



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

Informe d'auditoria dels comptes anuals  
corresponents a l'exercici 2021

## **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 Consellera Delegada:

### **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 2021, 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 2021, 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.

### 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 d'operacions 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 de la Consellera Delegada en relació amb els comptes anuals**

La Consellera Delegada 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, la Consellera Delegada 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 la Consellera Delegada 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 per la Consellera Delegada.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de la Consellera Delegada, 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 aconseguixen expressar la imatge fidel.

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

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació a la Consellera Delegada 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)

23 de juny de 2022

# ACCIÓ

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

Comptes anuals de l'exercici 2021

## Balanç al tancament dels exercicis 2021 i 2020

(Xifres expressades en euros)

### Actiu

	Notes de la memòria	31-12-2021	31-12-2020
<b>A) Actiu no corrent</b>			
I. Immobilitzat intangible			
5. Aplicacions informàtiques	8	142.165,50	293.782,76
		<u>142.165,50</u>	<u>293.782,76</u>
II. Immobilitzat material			
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	6	1.215.297,64	1.442.569,21
		<u>1.215.297,64</u>	<u>1.442.569,21</u>
III. Inversions immobiliàries			
1. Terrenys	7	197.341,45	197.341,45
2. Construccions		271,90	334,64
		<u>197.613,35</u>	<u>197.676,09</u>
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini			
1. Instruments de patrimoni	10	3.428.083,04	3.428.083,04
		<u>3.428.083,04</u>	<u>3.428.083,04</u>
V. Inversions financeres a llarg termini			
1. Instruments de patrimoni	10	480.689,09	560.537,31
2. Crèdits a tercers		3.454.639,01	3.618.837,04
5. Altres actius financers		628.188,28	678.594,47
		<u>4.563.516,38</u>	<u>4.857.968,82</u>
VII. Deutors per subvencions a llarg termini			
	10 ; 12	3.433.735,00	4.748.280,31
		<u>12.980.410,91</u>	<u>14.968.360,23</u>
<b>B) Actiu corrent</b>			
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar			
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	10	285.517,45	299.611,13
3. Deutors variis	11	58.905.006,15	45.550.169,82
4. Personal		20.101,82	40.392,16
5. Actius per Impost corrent		6.340,61	6.340,61
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	12 ; 17	169.609.738,25	120.419.451,41
		<u>228.826.704,28</u>	<u>166.315.965,13</u>
IV. Inversions en empreses del grup i associades			
5. Altres actius financers	10	200,68	-
		<u>200,68</u>	<u>-</u>
V. Inversions financeres a curt termini			
2. Crèdits a empreses	10	208.093.159,64	145.380.931,01
5. Altres actius financers		2.915,83	2.915,83
		<u>208.096.075,47</u>	<u>145.383.846,84</u>
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents			
1. Tresoreria	13	4.180.064,09	4.557.555,20
2. Altres actius líquids equivalents		12.910.044,38	18.424.305,38
		<u>17.090.108,47</u>	<u>22.981.860,58</u>
		<u>454.013.088,90</u>	<u>334.681.672,55</u>
<b>Total Actiu [A) + B)]</b>		<u><b>466.993.499,81</b></u>	<u><b>349.650.032,78</b></u>

Les Notes 1 a 27 descrites en la Memòria formen part integrant d'aquest balanç al 31 de desembre de 2021

## Balanç al tancament dels exercicis 2021 i 2020 (Xifres expressades en euros)

### Patrimoni net i Passiu

	Notes de la memòria	31-12-2021	31-12-2020
<b>A) Patrimoni net</b>			
A-1) Fons propis			
I. Capital			
1. Fons social		44.852.745,46	44.678.239,45
		<u>44.852.745,46</u>	<u>44.678.239,45</u>
V. Resultat d'exercicis anteriors		(35.013.854,94)	(33.562.082,54)
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		<u>(35.013.854,94)</u>	<u>(33.562.082,54)</u>
VII. Resultat de l'exercici	3	(477.847,23)	(1.451.772,40)
		<u>9.361.043,29</u>	<u>9.664.384,51</u>
A-2) Ajustaments per canvis de valor			
I. Actius financers a valor raonable amb canvis al patrimoni net			
	10	226.031,65	310.799,58
		<u>9.587.074,94</u>	<u>9.975.184,09</u>
<b>B) Passiu no corrent</b>			
I. Provisions a llarg termini			
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	21	538.564,54	809.811,86
		<u>538.564,54</u>	<u>809.811,86</u>
II. Deutes a llarg termini			
5. Altres passius financers	16	8.041.462,40	10.163.685,10
		<u>8.041.462,40</u>	<u>10.163.685,10</u>
		<u>8.580.026,94</u>	<u>10.973.496,96</u>
<b>C) Passiu corrent</b>			
II. Provisions a curt termini			
	21	248.932,85	644.992,14
III. Deutes a curt termini			
5. Altres passius financers	16	236.813.043,30	180.034.527,43
		<u>236.813.043,30</u>	<u>180.034.527,43</u>
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar			
1. Proveïdors	16	510.852,00	729.496,14
3. Creditors diversos	19	209.709.811,76	145.806.398,44
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		237.160,22	236.828,64
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	17	1.291.597,78	1.234.108,92
		<u>211.749.421,76</u>	<u>148.006.832,14</u>
VI. Periodificacions a curt termini			
		15.000,02	15.000,02
		<u>448.826.397,93</u>	<u>328.701.351,73</u>
<b>Total Patrimoni net i Passiu [A) +B) + C)]</b>		<u><b>466.993.499,81</b></u>	<u><b>349.650.032,78</b></u>

Les Notes 1 a 27 descrites en la Memòria formen part integrant d'aquest balanç al 31 de desembre de 2021



