internacionalització	-	-	-	-	-	521.656,89	582.161,02	1.103.817,91
252	Nuclis Residus	-	-	-	-	-	545.271,14	1.038.172,78	1.583.443,92
		<u>465.792,53</u>	<u>2.151.434,38</u>	<u>24.458.177,90</u>	<u>37.322.720,76</u>	<u>19.552.764,99</u>	<u>25.442.596,09</u>	<u>32.638.540,10</u>	<u>142.032.026,75</u>

Adicionalment, inclòs en els crèdits transformables en subvencions es troben registrats 513.022 euros corresponents a convenis pendents de justificar.

Imposicions a curt termini.

Les imposicions a curt termini al 31 de desembre de 2019 corresponen principalment a un dipòsit en iens per import de 1.593,80 euros (1.544,15 euros al 31 de desembre de 2018) constituït per la oficina d'ACCIÓ a Tòquio.

Deutors per subvencions.

Els deutors per subvencions a llarg termini corresponen subvencions pendents de cobrament per part de la Unió Europea (veure Nota 12).

Instrument de patrimoni.

El moviment i detall de la inversió en instruments de patrimoni durant l'exercici 2019 es detalla a continuació:

Instrumentos de patrimonio

Descripció	(Euros)						
	Saldos a	Altes	Baixes	Deteriorament	Saldos a	Ajust de	Saldos a
	31-12-2018	2019	2019	2019	31-12-2019	valor	31-12-2019
• Ingenia Capital, Sociedad de Capital riesgo de Régimen Común, S.A.	-	-	-	-	-	-	-
• Ysios BioFund I, F.C.R	242.417,78	12.390,00	(15.560,05)	-	239.247,73	310.799,58	550.047,31
• Eureka Wireless Telecom SA	252.965,40	-	-	(183.399,91)	69.565,49	-	69.565,49
	<u>495.383,18</u>	<u>12.390,00</u>	<u>(15.560,05)</u>	<u>(183.399,91)</u>	<u>308.813,22</u>	<u>310.799,58</u>	<u>619.612,80</u>

El 24 de juliol de 2018 a través de la Junta de Partícips de Inversiones en Innovació a Catalunya, F.C.R. es va aprovar la liquidació del Fons i el repartiment del seu patrimoni. En el procés de liquidació, a l'Entitat li varen assignar 421.609 accions de l'empresa Eureka Wireless Telecom S.A. per un valor total de 409.803,70 euros. Durant l'exercici 2019 l'Entitat ha registrat el deteriorament de les accions per import de 183.399,91 euros (156.838,30 euros durant l'exercici 2018), veure Nota 20.

Durant l'exercici 2018 l'Entitat va registrar un ajustament negatiu per canvi de valor per import de 151.164,90 euros.

El moviment i detall de la inversió en instruments de patrimoni durant l'exercici 2018 es detalla a continuació:

Instrumentos de patrimonio

Descripció	(Euros)						
	Saldos a	Altes	Baixes	Deteriorament	Saldos a	Ajust de	Saldos a
	31-12-2017	2018	2018	2018	31-12-2018	valor	31-12-2018
• Ingenia Capital, Sociedad de Capital riesgo de Régimen Común, S.A.	-	-	-	-	-	-	-
• Ysios BioFund I, F.C.R	871.650,57	2.170,00	(631.402,79)	-	242.417,78	310.799,58	553.217,36
• Eureka Wireless Telecom SA	-	409.803,70	-	(156.838,30)	252.965,40	-	252.965,40
	<u>871.650,57</u>	<u>411.973,70</u>	<u>(631.402,79)</u>	<u>(156.838,30)</u>	<u>495.383,18</u>	<u>310.799,58</u>	<u>806.182,76</u>

Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini. Es detalla a continuació la informació rellevant sobre les empreses del grup i associades al 31 de desembre de 2019 i 2018:

Empreses del grup i associades - 31 de desembre de 2019

Societat, domicili social i activitat	%	(Euros)											Dividends rebuts	Cotiza a borsa
		Capital social	Reserves	Altres partides del patrimoni net	Resultat		Valor de la Participació	Valor segons llibres				Valor net comptable		
					Últim exercici	Explotació		Cost	Deteriorament exercici	Reversió de l'exercici	Deteriorament acumulat			
Empreses associades														
PARC TECNOLÒGIC DEL VALLÈS, S.A. Parc Tecnològic del Vallès (Cerdanyola del Vallès) Gestió i desenvolupament del projecte urbanístic i construcció a Cerdanyola del Vallès capaç d'impulsar la creació i implantació de noves empreses i de centres d'investigació i desenvolupament	49,48%	6.928.888,25	238.713,76	(279.449,00)	198.166,71	200.385,54	3.506.003,20	3.428.083,04	-	-	-	3.428.083,04	-	NO
INVERCAT EXTERIOR, F.C.R. Diputació, 246 (Barcelona) Preses de participacions temporals en el capital d'empreses no financeres sense cotització en borsa	25,00%	19.285.672,64	-	(19.303.191,10)	75.344,53	(5.429,68)	14.456,52	4.821.417,66	-	-	(4.821.417,66)	-	-	NO
INVEREADY SEED CAPITAL, S.C.R. DE RÉGIMEN COMÚN, S.A. Serrano, 50 (Madrid) Promoció de societats no financeres de petita dimensió que desenvolupin activitats empresarials innovadores.	19,34%	1.213.755,03	242.751,01	54.538.527,23	780.794,32	993.832,44	10.978.560,28	1.315.282,54	-	-	-	1.315.282,54	-	NO
							9.564.783,24				(4.821.417,66)	4.743.365,58		

Empreses del grup i associades - 31 de desembre de 2018

Societat, domicili social i activitat	%	(Euros)											Dividends rebuts	Cotiza a borsa
		Capital social	Reserves	Altres partides del patrimoni net	Resultat		Valor de la Participació	Valor segons llibres				Valor net comptable		
					Últim exercici	Explotació		Cost	Deteriorament exercici	Reversió de l'exercici	Deteriorament acumulat			
Empreses associades														
PARC TECNOLÒGIC DEL VALLÈS, S.A. Parc Tecnològic del Vallès (Cerdanyola del Vallès) Gestió i desenvolupament del projecte urbanístic i construcció a Cerdanyola del Vallès capaç d'impulsar la creació i implantació de noves empreses i de centres d'investigació i desenvolupament	49,39%	6.928.888,25	238.713,76	(303.059,30)	23.610,30	26.362,17	3.402.342,62	3.422.463,43	-	-	-	3.422.463,43	-	NO
INVERCAT EXTERIOR, F.C.R. Diputació, 246 (Barcelona) Preses de participacions temporals en el capital d'empreses no financeres sense cotització en borsa	25,00%	19.285.672,64	-	(19.297.761,42)	(5.429,68)	(5.429,68)	(4.379,62)	4.821.417,66	-	-	(4.821.417,66)	-	-	NO
INVEREADY SEED CAPITAL, S.C.R. DE RÉGIMEN COMÚN, S.A. Serrano, 50 (Madrid) Promoció de societats no financeres de petita dimensió que desenvolupin activitats empresarials innovadores.	19,34%	1.213.755,03	772.474,90	42.216.468,69	1.905.587,50	1.902.468,90	8.915.811,89	1.315.282,54	-	-	-	1.315.282,54	831.552,54	NO
							9.559.163,63				(4.821.417,66)	4.737.745,97	831.552,54	

Els resultats de les societats detallades en el quadre anterior corresponen en la seva totalitat a operacions continuades.

En data 12 de febrer de 2014, el Consell d'Administració va aprovar la desvinculació de les inversions en les següents societats: Inversions en Innovació a Catalunya, F.C.R., Invercat Exterior, F.C.R., Ysios BioFund I, F.C.R, Ingenia Capital, Sociedad de Capital riesgo i Inveready Seed Capital, S.C.R de Régimen Común, S.A..