## Compte de pèrdues i guanys corresponent als exercicis 2021 i 2020 (Xifres expressades en euros)

	Notes de la memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
<b>A) Operacions continuades</b>			
1. Import net de la xifra de negocis			
b) Prestacions de serveis	20	1.044.939,61	850.760,93
5. Altres ingressos d'explotació	20		
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		761.985,12	791.453,50
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	18	62.162.629,86	50.797.030,17
		<u>62.924.614,98</u>	<u>51.588.483,67</u>
6. Despeses de personal	20		
a) Sous, salaris i similars		(22.537.973,04)	(22.149.923,28)
b) Càrregues socials		(5.854.160,74)	(5.701.292,08)
		<u>(28.392.133,78)</u>	<u>(27.851.215,36)</u>
7. Altres despeses d'explotació	20		
a) Serveis exteriors		(13.316.694,48)	(11.971.994,68)
b) Tributs		(18.792,94)	95.093,76
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		10.655,99	(33.895,72)
d) Subvencions corrents i ajuts entregats		(38.305.635,34)	(34.828.285,71)
		<u>(51.630.466,77)</u>	<u>(46.739.082,35)</u>
8. Amortització de l'immobilitzat	20	(542.621,64)	(572.008,09)
9. Imputació de subvencions de capital	18	15.654.312,96	11.512.602,15
11. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat			
b) Resultat per alienació i altres	8 ; 20	(5.916,23)	(1.288,69)
		<u>(5.916,23)</u>	<u>(1.288,69)</u>
12. Altres resultats	20	266.106,28	147.928,41
<b>A.1) Resultat d'explotació</b>		<b><u>(681.164,59)</u></b>	<b><u>(11.063.819,33)</u></b>
13. Ingressos financers			
a) De participacions en instruments del patrimoni	10 ; 20		
a <sub>1</sub> ) En empreses associades		260,13	12.694.740,57
a <sub>2</sub> ) En tercers		-	96.812,71
		<u>260,13</u>	<u>12.791.553,28</u>
b) De valors negociables i altres instruments financers			
b <sub>2</sub> ) En tercers		178.366,33	230.324,79
		<u>178.366,33</u>	<u>230.324,79</u>
		<u>178.626,46</u>	<u>13.021.878,07</u>
14. Despeses financeres	20		
a) Per deutes amb empreses del grup i associades		(554,33)	-
b) Per deutes amb tercers		(103.082,78)	(2.423.770,10)
		<u>(103.637,11)</u>	<u>(2.423.770,10)</u>
16. Diferències de canvi	15	74.209,59	(140.192,45)
17. Deteriorament i resultat per alienació de instruments financers	10 ; 20		
a) Deteriorament i pèrdues		54.118,42	(233.385,99)
b) Resultat per alienació i altres		-	(612.482,60)
		<u>54.118,42</u>	<u>(845.868,59)</u>
<b>A.2) Resultat financer</b>		<b><u>203.317,36</u></b>	<b><u>9.612.046,93</u></b>
<b>A.3) Resultat abans d'impostos</b>		<b><u>(477.847,23)</u></b>	<b><u>(1.451.772,40)</u></b>
<b>A.4) Resultat de l'exercici procedent d'operacions continuades</b>		<b><u>(477.847,23)</u></b>	<b><u>(1.451.772,40)</u></b>
<b>A.5) Resultat de l'exercici</b>	3	<b><u>(477.847,23)</u></b>	<b><u>(1.451.772,40)</u></b>

Las Notes 1 a 27 descrites en la Memòria formen part integrant d'aquest compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2021

## Estat de canvis en el patrimoni net corresponent als exercicis 2021 i 2020

### A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts corresponent als exercicis 2021 i 2020

	Notes	(Euros)	
		Exercici 2021	Exercici 2020
<b>A) Resultat del compte de pèrdues i guanys</b>	3	<b>(477.847,23)</b>	<b>(1.451.772,40)</b>
<b>Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net</b>		<b>(84.767,93)</b>	-
<b>I. Per valoració instruments financers</b>		<b>(84.767,93)</b>	-
1. Actius financers a valor raonable amb canvis al patrimoni net	10	(84.767,93)	-
<b>B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I)</b>		<b>(84.767,93)</b>	-
<b>Transferències al compte de pèrdues i guanys</b>		-	-
<b>C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys</b>		-	-
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)</b>		<b>(562.615,16)</b>	<b>(1.451.772,40)</b>

Les Notes 1 a 27 descrites en la Memòria són part integrant d'aquest estat d'ingressos i despeses reconeguts de l'exercici 2021

### B) Estat total de canvis en el patrimoni net corresponent als exercicis 2021 i 2020

	(Euros)				
	Fons social	Resultats negatius d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Ajustaments per canvis de valor	Total
<b>SALDO FINAL DE L'ANY 2019</b>	<b>45.480.485,26</b>	<b>(32.516.642,80)</b>	<b>(1.045.439,74)</b>	<b>310.799,58</b>	<b>12.229.202,30</b>
I. Ajustaments per canvis de criteri	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors	-	-	-	-	-
<b>SALDO INICI DE L'ANY 2020</b>	<b>45.480.485,26</b>	<b>(32.516.642,80)</b>	<b>(1.045.439,74)</b>	<b>310.799,58</b>	<b>12.229.202,30</b>
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	(1.451.772,40)	-	(1.451.772,40)
II. Operacions amb socis o propietaris	(802.245,81)	-	-	-	(802.245,81)
I. Variacions de fons social	(802.245,81)	-	-	-	(802.245,81)
III. Altres variacions del patrimoni net	-	(1.045.439,74)	1.045.439,74	-	-
<b>SALDO FINAL DE L'ANY 2020</b>	<b>44.678.239,45</b>	<b>(33.562.082,54)</b>	<b>(1.451.772,40)</b>	<b>310.799,58</b>	<b>9.975.184,09</b>
I. Ajustaments per canvis de criteri	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors	-	-	-	-	-
<b>SALDO INICI DE L'ANY 2021</b>	<b>44.678.239,45</b>	<b>(33.562.082,54)</b>	<b>(1.451.772,40)</b>	<b>310.799,58</b>	<b>9.975.184,09</b>
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	(477.847,23)	(84.767,93)	(562.615,16)
II. Operacions amb socis o propietaris	174.506,01	-	-	-	174.506,01
I. Variacions de fons social	174.506,01	-	-	-	174.506,01
III. Altres variacions del patrimoni net	-	(1.451.772,40)	1.451.772,40	-	-
<b>SALDO FINAL DE L'ANY 2021</b>	<b>44.852.745,46</b>	<b>(35.013.854,94)</b>	<b>(477.847,23)</b>	<b>226.031,65</b>	<b>9.587.074,94</b>

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 2021

## Estat de fluxos d'efectiu corresponents als exercicis 2021 i 2020

	Notes	(Euros)	
		Exercici 2021	Exercici 2020
<b>A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>			
<b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>	3	<b>(477.847,23)</b>	<b>(1.451.772,40)</b>
<b>2. Ajustament del resultat</b>		<b>(77.482.378,30)</b>	<b>(71.356.144,12)</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	20	542.621,64	572.008,09
b) Correccions valoratives per depreciació (+/-)		(109.831,42)	215.556,81
c) Variació de provisions (+/-)	21	-	10.067,53
d) Imputació de subvencions (-)	18	(77.816.942,82)	(62.309.632,32)
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		5.916,23	1.288,69
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)	20	-	612.482,60
g) Ingressos financers (-)	20	(178.626,46)	(13.021.878,07)
h) Despeses financeres (+)	20	103.637,11	2.423.770,10
i) Diferències de canvi (+/-)	15	(74.209,59)	140.192,45
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		45.057,01	-
<b>3. Canvis en el capital corrent</b>		<b>(21.783.596,20)</b>	<b>(5.733.522,70)</b>
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		(77.667.455,53)	(46.498.521,01)
c) Altres actius corrents (+/-)		-	636.164,29
d) Creditors i altres comptes que cal pagar (+/-)		141.860,53	(102.225,06)
e) Altres passius corrents (+/-)		57.967.304,28	43.151.613,53
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		(2.225.305,48)	(2.920.554,45)
<b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació</b>		<b>(550.382,13)</b>	<b>10.308.884,18</b>
b) Cobrament de dividendes (+)		-	10.531.505,17
c) Cobrament d'interessos (+)		53.109,85	2.694,79
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)		(603.491,98)	(225.315,78)
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>		<b>(100.294.203,86)</b>	<b>(68.232.555,04)</b>
<b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
<b>6. Pagaments per inversions (-)</b>		<b>(209.903,25)</b>	<b>(627.733,10)</b>
a) Empreses associades	10	(200,68)	-
b) Immobilitzat intangible	8	(9.861,52)	(3.326,02)
c) Immobilitzat material	6	(159.724,78)	(500.595,31)
e) Altres actius financers	10	-	(66.218,47)
g) Altres actius		(40.116,27)	(57.593,30)
<b>7. Cobraments per desinversions (+)</b>		<b>760.304,32</b>	<b>4.995.843,63</b>
a) Empreses del grup i associades	10	-	702.799,94
e) Altres actius financers		701.142,71	4.233.882,08
g) Altres actius		59.161,61	59.161,61
<b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)</b>		<b>550.401,07</b>	<b>4.368.110,53</b>
<b>C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>			
<b>9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>		<b>94.150.440,37</b>	<b>29.291.254,28</b>
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	14	174.506,01	-
b) Amortització d'instruments de patrimoni propi (-)	14	-	(802.245,81)
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		93.975.934,36	30.093.500,09
<b>10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>		<b>(372.599,28)</b>	<b>-</b>
b) Devolució i amortització de:		(372.599,28)	-
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		(372.599,28)	-
<b>12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)</b>		<b>93.777.841,09</b>	<b>29.291.254,28</b>
<b>D) EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI</b>	15	<b>74.209,59</b>	<b>(140.192,45)</b>
<b>E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-A+/-B+/-C+D)</b>		<b>(5.891.752,11)</b>	<b>(34.713.382,68)</b>
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	13	22.981.860,58	57.695.243,26
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	13	17.090.108,47	22.981.860,58

Les Notes 1 a 27 descrites en la Memòria són part integrant d'aquest estat de fluxos d'efectiu de l'exercici 2021