En data 22 de gener de 2015, el Consell d'Administració va autoritzar la cessió gratuïta a favor de la societat Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, S.A. de la totalitat de les accions titularitat de l'Entitat de les accions de Parc Tecnològic del Vallès, S.A.. Malgrat l'anterior acord, amb data 20 d'abril de 2017 el Consell d'Administració ha autoritzat la venda de les accions del Parc Tecnològic del Vallès, S.A. a l'Institut Català del Sol. A data de formulació encara no s'ha tramitat l'acord de Govern corresponent.

El Consell d'Administració, en data 22 de gener de 2015, va decidir continuar temporalment la seva inversió en el fons Invercat Exterior, F.C.R malgrat se'n havia acordat la desinversió.

Amb data 28 de juliol de 2015, el Consell d'Administració va acordar ratificar la pròrroga del fons d'Inversions en Innovació a Catalunya F.C.R. un any més amb la finalitat de facilitar-ne la seva liquidació. Posteriorment s'han anat acordant pròrrogues de la duració del fons, essent la última pròrroga aprovada fins l'11 de juliol de 2018. Amb data 19 de febrer de 2018,

el Consell d'Administració de la Societat Gestora va comunicar a la Comissió Nacional del Mercat de Valors l'inici del període de liquidació del fons, passant a denominar-se Innovació a Catalunya F.C.R. (en liquidació).

L'Entitat ha registrat les participacions en aquestes societats com a participacions en empreses del grup o associades degut a que exerceix sobre aquestes societats influència significativa, tal i com es desenvolupa detingudament en la Norma d'elaboració dels comptes anuals 13^a del Pla General Comptable.

Moviments 2019:

Durant l'exercici 2019 s'han produït altes en Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini per import de 5.619,61 euros corresponents a l'adquisició d'accions del Parc Tecnològic del Vallès, S.A..

Moviments 2018:

Durant l'exercici 2018 es van produir baixes en Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini per import de 5.260.285,62 euros, 4.486.745,12 euros corresponents a la liquidació del fons de Inversions en Innovació a Catalunya F.C.R. i 773.540,50 euros corresponents a Inveready Seed Capital, S.C.R. de Régimen Común, S.A. per devolució d'aportacions. La liquidació del fons de Inversions en Innovació a Catalunya F.C.R va suposar unes pèrdues procedents de participacions en empreses del grup per import de 491.226,53 euros (veure Nota 20).

Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent d'instruments financers.
L'Entitat considera que no existeixen riscos procedents dels instruments financers.

Nota 11. Deutors varis

El saldo d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2019 per import de 35.325.900,54 euros (30.416.173,46 euros al 31 de desembre de 2018), correspon a bestretes atorgades per l'Entitat als beneficiaris dels ajuts. L'Entitat contempla en les resolucions de determinades línies d'ajuts la possibilitat d'efectuar bestretes amb l'obtenció de garanties dels beneficiaris.

A continuació es detalla la composició de les principals bestretes a 31 de desembre de 2019 i 2018:

	(Euros)	
	31-12-2019	31-12-2018
Acondicionamiento Tarrasense - LEITAT	412.089,05	404.333,60
Agencia Estatal Consejo Superior de Investigaciones	423.245,92	575.777,00
Centre de Visió per Computador	140.940,99	154.440,99
Centre Internacional de Mètodes Numèrics en Enginyeria	289.949,14	206.120,09
CETAQUA - Centro Tecnológico del Agua	265.869,86	209.801,97
Fundació Bosch i Gimpera	725.938,89	653.438,98
Fundació Centre d'Innovació i Teconologia de la UPC	197.305,42	287.667,82
Fundació CTM Centre Tecnològic	461.509,93	153.162,79
Fundació Eurecat	13.260.429,85	12.857.218,12
Fundació Institut de Recerca en Energia de Catalunya	479.024,81	330.152,63
Fundació Institut de Recerca Vall d'Hebron	209.657,76	209.657,76
Fundación Universitat Rovira i Virgili	177.548,35	307.503,10
Universitat Autònoma de Barcelona	660.147,19	665.927,74
Universitat de Barcelona	290.869,85	203.836,38
Universitat de Girona	187.555,59	59.955,97
Universitat de Lleida	226.402,69	239.902,69
Universitat Politècnica de Catalunya	986.645,11	850.449,08
Altres	15.930.770,14	12.046.826,75
	<u>35.325.900,54</u>	<u>30.416.173,46</u>

La principal bestreta correspon al conveni amb la Fundació Eurecat descrit a la Nota 1.

L'Entitat ha rebut avals de les entitats beneficiaries de les bestretes (veure Nota 24).

Nota 12. Altres crèdits amb les Administracions Públiques

El detall de l'epígraf Altres crèdits amb les Administracions Públiques, al 31 de desembre de 2019 i 2018, es presenta a continuació:

	(Euros)					
	31-12-2019			31-12-2018		
	No corrent	Corrent	Total	No corrent	Corrent	Total
Hisenda pública, deutora per Impost sobre el Valor Afegit	-	126.967,63	126.967,63	-	267.604,95	267.604,95
Administracions Públiques, deutores per subvencions concedides	5.824.004,45	50.759.869,22	56.583.873,67	5.519.583,92	102.723.667,27	108.243.251,19
	<u>5.824.004,45</u>	<u>50.886.836,85</u>	<u>56.710.841,30</u>	<u>5.519.583,92</u>	<u>102.991.272,22</u>	<u>108.510.856,14</u>

El detall de les Administracions Públiques, deutores per subvencions concedides es presenta a continuació:

	(Euros)					
	31-12-2019			31-12-2018		
	No corrent	Corrent	Total	No corrent	Corrent	Total
Generalitat de Catalunya	-	49.126.988,35	49.126.988,35	-	97.335.132,66	97.335.132,66
Altres Organismes de la Generalitat de Catalunya	-	1.500.403,52	1.500.403,52	-	1.333.169,67	1.333.169,67
Unió Europea	5.824.004,45	132.477,35	5.956.481,80	5.519.583,92	4.055.364,94	9.574.948,86
	<u>5.824.004,45</u>	<u>50.759.869,22</u>	<u>56.583.873,67</u>	<u>5.519.583,92</u>	<u>102.723.667,27</u>	<u>108.243.251,19</u>

El saldo deutor de la Generalitat de Catalunya, a 31 de desembre de 2019 i 2018, desglossat per departaments de la Generalitat, es presenta a continuació:

	(Euros)	
	31-12-2019	31-12-2018
Departament de Vicepresidència	371.355,63	275.024,59
Departament d'Empresa i Coneixement	<u>48.755.632,72</u>	<u>97.060.108,07</u>
	<u>49.126.988,35</u>	<u>97.335.132,66</u>

El saldo deutor que ostenta el Departament de Vicepresidència a favor de l'Entitat correspon als convenis signats per l'Entitat amb aquest organisme per l'ús d'aquest de determinats espais i serveis d'algunes oficines exteriors.