## Liquidació pressupostària de l'exercici 2021

	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets/Obligacions contrets	Romanents de crèdit
<b>Total Despeses</b>	<b>86.970.647,12</b>	<b>54.431.536,53</b>	<b>141.402.183,65</b>	<b>80.131.550,09</b>	<b>61.270.633,56</b>
<b>Programa 121.- Direcció i administració general</b>	<b>22.078.261,51</b>	<b>1.786.393,38</b>	<b>23.864.654,89</b>	<b>23.538.404,30</b>	<b>326.250,59</b>
<i>D/13 Retribucions de personal laboral</i>	<i>12.352.181,58</i>	<i>1.460.712,01</i>	<i>13.812.893,59</i>	<i>13.808.437,99</i>	<i>4.455,60</i>
130.0001 Personal laboral	11.198.981,09	1.031.617,93	12.230.599,02	12.230.170,80	428,22
130.0003 Personal laboral	-	101.606,73	101.606,73	101.606,73	-
131.0001 Personal laboral temporal	1.061.556,03	326.904,00	1.388.460,03	1.384.432,65	4.027,38
132.0001 Personal d'alta direcció i assimilat	91.644,46	583,35	92.227,81	92.227,81	-
<i>D/16 Assegurances i cotitzacions socials</i>	<i>3.715.946,22</i>	<i>145.681,37</i>	<i>3.861.627,59</i>	<i>3.861.627,57</i>	<i>0,02</i>
160.0001 Seguretat social	3.715.946,22	145.681,37	3.861.627,59	3.861.627,57	0,02
<i>D/20 Lloguers i cànon</i>	<i>1.728.118,69</i>	<i>-</i>	<i>1.728.118,69</i>	<i>1.721.827,28</i>	<i>6.291,41</i>
200.0002 Lloguers	1.671.961,07	25.000,00	1.696.961,07	1.694.004,38	2.956,69
202.0001 Lloguers d'equips per a procés de dades	56.157,62	(25.000,00)	31.157,62	27.822,90	3.334,72
<i>D/21 Conservació i reparació</i>	<i>1.403.751,52</i>	<i>(1.020.000,00)</i>	<i>383.751,52</i>	<i>378.245,31</i>	<i>5.506,21</i>
210.0001 Conservació, reparació i manteniment	130.000,00	-	130.000,00	129.826,46	173,54
212.0001 Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	88.000,00	(85.000,00)	3.000,00	-	3.000,00
212.0003 Manteniment d'aplicacions informàtiques	1.185.751,52	(935.000,00)	250.751,52	248.418,85	2.332,67
<i>D/22 Material, subministrament i altres</i>	<i>2.139.263,50</i>	<i>1.233.000,00</i>	<i>3.372.263,50</i>	<i>3.341.118,74</i>	<i>31.144,76</i>
220.0001 Material ordinari no inventariable	50.000,00	(5.000,00)	45.000,00	44.764,88	235,12
220.0002 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	220.000,00	46.000,00	266.000,00	265.310,08	689,92
221.0001 Aigua i energia	120.000,00	(48.000,00)	72.000,00	71.081,42	918,58
222.0001 Despeses postals, missatgeria i similars	45.000,00	(40.000,00)	5.000,00	4.423,83	576,17
222.0003 Comunicacions mitjançant serveis del CTTI	110.000,00	(87.000,00)	23.000,00	21.811,68	1.188,32
224.0001 Despeses d'assegurances	58.785,53	6.000,00	64.785,53	64.614,59	170,94
225.0001 Tributs	5.000,00	15.000,00	20.000,00	16.196,74	3.803,26
226.0001 Exposicions, certàmens i altres	-	23.000,00	23.000,00	22.380,06	619,94
226.0002 Atencions protocolàries i representatives	5.000,00	1.000,00	6.000,00	5.563,58	436,42
226.0003 Publicitat, difusió i campanyes institucionals	50.000,00	110.000,00	160.000,00	157.766,73	2.233,27
226.0011 Formació de personal propi	192.363,42	(20.000,00)	172.363,42	172.271,29	92,13
226.0033 Desenvolupament programes de seguretat i salut en el treball	20.000,00	1.000,00	21.000,00	20.346,32	653,68
226.0039 Despeses per serveis bancaris	5.000,00	-	5.000,00	2.486,12	2.513,88
226.0040 Inscripció com a soci o a entitats de caràcter associatiu	58.000,00	45.000,00	103.000,00	101.218,66	1.781,34
226.0089 Altres despeses diverses	18.000,00	(5.000,00)	13.000,00	11.252,63	1.747,37
227.0001 Neteja i sanejament	142.583,49	1.000,00	143.583,49	143.575,40	8,09
227.0005 Estudis i dictàmens	60.000,00	(20.000,00)	40.000,00	39.228,27	771,73
227.0008 Intèrprets i traductors	55.000,00	(5.000,00)	50.000,00	48.774,51	1.225,49
227.0011 Custòdia, dipòsit, emmagatzematge	5.000,00	25.000,00	30.000,00	28.529,21	1.470,79
227.0012 Auditories	20.000,00	-	20.000,00	19.216,22	783,78
227.0013 Treballs tècnics	47.129,71	145.000,00	192.129,71	189.346,28	2.783,43
227.0089 Altres treballs tècnics realitzats per persones físiques i jurídiques	321.342,47	685.000,00	1.006.342,47	1.004.599,93	1.742,54
228.0002 Serveis informàtics realitzats per altres entitats	292.088,95	315.000,00	607.088,95	602.777,20	4.311,75
228.0003 Serveis recurrents del CTTI	228.969,93	55.000,00	283.969,93	283.583,11	386,82
228.0005 Solucions de País adquirides al CTTI	10.000,00	(10.000,00)	-	-	-
<i>D/23 Indemnitzacions er raó del servei</i>	<i>200.000,00</i>	<i>(150.000,00)</i>	<i>50.000,00</i>	<i>47.922,53</i>	<i>2.077,47</i>
230.0001 Dietes, locomocions i trasllats	200.000,00	(150.000,00)	50.000,00	47.922,53	2.077,47
<i>D/24 Despeses de publicacions</i>	<i>12.000,00</i>	<i>-</i>	<i>12.000,00</i>	<i>10.106,29</i>	<i>1.893,71</i>
240.0001 Despeses de publicacions	12.000,00	-	12.000,00	10.106,29	1.893,71
<i>D/34 Altres despeses financeres</i>	<i>50.000,00</i>	<i>153.000,00</i>	<i>203.000,00</i>	<i>199.532,29</i>	<i>3.467,71</i>
349.0001 Altres despeses financeres	50.000,00	153.000,00	203.000,00	199.532,29	3.467,71
<i>D/61 Inversions en edificis i altres construccions</i>	<i>215.000,00</i>	<i>(36.000,00)</i>	<i>179.000,00</i>	<i>25.950,12</i>	<i>153.049,88</i>
610.0001 Inversions en edificis i altres construccions	215.000,00	(36.000,00)	179.000,00	25.950,12	153.049,88
<i>D/64 Inversions en mobiliari i estris</i>	<i>72.000,00</i>	<i>-</i>	<i>72.000,00</i>	<i>24.019,07</i>	<i>47.980,93</i>
640.0001 Inversions en mobiliari i estris	72.000,00	-	72.000,00	24.019,07	47.980,93
<i>D/65 Inversions en equips de procés de dades</i>	<i>140.000,00</i>	<i>-</i>	<i>140.000,00</i>	<i>109.755,59</i>	<i>30.244,41</i>
650.0001 Inversions en equips de procés de dades	140.000,00	-	140.000,00	109.755,59	30.244,41
<i>D/68 Inversions en immobilitzat immaterial</i>	<i>50.000,00</i>	<i>-</i>	<i>50.000,00</i>	<i>9.861,52</i>	<i>40.138,48</i>
680.0002 Inversions en aplicacions informàtiques	50.000,00	-	50.000,00	9.861,52	40.138,48