El saldo deutor per subvencions concedides del Departament d'Empresa i Coneixement, a 31 de desembre de 2019, correspon a la part del pressupost pendent de cobrament dels exercicis 2014, 2017 i 2019 de l'Entitat, que no ha estat alliberat, segons el següent detall:

Any de procedència	(Euros)
	31-12-2019
2014	20.291,03
2017	257,19
2019	48.735.084,50
	<u>48.755.632,72</u>

El saldo pendent de cobrament al 31 de desembre de 2019 originat a l'exercici 2019 sorgeix del pressupost atorgat a l'Entitat per part de la Generalitat de Catalunya segons el següent detall:

Concepte	(Euros) 31-12-2019
Pressupost de la Generalitat de Catalunya	
- Capítol IV	36.912.993,61
- Capítol VII	32.500.000,00
	<u>69.412.993,61</u>
Aportacions addicionals extrapressupostàries	8.580.734,54
Reducció pressupostària	(2.544.413,37)
Transferències de la Generalitat de Catalunya	(26.714.230,28)
	<u><u>48.735.084,50</u></u>

El saldo deutor pendent de cobrament de la Unió Europea correspon a projectes subvencionats de diferents programes operatius, segons es detalla a continuació:

Projecte	Programa / Acord	(Euros)			
		31-12-2019		31-12-2018	
		Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
BIOPHOTONICS +	Grant Agreement FP7	1.978,00	-	-	1.978,00
EEN.CATCIM 17-18	Cosme	-	-	-	322.239,48
EEN.CATCIM 19	Cosme	191.880,07	-	-	192.328,74
EMEurope	Grant Agreement H2020	4.519,35	-	138.684,23	-
EMPOWA	Cosme	16.790,37	-	-	16.790,37
INNCAT 17-18 -19	Grant Agreement H2020	65.464,43	-	-	46.791,85
INTER-TEX	Interreg Sudoe	-	60.702,84	-	64.954,13
LINKS UP	Interreg Sudoe	38.970,07	49.735,78	-	116.480,39
MANUNETIII	Grant Agreement H2020	272.075,27	-	279.467,16	-
MEDVENTURES	Europeaid	54.428,65	22.038,73	-	29.735,30
OLAE+	Grant Agreement FP7	12.499,65	-	-	12.499,65
PPACT	Cosme	-	-	-	74.995,55
RAÏSE	Interreg Europe Programme	495.910,97	-	716.355,87	198.318,44
S34GROWTH	Interreg Europe Programme	8.346,68	-	-	44.777,73
S3CHEM	Interreg Europe Programme	21.184,28	-	-	123.210,40
SCALECAT	Cosme	-	-	-	6.584,91
TECNIOSPRING PLUS	Grant Agreement H2020	2.091.156,66	-	2.091.156,66	-
TECNIOSPRING INDUSTRY	Grant Agreement H2020	2.548.800,00	-	2.293.920,00	2.803.680,00
		<u>5.824.004,45</u>	<u>132.477,35</u>	<u>5.519.583,92</u>	<u>4.055.364,94</u>

El saldo deutor pendent de cobrament de la Unió Europea es troba registrat a l'epígraf de "Deutors per subvencions a llarg termini" de l'actiu no corrent per import de 5.824.004,45 euros (5.519.583,92 euros al 31 de desembre de 2018) i a "Altres crèdits amb les Administracions Públiques" de l'actiu corrent per import de 132.477,35 euros (4.055.364,94 euros al 31 de desembre de 2018).

Nota 13. Efectiu i altres actius líquids equivalents

El detall de l'epígraf efectiu i altres actius líquids equivalents es presenta a continuació:

	(Euros)	
	31-12-2019	31-12-2018
Caixa	7.014,05	8.115,23
Caixa, moneda estrangera	5.600,69	7.525,21
Bancs	5.288.345,11	6.477.672,44
Bancs, moneda estrangera (Nota 15)	991.211,28	1.183.775,11
Cash Pooling (Saldo alliberat pel Departament d'Economia i Hisenda)	51.403.072,13	6.273.358,15
	<u>57.695.243,26</u>	<u>13.950.446,14</u>

Amb data 30 d'abril de 2010 es va signar un conveni entre el Departament d'Economia i Finances i "La Caixa" per a la prestació de serveis financers a la Tresoreria Corporativa de la Generalitat de Catalunya i les seves entitats públiques mitjançant un sistema de cash-pooling.

Posteriorment, amb data 20 de maig de 2010, l'Entitat va signar el protocol de col·laboració amb la Generalitat de Catalunya per a l'adhesió de l'Entitat al model de gestió de tresoreria corporativa de la Generalitat. Aquest protocol té per objecte establir les bases i condicions mitjançant les quals l'Entitat operarà dins d'aquest model de gestió, basat en un sistema de "cash-pooling". Així doncs, és el Departament d'Economia i Hisenda qui gestiona la tresoreria d'ACCIÓ, essent el saldo alliberat al 31 de desembre de 2019 de 51.403.072,13 euros (6.273.358,15 euros al 31 de desembre de 2018), que s'inclouen en l'epígraf "Altres actius líquids equivalents".

El total d'efectiu i altres actius líquids equivalents s'inclou en l'estat de fluxos d'efectiu.

Nota 14. Fons Propis

Els moviments haguts en els comptes de "Fons propis" durant l'exercici 2019 han estat els següents:

	(Euros)			
	Fons social	Pèrdues d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Total
Saldos al 31 de desembre de 2018	45.016.816,26	(30.740.233,43)	(1.776.409,37)	12.500.173,46
• Variacions del fons social (Capítol VIII)	463.669,00	-	-	463.669,00
• Aplicació del resultat de l'exercici 2018	-	(1.776.409,37)	1.776.409,37	-
• Resultat de l'exercici 2019	-	-	(1.045.439,74)	(1.045.439,74)
Saldos al 31 de desembre de 2019	<u>45.480.485,26</u>	<u>(32.516.642,80)</u>	<u>(1.045.439,74)</u>	<u>11.918.402,72</u>

Fons social.

Aquest compte del balanç es va formar mitjançant les aportacions de capital al fons patrimonial per a realitzar inversions reals que incrementen el patrimoni de l'Entitat, i per les desviacions que d'aquestes es produeixen. Aquestes aportacions són consignades en els pressupostos de la Generalitat de Catalunya com ingressos amb càrrec al Capítol VIII del pressupost de l'Entitat.

Les aportacions al fons social corresponen al pressupost de capítol VIII atorgat a l'Entitat destinat a finançar actius de l'Entitat.

Durant l'exercici 2019 l'Entitat ha realitzat inversions reals i desinversions per import de 463.669,00 euros que s'han materialitzat amb romanents de capítol VIII, segons el següent detall:

	<u>(Euros)</u>
Immobilitzat Material (Nota 6)	451.069,02
Immobilitzat Intangible (Nota 8)	10.150,42
Instrumentos de patrimoni (Nota 10)	
- Ysios BioFund I, F.C.R	(3.170,05)
- Parc Tecnològic del Vallès, S.A.	5.619,61
	<u>463.669,00</u>

Els moviments haguts en els comptes de "Fons propis" durant l'exercici 2018 van ser els següents:

	(Euros)			
	Fons social	Pèrdues d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Total
Saldos al 31 de desembre de 2017	45.107.301,67	(29.803.095,89)	(937.137,54)	14.367.068,24
• Variacions del fons social (Capítol VIII)	(90.485,41)	-	-	(90.485,41)
• Aplicació del resultat de l'exercici 2017	-	(937.137,54)	937.137,54	-
• Resultat de l'exercici 2018	-	-	(1.776.409,37)	(1.776.409,37)
Saldos al 31 de desembre de 2018	<u>45.016.816,26</u>	<u>(30.740.233,43)</u>	<u>(1.776.409,37)</u>	<u>12.500.173,46</u>

Durant l'exercici 2018 l'Entitat va realitzar inversions reals i desinversions per import negatiu de 90.485,41 euros que es van materialitzar amb romanents de capítol VIII, segons el següent detall:

	<u>(Euros)</u>
Immobilitzat Material (Nota 6)	378.107,83
Immobilitzat Intangible (Nota 8)	524.376,35
Instrumentos de patrimoni (Nota 10)	
- Ysios BioFund I, F.C.R	(629.232,79)
- Eurona Wireless Telecom, S.A	409.803,70
- Inveready Seed Capital, S.C.R. de Régimen Común, S.A.	(773.540,50)
	<u>(90.485,41)</u>

L'Entitat registra, com ingrés de l'exercici, subvencions rebudes de la Generalitat de Catalunya corresponents a transferències corrents i subvencions per a finançar despeses de funcionament de l'exercici 2019 i per atendre l'atorgament de subvencions. L'article 13.3 de la Llei 4/2017, del 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, disposa que es registraran com ingressos 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. En conseqüència, el resultat de l'exercici es compona del següent:

	<u>(Euros)</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions	(33.534,82)	(56.702,26)
Amortització de l'immobilitzat	(704.234,08)	(572.582,02)
Pèrdues procedents de l'immobilitzat material	-	(14.007,35)
Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers	(377.096,26)	(647.442,35)
Reversió del deteriorament d'instruments financers	69.425,42	5.551,14
Pèrdues d'instruments financers	-	(491.226,53)
	<u>(1.045.439,74)</u>	<u>(1.776.409,37)</u>

Nota 15. Moneda estrangera

El detall de les transaccions efectuades en moneda estrangera corresponen principalment a transaccions realitzades a les delegacions exteriors de l'Entitat durant l'exercici 2019 es desglossa a continuació:

Moneda	(Euros)			
	2019		2018	
	Despeses d'exploració	Despeses de personal	Despeses d'exploració	Despeses de personal
Balboa panamenya	58.831,32	137.574,61	57.786,84	128.841,79
Cedis de Ghana	171.895,60	147.073,08	204.657,35	129.778,22
Corona danesa	140.110,64	257.913,70	75.621,25	101.177,64
Corona xeca	-	-	143.830,62	219.472,97
Dirham EAU	195.341,05	621.455,79	203.045,77	704.893,96
Dirham marroquí	58.896,03	215.056,39	79.897,79	144.058,91
Dòlar australià	59.157,03	165.564,16	54.233,73	171.460,86
Dòlar canadenc	71.518,22	200.816,26	67.276,76	195.658,85
Dòlar Hong Kong	217.854,97	388.475,58	183.835,57	451.685,00
Dòlar singapurés	383.118,26	570.965,06	317.239,69	521.867,04
Dòlar USA	1.047.607,17	1.514.784,99	1.094.516,70	1.293.449,69
Ien	364.905,08	564.622,03	284.230,83	592.723,96
Iuan xinès	661.153,09	605.880,23	643.913,83	576.917,85
Kuna croata	59.685,81	107.317,07	42.448,31	89.630,70
Lliura esterlina	1.608.863,49	503.706,43	422.371,40	462.832,93
Lliura Turca	51.276,68	144.730,77	57.600,32	185.570,48
Nou Sequel israelià	86.543,22	197.636,08	54.641,25	177.285,29
Nou Sol peruà	65.278,41	172.593,27	52.195,25	136.520,69
Peso argentí	70.225,76	127.359,20	67.140,79	121.354,88
Peso colombià	68.089,77	131.065,49	64.426,92	129.347,87
Peso mexicà	136.015,16	227.301,27	100.590,63	205.613,76
Peso xilè	71.247,25	129.360,46	89.242,61	100.490,63
Rand sudafricà	49.131,26	41.464,19	43.591,87	120.824,91
Real brasileny	246.555,16	306.148,80	245.886,92	330.448,47
Rubles russes	70.358,44	168.572,68	68.981,76	170.377,03
Rupia India	104.588,40	115.897,73	100.384,00	104.344,24
Won coreà	106.469,27	309.049,62	97.281,40	284.806,45
Xíling kenyà	86.302,63	107.371,94	-	-
Zloty polac	72.717,03	109.443,13	89.386,07	129.547,83
	<u>6.383.736,20</u>	<u>8.289.200,01</u>	<u>5.006.256,23</u>	<u>7.980.982,90</u>

Els saldos en moneda estrangera al 31 de desembre de 2019 i 2018 corresponen íntegrament als fons (en bancs) de les delegacions situades fora del territori nacional, a excepció del dipòsit en iens que al 31 de desembre de 2019 té un saldo de 1.593,80 euros (1.544,15 euros al 31 de desembre de 2018) esmentat a la Nota 10. El desglossament dels fons en tresoreria de les delegacions, veure Nota 13, es presenta per moneda a continuació:

Moneda	(Euros)	
	31-12-2019	31-12-2018
Balboa	16.125,69	10.818,20
Cèdits Ghanès	29.967,71	34.005,22
Corona danesa	8.113,13	28.644,67
Dirham EAU	99.474,18	126.644,88
Dirham marroquí	22.738,87	89.217,01
Dòlar australià	34.945,54	20.695,28
Dòlar canadenc	20.195,95	41.075,86
Dòlar Hong Kong	28.478,77	29.811,10
Dòlar singapurès	6.337,04	6.804,26
Dòlar USA	255.997,09	191.700,14
Ien	119.466,98	74.737,38
Iuan xinès	63.584,79	115.208,21
Kuna croata	655,37	13.787,70
Lliura esterlina	38.057,14	120.245,57
Lliura turca antiga	18.841,58	14.218,37
Nou sol peruà	15.342,75	23.934,74
Peso argentí	20.016,18	31.869,58
Peso colombià	10.502,70	11.673,52
Peso mexicà	13.718,03	18.249,82
Peso xilè	4.646,17	13.418,53
Rand sudafricà	25.772,65	16.445,01
Real brasileny	13.937,82	15.223,93
Ruble rus	3.897,89	1.136,17
Rupies indies	9.340,49	16.903,65
Wons sudcoreans	48.750,91	70.776,49
Xèquel israelí	23.488,35	20.025,00
Xíling kenyà	21.096,34	8.714,62
Zloty polac	17.721,17	17.790,20
	<u>991.211,28</u>	<u>1.183.775,11</u>

Aquests saldos han generat, en global, una diferència negativa de canvi per import de 53.280,08 euros (30.342,62 euros de diferència positiva durant l'exercici 2018).

Nota 16. Passius financers

A continuació es mostra el detall dels passius financers per categories que l'Entitat manté al 31 de desembre de 2019:

Passius financers

Concepte	(Euros)		
	Altres		Total
	Llarg termini	Curt termini	
Dèbits i partides a pagar			
• Proveïdors	-	722.363,73	722.363,73
• Personal, remuneracions pendents de pagament	-	229.488,00	229.488,00
• Deutes transformables en subvencions, donacions i llegats	8.679.650,51	131.917.729,88	140.597.380,39
• Fiances rebudes	15.248,20	40.295,00	55.543,20
• Altres deutes	4.225.865,35	6.218.193,27	10.444.058,62
• Creditors per subvencions	-	145.605.262,89	145.605.262,89
	<u>12.920.764,06</u>	<u>284.733.332,77</u>	<u>297.654.096,83</u>

A continuació es mostra un detall dels passius financers per categories que l'Entitat mantenia al 31 de desembre de 2018:

Passius financers

Concepte	(Euros)		
	Altres		Total
	Llarg termini	Curt termini	
Dèbits i partides a pagar			
• Proveïdors	-	787.817,14	787.817,14
• Personal, remuneracions pendents de pagament	-	220.452,92	220.452,92
• Deutes transformables en subvencions, donacions i llegats	10.395.460,30	130.526.801,20	140.922.261,50
• Fiances rebudes	15.248,20	-	15.248,20
• Altres deutes	7.334.834,42	9.944.174,67	17.279.009,09
• Proveïdors d'immobilitzat	-	81.401,20	81.401,20
• Creditors per subvencions	-	133.725.663,02	133.725.663,02
	<u>17.745.542,92</u>	<u>275.286.310,15</u>	<u>293.031.853,07</u>

Deutes transformables en subvencions.

Al 31 de desembre de 2019, el deute transformable en subvencions per import de 140.597.380,39 euros (140.922.261,50 euros al 31 de desembre de 2018), correspon al següent detall:

(Euros)

	31-12-2019		31-12-2018	
	No Corrent	Corrent	No Corrent	Corrent
Generalitat de Catalunya	-	130.544.605,72	-	129.188.053,83
Unió Europea	<u>8.679.650,51</u>	<u>1.373.124,16</u>	<u>10.395.460,30</u>	<u>1.338.747,37</u>
	<u>8.679.650,51</u>	<u>131.917.729,88</u>	<u>10.395.460,30</u>	<u>130.526.801,20</u>

Unió Europea.