## Liquidació pressupostària de l'exercici 2021

	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets/Obligacions contrets	Romanents de crèdit
<b>Programa 574.- Innovació</b>	<b>27.236.565,86</b>	<b>1.765.646,45</b>	<b>29.002.212,31</b>	<b>26.209.646,61</b>	<b>2.792.565,70</b>
<i>D/22 Material, subministrament i altres</i>	<i>1.583.320,96</i>	<i>(309.000,00)</i>	<i>1.274.320,96</i>	<i>1.056.529,94</i>	<i>217.791,02</i>
226.0001 Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	730.000,00	-	730.000,00	590.038,81	139.961,19
226.0003 Publicitat i difusió	22.000,00	-	22.000,00	2.463,56	19.536,44
226.0005 Organització de reunions, conferències i cursos	55.000,00	96.000,00	151.000,00	139.328,44	11.671,56
226.0040 Inscripcions socis associacions	-	6.000,00	6.000,00	5.870,00	130,00
226.0089 Altres despeses diverses	15.320,96	-	15.320,96	4.844,95	10.476,01
227.0005 Estudis i dictàmens	-	15.000,00	15.000,00	13.694,87	1.305,13
227.0012 Actuacions de control	16.000,00	-	16.000,00	1.364,36	14.635,64
227.0013 Treballs tècnics	380.000,00	(295.000,00)	85.000,00	80.219,37	4.780,63
227.0089 Altres treballs tècnics realitzats per persones físiques i jurídiques	365.000,00	(131.000,00)	234.000,00	218.705,58	15.294,42
<i>D/23 Indemnitzacions per raó del servei</i>	<i>200.000,00</i>	<i>-</i>	<i>200.000,00</i>	<i>7.539,99</i>	<i>192.460,01</i>
230.0001 Dietes, locomoció i trasllats	200.000,00	-	200.000,00	7.539,99	192.460,01
<i>D/24 Despeses de publicacions</i>	<i>5.000,00</i>	<i>-</i>	<i>5.000,00</i>	<i>1.382,34</i>	<i>3.617,66</i>
240.0001 Despeses de publicacions	5.000,00	-	5.000,00	1.382,34	3.617,66
460.0001 A corporacions locals	-	-	-	-	-
<i>D/47 Transferències corrents a empreses privades</i>	<i>45.000,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>55.000,00</i>	<i>31.885,67</i>	<i>23.114,33</i>
470.0001 A empreses privades	45.000,00	10.000,00	55.000,00	31.885,67	23.114,33
<i>D/48 Transferències corrents a famílies i altres institucions sense fi de lucre</i>	<i>19.798.544,75</i>	<i>395.000,00</i>	<i>20.193.544,75</i>	<i>20.131.283,92</i>	<i>62.260,83</i>
482.0001 A altres institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	19.798.544,75	395.000,00	20.193.544,75	20.131.283,92	62.260,83
<i>D/77 Transferències de capital a empreses privades</i>	<i>5.124.700,15</i>	<i>(1.070.353,55)</i>	<i>4.054.346,60</i>	<i>1.762.478,18</i>	<i>2.291.868,42</i>
770.0001 A empreses privades	5.124.700,15	(1.070.353,55)	4.054.346,60	1.762.478,18	2.291.868,42
<i>D/78 Transferències de capital a famílies i altres institucions sense fi de lucre</i>	<i>480.000,00</i>	<i>2.740.000,00</i>	<i>3.220.000,00</i>	<i>3.218.546,57</i>	<i>1.453,43</i>
782.0001 A altres institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	480.000,00	2.740.000,00	3.220.000,00	3.218.546,57	1.453,43
<b>Programa 622.- Suport a la Indústria</b>	<b>19.539.863,33</b>	<b>40.318.042,99</b>	<b>59.857.906,32</b>	<b>8.903.186,14</b>	<b>50.954.720,18</b>
<i>D/22 Material, subministrament i altres</i>	<i>1.256.983,33</i>	<i>(30.000,00)</i>	<i>1.226.983,33</i>	<i>792.005,08</i>	<i>434.978,25</i>
226.0001 Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	340.000,00	-	340.000,00	261.172,42	78.827,58
226.0003 Publicitat, difusió i campanyes	18.000,00	-	18.000,00	3.553,08	14.446,92
226.0005 Organització de reunions, conferències i cursos	37.427,20	-	37.427,20	27.121,38	10.305,82
226.0040 Inscripcions socis associacions	4.500,00	-	4.500,00	-	4.500,00
226.0089 Altres despeses diverses	50.000,00	-	50.000,00	180,71	49.819,29
227.0005 Estudis i dictàmens	115.000,00	-	115.000,00	57.655,12	57.344,88
227.0008 Intèrprets i traductors	-	1.000,00	1.000,00	663,35	336,65
227.0012 Actuacions de control	-	30.000,00	30.000,00	27.720,00	2.280,00
227.0013 Treballs tècnics	46.000,00	70.000,00	116.000,00	112.089,80	3.910,20
227.0089 Altres treballs tècnics realitzats per persones físiques i jurídiques	646.056,13	(131.000,00)	515.056,13	301.849,22	213.206,91
<i>D/23 Indemnitzacions per raó del servei</i>	<i>100.000,00</i>	<i>-</i>	<i>100.000,00</i>	<i>4.739,16</i>	<i>95.260,84</i>
230.0001 Dietes, locomoció i trasllats	100.000,00	-	100.000,00	4.739,16	95.260,84
<i>D/24 Despeses de publicacions</i>	<i>6.400,00</i>	<i>30.000,00</i>	<i>36.400,00</i>	<i>35.939,14</i>	<i>460,86</i>
240.0001 Despeses de publicacions	6.400,00	30.000,00	36.400,00	35.939,14	460,86
<i>D/47 Transferències corrents a empreses privades</i>	<i>3.965.000,00</i>	<i>-</i>	<i>3.965.000,00</i>	<i>1.608.902,87</i>	<i>2.356.097,13</i>
470.0001 A empreses privades	3.965.000,00	-	3.965.000,00	1.608.902,87	2.356.097,13
<i>D/48 Transferències corrents a famílies i altres institucions sense fi de lucre</i>	<i>180.000,00</i>	<i>10.325.102,99</i>	<i>10.505.102,99</i>	<i>90.151,50</i>	<i>10.414.951,49</i>
482.0001 A altres institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	180.000,00	10.325.102,99	10.505.102,99	90.151,50	10.414.951,49
<i>D/77 Transferències de capital a empreses privades</i>	<i>10.500.000,00</i>	<i>29.992.940,00</i>	<i>40.492.940,00</i>	<i>5.461.905,12</i>	<i>35.031.034,88</i>
770.0001 A empreses privades	10.500.000,00	29.992.940,00	40.492.940,00	5.461.905,12	35.031.034,88
<i>D/78 Transferències de capital a famílies i altres institucions sense fi de lucre</i>	<i>3.531.480,00</i>	<i>-</i>	<i>3.531.480,00</i>	<i>909.543,27</i>	<i>2.621.936,73</i>
782.0001 A altres institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	3.531.480,00	-	3.531.480,00	909.543,27	2.621.936,73

## Liquidació pressupostària de l'exercici 2021

	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets/Obligacions contrets	Romanents de crèdit
<b>Programa 662.- Internacionalització, promoció i foment del comerç exterior</b>	<b>18.115.956,42</b>	<b>10.561.453,71</b>	<b>28.677.410,13</b>	<b>21.480.313,04</b>	<b>7.197.097,09</b>
<i>D/22 Material, subministrament i altres</i>	302.822,76	300.000,00	602.822,76	511.171,94	91.650,82
220.0002 <i>Premsa, revistes, llibres i altres</i>	30.000,00	-	30.000,00	28.766,00	1.234,00
226.0001 <i>Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció</i>	40.000,00	-	40.000,00	23.651,74	16.348,26
226.0003 <i>Publicitat i difusió</i>	7.000,00	15.000,00	22.000,00	18.440,53	3.559,47
226.0005 <i>Organització de reunions, conferències i cursos</i>	5.000,00	-	5.000,00	2.107,33	2.892,67
226.0040 <i>Inscripcions socis associacions</i>	4.000,00	-	4.000,00	-	4.000,00
226.0089 <i>Altres despeses diverses</i>	50.000,00	-	50.000,00	245,29	49.754,71
227.0005 <i>Estudis i dictàmens</i>	16.500,00	-	16.500,00	4.310,80	12.189,20
227.0008 <i>Intèrprets i traductors</i>	-	5.000,00	5.000,00	3.564,20	1.435,80
227.0013 <i>Treballs tècnics</i>	38.797,76	5.000,00	43.797,76	43.654,71	143,05
227.0089 <i>Altres treballs tècnics realitzats per persones físiques i jurídiques</i>	111.525,00	275.000,00	386.525,00	386.431,34	93,66
<i>D/23 Indemnitzacions per raó del servei</i>	150.000,00	(145.000,00)	5.000,00	1.755,42	3.244,58
230.0001 <i>Dietes, locomoció i trasllats</i>	150.000,00	(145.000,00)	5.000,00	1.755,42	3.244,58
<i>D/24 Despeses de publicacions</i>	3.000,00	-	3.000,00	-	3.000,00
240.0001 <i>Despeses de publicacions</i>	3.000,00	-	3.000,00	-	3.000,00
<i>D/47 Transferències corrents a empreses privades</i>	1.653.782,06	(155.000,00)	1.498.782,06	602.115,14	896.666,92
470.0001 <i>A empreses privades</i>	1.653.782,06	(155.000,00)	1.498.782,06	602.115,14	896.666,92
<i>D/48 Transferències corrents a famílies i altres institucions sense fi de lucre</i>	-	719.902,00	719.902,00	186.983,28	532.918,72
482.0001 <i>A altres institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius</i>	-	719.902,00	719.902,00	186.983,28	532.918,72
<i>D/49 Transferències corrents a l'exterior</i>	16.006.351,60	70.000,00	16.076.351,60	15.876.447,44	199.904,16
490.0001 <i>A l'Exterior</i>	16.006.351,60	70.000,00	16.076.351,60	15.876.447,44	199.904,16
<i>D/77 Transferències de capital a empreses privades</i>	-	9.616.551,71	9.616.551,71	4.149.830,22	5.466.721,49
770.0001 <i>A empreses privades</i>	-	9.616.551,71	9.616.551,71	4.149.830,22	5.466.721,49
<i>D/78 Transferències de capital a famílies i altres institucions sense fi de lucre</i>	-	155.000,00	155.000,00	152.009,60	2.990,40
782.0001 <i>A altres institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius</i>	-	155.000,00	155.000,00	152.009,60	2.990,40

## Liquidació pressupostària de l'exercici 2021

	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets/Obligacions contrets	Excès / Defecte de previsió
<b>Total Ingressos</b>	<b>86.970.647,12</b>	<b>54.431.536,53</b>	<b>141.402.183,65</b>	<b>142.614.647,07</b>	<b>1.212.463,42</b>
<b>Programa 999.- General d'ingressos</b>	<b>86.970.647,12</b>	<b>54.431.536,53</b>	<b>141.402.183,65</b>	<b>142.614.647,07</b>	<b>1.212.463,42</b>
<i>1/31 Prestació de serveis</i>	<i>1.950.000,00</i>	-	<i>1.950.000,00</i>	<i>1.044.939,61</i>	<i>(905.060,39)</i>
319.0009 Prestacions de Serveis Entitats SP	-	-	-	13.650,00	13.650,00
319.0010 Prestacions d'altres serveis	1.950.000,00	-	1.950.000,00	1.031.289,61	(918.710,39)
<i>1/32 Taxes</i>	-	-	-	<i>2.615,00</i>	<i>2.615,00</i>
320.0201 Taxa per la inscripció a convocatòries de selecció de personal	-	-	-	2.615,00	2.615,00
<i>1/39 Altres ingressos financers</i>	<i>1.483.504,28</i>	-	<i>1.483.504,28</i>	<i>677.695,90</i>	<i>(805.808,38)</i>
399.0009 Altres ingressos diversos	1.483.504,28	-	1.483.504,28	677.695,90	(805.808,38)
<i>1/41 Transferències corrents de la Generalitat</i>	<i>61.002.966,96</i>	<i>14.997.398,37</i>	<i>76.000.365,33</i>	<i>76.483.413,26</i>	<i>483.047,93</i>
410.0021 Del Departament d'Empresa i Coneixement	61.002.966,96	14.927.398,37	75.930.365,33	76.413.413,26	483.047,93
410.0025 Del Departament de Recerca i Universitats	-	70.000,00	70.000,00	70.000,00	-
<i>1/44 Transferències corrents d'altres entitats</i>	<i>1.006.495,73</i>	<i>1.669.646,45</i>	<i>2.676.142,18</i>	<i>2.880.382,06</i>	<i>204.239,88</i>
442.0001 A consorcis del sector públic	-	-	-	72.451,33	72.451,33
448.0001 A altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat	1.006.495,73	1.669.646,45	2.676.142,18	2.807.930,73	131.788,55
<i>1/46 A consorcis dependents de les corporacions locals</i>	-	-	-	<i>15.000,00</i>	<i>15.000,00</i>
461.0001 A consorcis dependents de les corporacions locals	-	-	-	15.000,00	15.000,00
<i>1/49 Transferències corrents de l'exterior</i>	<i>1.246.000,00</i>	-	<i>1.246.000,00</i>	<i>3.274.103,46</i>	<i>2.028.103,46</i>
493.0009 De la Unió Europea	1.246.000,00	-	1.246.000,00	3.274.103,46	2.028.103,46
<i>1/51 Interessos de bestretes i préstecs</i>	<i>200.000,00</i>	-	<i>200.000,00</i>	-	<i>(200.000,00)</i>
510.0001 Interessos de bestretes i préstecs	200.000,00	-	200.000,00	-	(200.000,00)
<i>1/52 Interessos de dipòsit</i>	<i>51.500,00</i>	-	<i>51.500,00</i>	<i>52.543,08</i>	<i>1.043,08</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	52.543,08	2.543,08
<i>1/53 Altres ingressos financers</i>	<i>300.000,00</i>	-	<i>300.000,00</i>	<i>279.426,59</i>	<i>(20.573,41)</i>
530.0001 Dividends	200.000,00	-	200.000,00	260,13	(199.739,87)
531.0001 Diferències positives d'operacions financeres	-	-	-	125.516,61	125.516,61
534.0001 Altres ingressos financers	100.000,00	-	100.000,00	153.649,85	53.649,85
<i>1/54 Ingressos patrimonials no financers</i>	<i>94.000,00</i>	-	<i>94.000,00</i>	<i>93.717,00</i>	<i>(283,00)</i>
540.0001 Lloguers de béns immobles	94.000,00	-	94.000,00	93.717,00	(283,00)
<i>1/71 Transferències de Capital de l'administració de la Generalitat</i>	<i>19.636.180,15</i>	<i>37.764.491,71</i>	<i>57.400.671,86</i>	<i>57.502.106,82</i>	<i>101.434,96</i>
710.0021 Del Departament d'Empresa i Coneixement	19.636.180,15	37.764.491,71	57.400.671,86	57.502.106,82	101.434,96
<i>1/81 Reintegrament de Préstecs i Bestretes</i>	-	-	-	<i>258.298,10</i>	<i>258.298,10</i>
812.0001 Reintegrament de préstecs i bestretes fora del sector públic	-	-	-	238.007,76	238.007,76
814.0001 Reintegrament de préstecs al personal	-	-	-	20.290,34	20.290,34
<i>1/82 Devolució de Dipòsits i Fiances</i>	-	-	-	<i>50.406,19</i>	<i>50.406,19</i>
821.0001 Devolució de fiances	-	-	-	50.406,19	50.406,19
<b>Saldo de Pressupost (Ingressos menys Despeses)</b>				<b>62.483.096,98</b>	