En relació als deutes transformables en subvencions de la Unió Europea, aquests corresponen íntegrament a projectes subvencionats per aquesta, que financen despeses de caràcter plurianual, i que s'imputen a resultats en la mesura en que s'incorren en les despeses finançables. Al 31 de desembre de 2019, els projectes pendents d'executar es detallen a continuació:

Denominació	Funció	Import otorgat			Import executat		Import pendent d'executar			
		ACCIÓ	Soci	Total	ACCIÓ	ACCIÓ	Soci	Curt termini	Llarg termini	Total
EMEurope	Soci	165.000,00	-	165.000,00	134.646,68	30.353,32	-	3.135,00	27.218,32	30.353,32
EMPOWA	Soci	55.773,00	-	55.773,00	53.152,58	2.620,42	-	2.620,42	-	2.620,42
MANUNET III	Soci	306.081,16	-	306.081,16	8.626,51	297.454,65	-	1.730,85	295.723,80	297.454,65
MEDVENTURES	Soci	71.000,00	-	71.000,00	(474,59)	71.474,59	-	11.827,07	59.647,52	71.474,59
RAÍSE	Líder	332.178,30	924.982,15	1.257.160,45	840.663,44	225.573,66	190.923,35	30.649,31	194.924,35	225.573,66
S34GROWTH	Soci	150.025,00	-	150.025,00	158.294,76	(8.269,76)	-	(8.269,76)	-	(8.269,76)
S3CHEM	Soci	248.149,00	-	248.149,00	236.097,13	12.051,87	-	9.942,85	2.109,02	12.051,87
TECNIOSPRING PLUS	Soci	5.097.600,00	-	5.097.600,00	747.446,49	4.350.153,51	-	1.174.613,42	3.175.540,09	4.350.153,51
TECNIOSPRING INDUSTRIAL	Soci	5.097.600,00	-	5.097.600,00	26.237,59	5.071.362,41	-	146.875,00	4.924.487,41	5.071.362,41
		<u>12.383.706,00</u>	<u>924.982,15</u>	<u>13.308.688,15</u>	<u>2.423.894,32</u>	<u>10.052.774,68</u>	<u>190.923,35</u>	<u>1.373.124,16</u>	<u>8.679.650,51</u>	<u>10.052.774,68</u>

Generalitat de Catalunya.

Al 31 de desembre de 2019 i 2018 el saldo amb la Generalitat de Catalunya per deutes a curt termini transformables en subvencions per import de 130.544.605,72 euros i 129.188.053,83 euros respectivament, correspon a l'import rebut i no executat dels fons rebuts per la concessió de subvencions a tercers i els fons rebuts per l'activitat i funcionament propis de l'Entitat.

Les aportacions per a la concessió de subvencions a tercers es registren en comptes de balanç (i no de patrimoni net) fins que el beneficiari no executi les actuacions per a les que s'han concedit les subvencions, atès que tenen la consideració de reintegrables.

Els fons rebuts per l'activitat i funcionament propis de l'Entitat s'imputen a resultats en la mesura que s'incorren en les despeses subvencionades.

Fiances rebudes.

Al 31 de desembre de 2019 i 2018 les fiances rebudes registrades al passiu financer no corrent per import de 15.248,20 euros, corresponen, principalment, als elements de l'immobilitzat arrendats detallats a la Nota 7.

Altres deutes.

El detall a 31 de desembre de 2019 i 2018 d'Altres deutes és el següent:

	(Euros)			
	31-12-2019		31-12-2018	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Administracions Públiques	<u>4.225.865,35</u>	<u>6.218.193,27</u>	<u>7.334.834,42</u>	<u>9.944.174,67</u>

Els deutes a llarg termini amb les Administracions Públiques al 31 de desembre de 2019 corresponen a les aportacions de capital realitzades amb càrrec al Capítol VIII dels Pressupostos de la Generalitat de Catalunya i que són destinades a atorgar préstecs i bestretes a empreses del sector privat. L'Entitat haurà de posar a disposició de la Generalitat de Catalunya aquestes aportacions en la mesura que recuperi aquests préstecs i, en conseqüència, ha registrat un passiu a llarg i curt termini per les aportacions realitzades destinades a aquesta finalitat.

El detall d'aquests imports al 31 de desembre de 2019 correspon a:

	(Euros)		
	Valor nominal	Cost amortitzat	
		Llarg termini	Curt termini
Préstecs ICF entregats durant l'exercici 2009	406.372,92	-	406.372,92
Préstecs ICF entregats durant l'exercici 2010	8.912.453,95	3.706.341,66	3.598.491,17
Préstecs ICF entregats durant l'exercici 2011	8.618.805,42	519.523,69	8.032.339,92
Deteriorament préstecs	-	-	(8.692.843,26)
	<u>17.937.632,29</u>	<u>4.225.865,35</u>	<u>3.344.360,74</u>
Import pendent de cobrament de l'ICF a reemborsar a la Generalitat	-	-	2.801.065,96
Altres	-	-	72.766,57
	<u>17.937.632,29</u>	<u>4.225.865,35</u>	<u>6.218.193,27</u>

El detall d'aquests imports al 31 de desembre de 2018 corresponia a:

	(Euros)		
	Valor nominal	Cost amortitzat	
		Llarg termini	Curt termini
Préstecs ICF entregats durant l'exercici 2009	1.114.629,57	343.784,03	754.277,13
Préstecs ICF entregats durant l'exercici 2010	14.832.115,45	5.942.375,42	6.953.880,70
Préstecs ICF entregats durant l'exercici 2011	9.782.246,56	1.048.674,97	8.629.501,82
Deteriorament préstecs	-	-	(8.720.466,59)
	<u>25.728.991,58</u>	<u>7.334.834,42</u>	<u>7.617.193,06</u>
Import pendent de cobrament de l'ICF a			
reemborsar a la Generalitat	-	-	2.254.186,90
Altres	-	-	72.794,71
	<u>25.728.991,58</u>	<u>7.334.834,42</u>	<u>9.944.174,67</u>

Degut a que l'Entitat haurà de posar a disposició de la Generalitat de Catalunya aquests imports en la mesura que els recuperi dels beneficiaris dels préstecs atorgats, l'Entitat ha registrat inicialment aquest passiu per la quantitat atorgada de la línia de préstecs d'R+D+i i del sector de l'automoció i de la motocicleta a cost amortitzat. En conseqüència, ha registrat un ingrés financer, que compensa la subvenció concedida detallada en la Nota 10. Addicionalment ha registrat una despesa financera en cadascun dels exercicis pels interessos meritats.

Els creditors per subvencions a curt termini es troben detallats a la Nota 19.

Nota 17. Situació fiscal

Situació fiscal.

D'acord amb la legislació vigent, les declaracions d'impostos no es poden considerar definitives fins que hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. A 31 de desembre de 2019, es troben oberts a inspecció els exercicis 2019, 2018, 2017 i 2016.

Amb data 14 de setembre de 2016 l'Entitat va rebre Notificació de resolució amb liquidació provisional en relació al període desembre del 2015 de l'Impost sobre el Valor Afegit. Aquesta liquidació va suposar que l'Entitat efectués el pagament de 39.774,81 euros. L'Entitat, que havia sol·licitat la devolució d'aquest impost, per aquest període, per import de 228.162,23 euros, va registrar una pèrdua per import de 267.937,04 euros a l'epígraf d'Altres Tributs. Tanmateix, l'Entitat va interposar un recurs de reposició que a la data de formulació dels presents comptes anuals està pendent de resolució.

A partir de l'exercici 2018 l'Entitat es considera una entitat dual a la que resulta d'aplicació el règim jurídic establert a l'article 93.5 LIVA, motiu pel qual ha aplicat un percentatge de prorrata aproximadament del 59% a l'exercici 2019 i un 47% a l'exercici 2018.

Impost sobre societats.

L'Entitat està exempta de l'Impost sobre societats.

Saldos amb Administracions Públiques.