## Resultat pressupostari l'exercici 2021

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	84.803.835,96	64.477.237,13		20.326.598,83
b) Operacions de capital	57.502.106,82	15.654.312,96		41.847.793,86
c) Operacions comercials	-	-		-
1. Total operacions financeres (a+b+c)	142.305.942,78	80.131.550,09		62.174.392,69
d) Actius financers	308.704,29	-		308.704,29
e) Passius financers	-	-		-
2. Total operacions financeres (d+e)	308.704,29	-		308.704,29
<b>I RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)</b>	<b>142.614.647,07</b>	<b>80.131.550,09</b>		<b>62.483.096,98</b>
<b>AJUSTAMENTS</b>				
3. Crèdits despesats finançats amb romanents de tresoreria no afectats (*1) i (*2)	37.778.354,25	81.553.865,21	(43.775.510,96)	(43.775.510,96)
4. Desviaments de finançament negatius de l'exercici (*3) i (*4)	5.000.000,00	23.692.940,00	(18.692.940,00)	(18.692.940,00)
5. Desviament de finançament positius de l'exercici	-	-	-	-
<b>II TOTAL AJUSTAMENTS (II=3+4-5)</b>	<b>42.778.354,25</b>	<b>105.246.805,21</b>	<b>(62.468.450,96)</b>	<b>(62.468.450,96)</b>
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)</b>				<b>14.646,02</b>

(\*1) Correspon a les liquidacions dels ajuts d'exercicis anterior i la incorporació del pressupost de la Fira de Barcelona del 2021

Ajuts 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 i 2020 pagats el 2021

37.778.354,25

(\*2) Ajuts atorgats el 2021 pendents de liquidar a 31 de desembre

81.553.865,21

Cupons ProACCIÓ Indústria 4.0

4.464.840,00

Cupons Internacionalització i e-trade

1.452.796,00

Cupons Impl. Indústria 4.0

1.574.539,00

Actuac. Intern. Digit. E-Trade

400.000,00

Estructures internacionalització

300.000,00

CENTRE EURECAT

20.000.000,00

Cupons noves iniciatives disruptives i d'economia en circularitat

1.000.000,00

Alt Impacte

12.869.701,77

INNOTECH RD

3.425.000,00

Noves oportunitats de negoci NON

1.150.000,00

Start-Up Capital (Startec)

1.875.000,00

NUCLIS TECNOLOGICS-Residus

1.648.003,44

TECNIOSPRING INDUSTRY

3.854.953,59

Reforç a la Competitivitat-Clústers

2.600.000,00

Convenis

6.299.402,00

Projectes reindustrialització

18.639.629,41

(\*3) Transferències finalistes rebudes el 2020 i aplicades el 2021

5.000.000,00

Transferència Subvenció directa Fira de Barcelona

5.000.000,00

(\*4) Transferències finalistes rebudes el 2021 i encara no aplicades

23.692.940,00

Transferència rebuda el 2021 per a convocatòria d'ajuts a la reindustrialització

23.692.940,00



## Conciliació del resultat de l'exercici 2021

Grup Comptable	Nota	Moviments Exercici	Partida Pressupostària	Programa				Ingrés	Total Pressupost	Fora Pressupost	Diferències
				121	574	622	662				
2060		9.861,52	D/68	9.861,52	-	-	-	-	9.861,52	-	-
2150		25.950,12	D/61	25.950,12	-	-	-	-	25.950,12	-	-
2160		24.019,07	D/64	24.019,07	-	-	-	-	24.019,07	-	-
2170	(1)	(3.978,36)	D/65	109.755,59	-	-	-	-	109.755,59	(113.733,95)	-
2600		(50.406,19)	I/82	-	-	-	-	(50.406,19)	(50.406,19)	-	-
5420	(2)	(768.987,61)	I/81	-	-	-	-	(238.007,76)	(238.007,76)	(530.979,85)	-
5440		(20.290,34)	I/81	-	-	-	-	(20.290,34)	(20.290,34)	-	-
6210		4.384.440,04	D/20	1.721.827,28	-	-	-	-	1.721.827,28	-	-
			D/49	-	-	-	2.662.612,76	-	2.662.612,76	-	-
			D/21	378.245,31	-	-	-	-	378.245,31	-	-
6220		769.571,18	D/22	315.385,47	-	-	-	-	315.385,47	-	-
			D/49	-	-	-	75.940,40	-	75.940,40	-	-
6230		4.378.029,71	D/22	1.952.817,94	313.984,18	499.977,49	437.961,05	-	3.204.740,66	-	-
			D/49	-	-	-	1.173.289,05	-	1.173.289,05	-	-
6250		120.880,96	D/22	64.614,59	-	-	-	-	64.614,59	-	-
			D/49	-	-	-	56.266,37	-	56.266,37	-	-
6260		45.068,83	D/22	2.486,12	-	-	-	-	2.486,12	-	-
			D/49	-	-	-	42.582,71	-	42.582,71	-	-
6270		1.335.688,20	D/22	185.710,37	731.830,81	291.846,88	44.199,60	-	1.253.587,66	-	-
			D/24	10.106,29	1.382,34	35.939,14	-	-	47.427,77	-	-
			D/49	-	-	-	34.672,77	-	34.672,77	-	-
6280		135.564,42	D/22	71.081,42	-	-	-	-	71.081,42	-	-
			D/49	-	-	-	64.483,00	-	64.483,00	-	-
6290		2.147.451,14	D/22	560.554,80	10.714,95	180,71	29.011,29	-	600.461,75	-	-
			D/23	47.922,53	7.539,99	4.739,16	1.755,42	-	61.957,10	-	-
			D/49	-	-	-	1.485.032,29	-	1.485.032,29	-	-
6310		119.615,16	D/22	4.089,16	-	-	-	-	4.089,16	-	-
			D/49	-	-	-	115.526,00	-	115.526,00	-	-
6341		13.690,92	D/22	13.690,92	-	-	-	-	13.690,92	-	-
6360		(112.929,80)	D/49	-	-	-	(112.929,80)	-	(112.929,80)	-	-
6391		(1.583,34)	D/22	(1.583,34)	-	-	-	-	(1.583,34)	-	-
6400		22.395.980,77	D/13	13.706.831,26	-	-	-	-	13.706.831,26	-	-
			D/49	-	-	-	8.689.149,51	-	8.689.149,51	-	-
6410		141.992,27	D/13	101.606,73	-	-	-	-	101.606,73	-	-
			D/49	-	-	-	40.385,54	-	40.385,54	-	-
6420		5.204.724,83	D/16	3.861.627,57	-	-	-	-	3.861.627,57	-	-
			D/49	-	-	-	1.343.097,26	-	1.343.097,26	-	-
6490		649.435,91	D/22	172.271,29	-	-	-	-	172.271,29	-	-
			D/49	-	-	-	477.164,62	-	477.164,62	-	-
6538		22.651.322,38	D/47	-	31.885,67	1.608.902,87	602.115,14	-	2.242.903,68	-	-
			D/48	-	20.131.283,92	90.151,50	186.983,28	-	20.408.418,70	-	-
6568		15.654.312,96	D/77	-	1.762.478,18	5.461.905,12	4.149.830,22	-	11.374.213,52	-	-
			D/78	-	3.218.546,57	909.543,27	152.009,60	-	4.280.099,44	-	-
6620		554,33	D/49	-	-	-	554,33	-	554,33	-	-
6680	(3)	155.007,58	D/34	96.449,51	-	-	-	-	96.449,51	-	-
			D/49	-	-	-	58.558,15	-	58.558,15	(0,08)	-
6690		103.082,78	D/34	103.082,78	-	-	-	-	103.082,78	-	-