L'Entitat mantenia a 31 de desembre de 2019 i 2018 els següents saldos corrents amb les Administracions Públiques:

	(Euros)			
	31-12-2019		31-12-2018	
	Actiu	Passiu	Actiu	Passiu
Hisenda pública, deutora/creditora per Impost sobre el Valor Afegit	126.967,63	-	267.604,95	(368.046,76)
Administracions Públiques, deutores per subvencions rebudes	50.759.869,22	-	102.723.667,27	-
Administracions Públiques, creditora per subvencions a reintegrar	-	-	-	-
Retencions a compte de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques	-	(386.829,81)	-	(375.742,13)
Organismes de la Seguretat Social, creditors	-	(338.086,55)	-	(344.014,37)
Hisenda pública, creditora per subvencions a reintegrar	-	(462.357,14)	-	(2.521.999,44)
	<u>50.886.836,85</u>	<u>(1.187.273,50)</u>	<u>102.991.272,22</u>	<u>(3.609.802,70)</u>

Els saldos deutors amb les Administracions Públiques, per subvencions concedides es troben detallats a la Nota 12.

El saldo amb Hisenda pública, creditora per subvencions a reintegrar corresponen principalment als imports a retornar al Ministeri d'Economia i Competitivitat (MINECO).

Nota 18. Subvencions

Subvencions d'exploració. Les subvencions d'exploració incorporades al resultat de l'exercici 2019 han ascendit a 66.185.927,70 euros (44.115.688,85 euros durant l'exercici 2018).

Les subvencions rebudes per a l'exploració que han estat imputades directament al compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2019 i 2018 han estat les següents:

	(Euros)	
	2019	2018
Generalitat de Catalunya i Organismes dependents	62.505.248,57	39.827.902,92
Convenis altres organismes	2.302.404,24	1.342.151,86
Unió Europea	1.378.274,89	2.945.634,07
	<u>66.185.927,70</u>	<u>44.115.688,85</u>

Les subvencions d'exploració rebudes per la Generalitat de Catalunya per via pressupostaria tenen per finalitat l'atorgament de subvencions corrents i el finançament de despeses funcionals de l'Entitat.

Les subvencions imputades a resultats per la concessió de subvencions de capital han ascendit a 11.775.219,92 euros (18.650.341,94 durant l'exercici 2018).

Nota 19. Creditors diversos

El saldo de 145.605.262,89 euros (133.725.663,02 euros al 31 de desembre de 2018) de creditors diversos correspon principalment a les subvencions atorgades per l'Entitat a tercers, que al 31 de desembre de 2019 estaven pendents de pagament.

L'Entitat, aplicant el principi de meritació, registra el passiu quan adquireix el compromís amb el sol·licitant de l'ajut, mitjançant resolució ferma.

Al 31 de desembre de 2019 i 2018 el saldo per les subvencions atorgades per l'Entitat a tercers es desglossen a continuació en funció de la seva situació:

	(Euros)	
	31-12-2019	31-12-2018
Subvencions liquidades pendents de pagament	2.516.411,40	1.233.632,21
Subvencions pendents de justificar (Nota 10)	142.032.026,75	130.937.509,23
Convenis pendents de justificar (Nota 10)	513.022,00	-
Creditors per convenis	543.802,74	1.554.521,58
	<u>145.605.262,89</u>	<u>133.725.663,02</u>

Nota 20. Ingressos i despeses

Import net de la xifra de negocis. L'import de la xifra de negocis de l'activitat ordinària de l'Entitat de l'exercici 2019 correspon a la prestació de serveis de les oficines exteriors; a la participació de les empreses en tallers, seminaris i fires organitzades per l'Entitat i a altres prestacions de serveis produïdes pel desenvolupament de determinades activitats. L'import meritament durant l'exercici 2019 ha ascendit a 1.724.131,16 euros (1.857.564,79 euros a 31 de desembre de 2018).

Altres ingressos d'exploració. El detall d'aquest epígraf es presenta a continuació:

	(Euros)	
	2019	2018
Subvencions d'exploració incorporades al resultat de l'exercici	66.185.927,70	44.115.688,85
Ingressos per serveis diversos	1.056.638,99	1.067.747,35
	<u>67.242.566,69</u>	<u>45.183.436,20</u>

El detall dels ingressos per serveis diversos dels exercicis 2019 i 2018 es presenten a continuació:

	(Euros)	
	2019	2018
Ingressos per arrendaments (veure Nota 9)	92.016,90	91.489,20
Altres ingressos de les oficines exteriors	759.906,79	708.184,42
Altres ingressos Àrea de Transferència Tecnològica	172.000,00	239.789,00
Altres ingressos Centre Internacionalització	-	14.060,86
Altres ingressos	32.715,30	14.223,87
	<u>1.056.638,99</u>	<u>1.067.747,35</u>

Despeses de personal. La composició de les despeses de personal meritedes durant l'exercici 2019 i 2018 és la següent:

	(Euros)	
	2019	2018
Sous i salaris	22.267.778,65	20.580.422,26
Indemnitzacions	169.062,95	137.551,31
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	4.836.944,24	4.908.475,46
Altres despeses socials	628.219,82	535.652,96
	<u>27.902.005,66</u>	<u>26.162.101,99</u>

Altres despeses d'exploració. El detall per conceptes d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2019 i 2018 és el següent:

	(Euros)	
	2019	2018
Arrendaments i cànon (veure Nota 9)	4.496.136,33	4.328.120,14
Reparacions i conservació	1.335.780,15	978.659,42
Serveis de professionals independents	2.938.193,44	2.586.320,59
Primes d'assegurances	97.844,86	91.087,50
Serveis bancaris i similars	53.650,12	56.187,74
Publicitat, propaganda i relacions públiques	1.512.815,08	1.427.133,74
Subministraments	205.317,89	166.612,47
Altres serveis	3.610.997,99	3.531.039,53
Altres tributs	27.725,86	15.296,35
Ajustos negatius en l'IVA d'actius corrent	-	503.209,47
Ajustos positius en l'IVA d'actius corrent	(64.986,47)	-
Pèrdues, deterioraments i variació de provisions comercials	33.534,82	56.702,26
Altres despeses de gestió corrent	38.651.090,11	26.611.790,06
	<u>52.898.100,18</u>	<u>40.352.159,27</u>

El detall de les altres despeses de gestió corrent de l'exercici 2019 i 2018 es desglossa a continuació:

	(Euros)	
	2019	2018
Subvencions corrents entregades a altres	26.875.870,19	7.953.760,65
Subvencions de capital entregades a altres	11.775.219,92	18.650.341,94
Altres pèrdues de gestió corrent	-	7.687,47
	<u>38.651.090,11</u>	<u>26.611.790,06</u>

Despeses d'amortització. La composició de les despeses d'amortització meritades durant l'exercici 2019 i 2018 és la següent:

	(Euros)	
	2019	2018
Dotació amortització immobilitzat material (Nota 6)	421.482,95	397.657,24
Dotació amortització immobilitzat intangible (Nota 8)	282.688,39	174.862,04
Dotació amortització inversions immobiliàries (Nota 7)	62,74	62,74
	<u>704.234,08</u>	<u>572.582,02</u>

Ingressos i despeses financeres. El detall per conceptes de l'epígraf ingressos financers corresponents a altres instruments financers del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2019 i 2018, es desglossa a continuació:

	(Euros)	
	2019	2018
Dividends participades (Nota 10)	-	831.552,54
Interessos meritats préstecs ICF	381.906,31	716.803,66
Interessos meritats préstecs NEBT	67.659,73	142.040,58
Altres ingressos financers	10.498,89	3.265,13
	<u>460.064,93</u>	<u>1.693.661,91</u>

L'epígraf despeses financeres, per import de 382.131,60 euros (790.187,40 euros l'exercici 2018) correspon principalment als interessos meritats del passiu a llarg termini amb les administracions públiques corresponen a fons atorgats per bestretes i préstecs fora del sector públic, que s'hauran de reemborsar a mesura que es recuperin (equivalents al ingressos per interessos meritats dels préstecs gestionats per l'ICF).

Deteriorament i resultat per alienació de instruments financers. La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2019 i 2018 és la següent:

	(Euros)	
	2019	2018
Deteriorament de participacions en empreses del grup i associades (Nota 10)	183.399,91	156.838,30
Reversió del deteriorament de participacions en empreses del grup i associades (Nota 10)	-	-
Deteriorament de crèdits a curt termini (Nota 10)	193.696,35	490.604,05
Reversió del deteriorament de crèdits a curt termini (Nota 10)	(69.425,42)	(5.551,14)
Pèrdues procedents de participacions en empreses del grup i associades (Nota 10)	-	491.226,53
	<u>307.670,84</u>	<u>1.133.117,74</u>

Els imports anteriors es troben detallats a la Nota 10.

Altres resultats. Durant l'exercici 2018 es varen registrar pèrdues i ingressos per altres resultats per import de 167.601,06 euros (veure Nota 21).

Nota 21. Provisions i contingències

Provisions a llarg termini.

Provisions a llarg termini - 2019

Concepte	(Euros)				Saldo 31-12-2019
	Saldo	Altes	Baixes	Traspassos	
	31-12-2018				
Provisió per retribucions al personal	<u>431.690,66</u>	<u>123.931,01</u>	<u>(79.925,85)</u>	<u>720.107,80</u>	<u>1.195.803,62</u>

Provisions a llarg termini - 2018

Concepte	(Euros)				Saldo 31-12-2018
	Saldo	Altes	Baixes	Traspassos	
	31-12-2017				
Provisió per retribucions al personal	<u>401.267,95</u>	<u>172.320,40</u>	<u>(141.897,69)</u>	<u>-</u>	<u>431.690,66</u>

Les provisions a llarg termini corresponen a provisions per retribucions al personal de les oficines exteriors, que es satisfaran en el moment en que els empleats de les mateixes finalitzin el seu contracte laboral. L'import traspassat durant l'exercici 2019, que estava classificat en exercicis anteriors com a provisions a curt termini, correspon a la paga de 2014 tal i com s'esmenta a l'apartat posterior.

Provisions a curt termini.

Provisions a curt termini - 2019

Concepte	(Euros)				Saldo 31-12-2019
	Saldo	Altes	Baixes	Traspassos	
	31-12-2018				
Provisió per retribucions al personal	-	225.315,78	-	-	225.315,78
Provisió per responsabilitats	1.399.274,67	-	(430.234,02)	(720.107,80)	248.932,85
Provisió per indemnitzacions	74.089,58	-	(74.089,58)	-	-
	<u>1.473.364,25</u>	<u>225.315,78</u>	<u>(504.323,60)</u>	<u>(720.107,80)</u>	<u>474.248,63</u>

Provisions a curt termini - 2018

Concepte	(Euros)				Saldo 31-12-2018
	Saldo	Altes	Baixes	Traspassos	
	31-12-2017				
Provisió per responsabilitats	769.439,87	629.834,80	-	-	1.399.274,67
Provisió per indemnitzacions	74.089,58	-	-	-	74.089,58
	<u>843.529,45</u>	<u>629.834,80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.473.364,25</u>

Provisió per responsabilitats.

El detall de la provisió per responsabilitats a 31 de desembre de 2019 és el següent:

Concepte	(Euros)
Ministeri d'Indústria, Energia i Turisme	49.332,07
Acta Inspecció de Treball i Seguretat Social	199.600,78
	<u>248.932,85</u>

L'import de 49.332,07 euros correspon a un procediment de reclamació d'interessos d'un préstec concedit en l'exercici 2009, que l'Entitat va rebre en data 11 de març del 2013, per part del Ministeri d'Indústria, Energia i Turisme. L'Entitat ha presentat un recurs a dita reclamació. L'Entitat, aplicant el principi de prudència, va registrar l'import reclamat a l'exercici 2013. A data de formulació dels comptes anuals no s'ha rebut la resolució del mateix.

Durant l'exercici 2018 l'Entitat va registrar una provisió per import de 607.908,31 euros corresponent a dues actes d'infracció emeses per la Inspecció Provincial de Treball i Seguretat Social de Barcelona. El detall de les mateixes es desglossa a continuació:

Concepte	Període	(Euros)			
		Cuota	Sanció	Interessos	Total
Acta Inspecció de Treball i Seguretat Social	03/2014 - 04/2018	241.688,25	116.024,87	48.337,67	406.050,79
Acta Inspecció de Treball i Seguretat Social	03/2014 - 06/2018	125.232,09	51.579,00	25.046,43	201.857,52
		<u>366.920,34</u>	<u>167.603,87</u>	<u>73.384,10</u>	<u>607.908,31</u>

Aquestes actes suposaven per l'Entitat l'obligació de pagar l'import de 607.908,31 euros en concepte de quotes a la seguretat social, desocupació, fons de garantia salarial i formació professional per manca d'afiliació de determinats treballadors i per la incorrecte adaptació del tipus de cotització. Les sancions es varen registrar com a despesa excepcional al exercici 2018 (veure Nota 20) i la quota i els interessos es varen registrar d'acord a la seva naturalesa.

Durant el present exercici, l'Entitat ha liquidat una de les actes per import de 406.050,79 euros.

Tant la liquidació com la sanció corresponents a l'acta per import de 201.857,52 euros han estat objecte de recurs, sense que a data de formulació l'expedient hagi estat resolt.

Adicionalment, durant l'exercici 2018, l'Entitat va reconèixer una provisió per import 21.926,49 euros corresponent a les taxes professionals pendents de liquidar en una de les Oficines Exteriors que ha estat liquidada durant l'exercici 2019.

Provisió per retribucions al personal.

Durant l'exercici 2015 l'Entitat va registrar una provisió per import 826.919,42 euros, corresponent a la paga extraordinària de 2014, fruit del conflicte col·lectiu nº548/2015 interposat per la Federació de Serveis Públics de la UGT de Catalunya. Addicionalment, amb data 20 de gener de 2016, d'acord a la Resolució 7/XI del Parlament de Catalunya, sobre la recuperació de la paga extraordinària del 2012 i d'altres drets laborals dels treballadors públics, es va acordar iniciar les negociacions que permetin retornar als empleats públics els drets suspesos i instava al Govern a presentar un calendari de pagament per les pagues eliminades els anys 2013 i 2014. L'Entitat va registrar únicament el passiu corresponent a la paga del 2014, atès el conflicte esmentat.

Durant l'exercici 2016, es va donar de baixa 41.375,84 euros corresponents a la paga, atesa una millor estimació del passiu que suposarà la mateixa i que ascendia 785.543,58 euros.

Durant l'exercici 2017, degut a la sentència de 20 d'abril de 2017 sobre el conflicte col·lectiu nº548/2015, l'Entitat va abonar un 8,33% de la paga extra de 2014, essent l'import restant a 31 de desembre de 2018 i 2019 de 720.107,80 euros.

Durant l'exercici 2019, s'ha realitzat el traspàs a llarg termini ja que per acord signat a la Mesa General de la Funció Pública el calendari previst per al pagament de la paga extraordinària de 2014 serà d'un 55% durant l'exercici 2021 i un 45% durant l'exercici 2022.

En el present exercici l'Entitat ha registrat una provisió per import de 225.315,78 euros corresponent a la paga extraordinària de 2013, d'acord a la comunicació feta el dia 15 de juny de 2020 pel Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública als representants sindicals, en el marc de la Mesa General de la Funció Pública (MEPAGC) de que el pagament del 60% restant de la paga extraordinària de 2013 es farà efectiu al mes de juliol de 2020.

Provisió per indemnitzacions.

Durant l'exercici 2019 l'Entitat ha liquidat l'import de la provisió registrada en exercicis anteriors per indemnitzacions a desemborsar per l'acomiadament previst de determinats empleats.

Nota 22. Informació sobre medi ambient

L'Entitat no té responsabilitats, despeses, actius, ni provisions ni contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa. Per aquest motiu no s'inclouen desglossaments específics en la present memòria dels comptes anuals respecte a informació de qüestions mediambientals.

Nota 23. Fets posteriors

Arrel de la pandèmia provocada pel Covid-19, el 14 de març de 2020 el govern d'Espanya va decretar l'estat d'alarma per tot el territori espanyol, amb la publicació del Reial Decret 463/2020. Aquest fet significava, entre d'altres mesures, la centralització de la gestió sanitària inclosos els aprovisionaments de material sanitari i de protecció individual. ACCIÓ considera que aquests fets posteriors no afecten la continuïtat de l'activitat l'Entitat i que no requereixen cap ajust dels comptes anuals del 2019.

La crisi sanitària, amb la conseqüent caiguda del PIB i el cessament temporal de moltes activitats provocada per les mesures sanitàries adoptades, han fet que ACCIÓ esdevingués un punt clau per a la recuperació del teixit empresarial de Catalunya. Des del primer moment, ACCIÓ ha posat tota la seva estructura, tant la de Catalunya com les oficines a l'exterior, al servei del govern i de les empreses catalanes. En un primer moment es va intentar solucionar (i en molts casos es va aconseguir) els problemes de subministraments del departament de salut. Així mateix, per tal de dotar de tresoreria a les empreses, i mentre es mantingués l'estat d'alarma, es van ajornar els cobraments pendents en aquell moment i es va agilitzar al màxim possible els pagaments, tant de proveïdors com de beneficiaris de subvencions.

Tots els programes pressupostaris d'ACCIÓ s'han reorientat per donar resposta als reptes que es deriven de la pandèmia de la Covid-19, fins i tot el d'administració general, ja que és precisament el personal d'ACCIÓ, que ha continuat prestant els serveis des dels seus domicilis, l'encarregat d'implementar totes les iniciatives que s'han reorientat dins dels programes d'innovació, suport a la indústria i Internacionalització, promoció i foment del comerç exterior.

Pel que fa al pressupost del 2020, ja aprovat pel Parlament, únicament es preveu la reducció d'ingressos provocada per les mesures adoptades en la prestació de serveis i per l'impacte de la crisi econòmica, que es creu que oscil·larà a l'entorn dels 2,3 milions d'euros.

Nota 24. Altra informació

Plantilla de personal. El número mig de persones empleades al curs de l'exercici 2019 per categories professionals i la distribució per sexes i categories professionals al terme d'aquests exercicis són els següents:

Oficines centrals

Categoria professional	Plantilla mitjana	Plantilla al 31-12-2019		
		Homes	Dones	Total
Personal directiu	10	4	6	10
Gerents	35	18	16	34
Caps	56	16	39	55
Gestors/ Delegats	141	48	95	143
Tècnics	42	11	29	40
Administratius	15	2	12	14
	<u>299</u>	<u>99</u>	<u>197</u>	<u>296</u>

Oficines Exteriors de Comerç i d'Inversions de Catalunya (*)

Categoria professional	Plantilla mitjana	Plantilla al 31-12-2019		
		Homes	Dones	Total
Personal directiu	36	21	14	35
Tècnics	98	39	59	98
Administratius	3	-	3	3
	<u>137</u>	<u>60</u>	<u>76</u>	<u>136</u>

(*) Inclou el personal detallat a la Nota 5.

El número mig de persones empleades al curs de l'exercici 2018 per categories professionals i la distribució per sexes i categories professionals al terme d'aquests exercicis són els següents:

Oficines centrals

Categoria professional	Plantilla mitjana	Plantilla al 31-12-2018		
		Homes	Dones	Total
Personal directiu	9	4	5	9
Gerents	33	18	17	35
Caps	58	16	39	55
Gestors/ Delegats	133	44	96	140
Tècnics	41	13	28	41
Administratius	15	2	12	14
	<u>289</u>	<u>97</u>	<u>197</u>	<u>294</u>

Oficines Exteriors de Comerç i d'Inversions de Catalunya

Categoria professional	Plantilla mitjana	Plantilla al 31-12-2018		
		Homes	Dones	Total
Personal directiu	40	25	17	42
Consultors	72	30	42	72
Tècnics	20	5	15	20
	<u>132</u>	<u>60</u>	<u>74</u>	<u>134</u>

Incloues als quadres anteriors, el desglossament de les persones contractades en el curs de l'exercici amb discapacitat major o igual al 33% per categories és el següent:

<u>Categoria professional</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Administratius	<u>2</u>	<u>3</u>
	<u>2</u>	<u>3</u>

Honoraris d'auditoria. Durant l'exercici 2019 els auditors de comptes de l'Entitat han meritat honoraris per import de 17.800 euros (17.800 euros a l'exercici 2018).

Garanties compromeses amb tercers. Al 31 de desembre de 2019 i 2018 l'Entitat no té constituïdes garanties de cap tipus.

Garanties rebudes. L'Entitat ha rebut avals per import de 3.903.135,57 euros al 31 de desembre de 2019 i 2018 de beneficiaris d'ajuts als quals l'Entitat finança arrendaments financers o ha concedit alguna bestreta i que seran retornats al final del contracte o a la devolució de la mateixa.

Nota 25. Saldos i transaccions amb empreses del grup i vinculades

En base a les instruccions del Departament d'Economia i Coneixement, l'Entitat detalla els saldos i transaccions amb empreses del grup de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2019, havent-ne considerat a aquests efectes, únicament la Generalitat i Organismes dependents.

Al 31 de desembre de 2019, els saldos a cobrar de la Generalitat de Catalunya i Organismes dependents, per import de 49.126.988,35 euros i 1.500.403,52 euros (97.335.132,66 euros i 1.333.169,67 euros al 31 de desembre de 2018), respectivament, s'han registrat a l'epígraf Altres crèdits amb les Administracions Públiques (veure Nota 12).

Així mateix, el saldos a retornar a la Generalitat de Catalunya, per import de 4.225.865,35 euros i 6.218.193,27 euros (7.334.834,42 euros i 9.944.174,67 euros al 31 de desembre de 2018), s'han registrat en l'epígraf Altres passius financers i corresponen a saldos amb les Administracions Públiques a pagar a llarg i curt termini al 31 de desembre de 2019, respectivament (veure Nota 16).

Les transaccions realitzades durant l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2019 es detallen a continuació (veure Nota 18):

- Subvencions de capital, de capítol VII, per import de 11.775.219,92 euros.
- Subvencions d'explotació, de capítol IV, per import de 62.505.248,57 euros.

Les transaccions realitzades durant l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2018 es detallen a continuació (veure Nota 18):

- Subvencions de capital, de capítol VII, per import de 18.650.341,94 euros.
- Subvencions d'exploració, de capítol IV, per import de 39.827.902,92 euros.

L'Institut Català de Finances a 31 de desembre de 2019 té pendent de reemborsar a l'Entitat 2.801.065,96 euros (2.254.186,90 euros a 31 de desembre de 2018) de préstecs vençuts i cobrats per aquest i que encara no s'han satisfet a l'Entitat (veure Nota 10), que un cop cobrats s'hauran de transferir a la Generalitat (veure Nota 16).

Nota 26. Informació relativa als membres del Consell d'Administració, el Conseller Delegat i l'alta direcció

Els membres del Consell d'Administració de l'Entitat no han percebut remuneracions de cap tipus durant l'exercici.

El Conseller Delegat, Joan Romero i Circuns, qui formula els presents comptes anuals, ha percebut 89.451,16 euros durant l'exercici 2019 (87.162,18 euros durant l'exercici 2018).

Nota 27. Informació sobre el període mig de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol

La informació en relació al període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials, és la següent:

	2019	2018
	Dies	
Període mig de pagament a proveïdors	14,18	25,17
Ràtio d'operacions pagades	14,15	26,05
Ràtio d'operacions pendents de pagament	17,98	5,48
	Import (euros)	
Total pagaments realitzats	6.429.270,12	9.491.358,98
Total pagaments pendents	47.910,85	421.238,41

Els presents comptes anuals es formulen pel Conseller Delegat de l'Entitat, a Barcelona, en data 8 de juliol de 2020.

Sr. Joan Romero i Circuns
Conseller Delegat