## Conciliació del resultat de l'exercici 2021

Grup Comptable	Nota	Moviments Exercici	Partida Pressupostària	Programa				Ingrés	Total Pressupost	Fora Pressupost	Diferències
				121	574	622	662				
7051		(13.650,00)	I31	-	-	-	-	(13.650,00)	(13.650,00)	-	-
7052		(1.031.289,61)	I31	-	-	-	-	(1.031.289,61)	(1.031.289,61)	-	-
7403	(4)	(33.869.103,05)	I41	-	-	-	-	(76.483.413,26)	(76.483.413,26)	42.614.310,21	-
7406		(2.807.930,73)	I44	-	-	-	-	(2.807.930,73)	(2.807.930,73)	-	-
7408		(87.451,33)	I44	-	-	-	-	(72.451,33)	(72.451,33)	-	-
			I46	-	-	-	-	(15.000,00)	(15.000,00)	-	-
7409		(3.274.103,46)	I49	-	-	-	-	(3.274.103,46)	(3.274.103,46)	-	-
7520		(93.717,00)	I54	-	-	-	-	(93.717,00)	(93.717,00)	-	-
7550		(952,61)	I39	-	-	-	-	(952,61)	(952,61)	-	-
			D/49	-	-	-	(254.063,50)	-	(254.063,50)	-	-
7592		(667.315,51)	I39	-	-	-	-	(410.637,01)	(410.637,01)	-	-
			I32	-	-	-	-	(2.615,00)	(2.615,00)	-	-
7600		(260,13)	I53	-	-	-	-	(260,13)	(260,13)	-	-
7680	(3)	(229.217,17)	D/49	-	-	-	(75.567,38)	-	(75.567,38)	0,06	-
			I53	-	-	-	-	(153.649,85)	(153.649,85)	-	-
			D/49	-	-	-	(306,64)	-	(306,64)	-	-
7690		(178.366,33)	I52	-	-	-	-	(52.543,08)	(52.543,08)	-	-
			I53	-	-	-	-	(125.516,61)	(125.516,61)	-	-
7780		(266.106,28)	I39	-	-	-	-	(266.106,28)	(266.106,28)	-	-
9403	(5)	-	I71	-	-	-	-	(57.400.671,92)	(57.400.671,92)	57.400.671,92	-
9420	(6)	-	I71	-	-	-	-	(101.434,90)	(101.434,90)	101.434,90	-
<b>TOTALS</b>		<b>36.988.606,23</b>		<b>23.538.404,30</b>	<b>26.209.646,61</b>	<b>8.903.186,14</b>	<b>21.480.313,04</b>	<b>(142.614.647,07)</b>	<b>(62.483.096,98)</b>	<b>99.471.703,21</b>	<b>-</b>

### Conciliacions

Nota (1)	113.733,95	Baixes immobilitzat material
Nota (2)	530.979,85	Moviments de préstecs gestionats ICF i ajustaments
Nota (3)	0,02	Ajustaments
	<u>644.713,82</u>	
Nota (4)	(42.614.310,21)	Traspàs 5220 i patrimoni
Nota (5)	(57.400.671,92)	Traspàs 5220
Nota (6)	(101.434,90)	Traspàs 5220
	<u>(99.471.703,21)</u>	

## Romanent de Tresoreria de l'exercici 2021

Concepte	Exercici 2021
<b>1. (+) Fons líquids de tesoreria</b>	<b>17.090.108,47</b>
VII. Efectiu i altres actius líquids	17.090.108,47
<b>2. (+) Drets pendents de cobrament</b>	<b>228.904.298,11</b>
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	228.901.382,28
1. Clients per vendes i prestació de serveis	360.195,45
3. Deutors diversos	58.905.006,15
4. Personal	20.101,82
5. Actius per impost corrent	6.340,61
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	169.609.738,25
V. Inversions financeres a curt termini	2.915,83
5. Altres actius financers	2.915,83
<b>3. (-) Obligacions pendents de pagament</b>	<b>(211.349.168,02)</b>
III. Deutes a curt termini	(62.103,40)
5. Altres passius financers	(62.103,40)
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	(211.287.064,62)
1. Proveïdors	(510.852,00)
3. Creditors diversos	(209.709.811,76)
4. Personal	(237.160,22)
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	(829.240,64)
<b>4. (+) Partides pendents d'aplicació</b>	<b>-</b>
<b>I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)</b>	<b>34.645.238,56</b>
<b>II. Excés de finançament afectat</b>	<b>(30.728.754,85)</b>
Transferència ampliació subvencions reindustrialització 2022	(23.692.940,00)
Fiances rebudes	(15.248,20)
Deutes transformables en subvencions UE llarg termini	(4.902.897,26)
AECID import a retornar	(92.299,99)
Fons mineco pendents de retornar	(367.843,39)
Conveni Fons UE Euroingenio	(1.657.526,01)
<b>III. Saldos de dubtós cobrament</b>	<b>(74.678,00)</b>
Deteriorament de valor de crèdits comercials	(74.678,00)
<b>IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)</b>	<b>3.841.805,71</b>

#### **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 al Decret 146/2020, de 15 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya del 2020 aprovats per la Llei 4/2020, de 29 d'abril.

## **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 Treball, fins a maig 2021 denominat 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 26 de setembre de 2021 es va aprovar mitjançant Acord de Govern el nomenament de la Consellera Delegada Natàlia Mas Guix, sent 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 2021 i a data de formulació es detallen a continuació:

## Membres del Consell d'Administració

Membre	Càrrec	Representant
Roger Torrent Ramió	President	Conseller del Departament d'Empresa i Treball
Albert Castellanos Maduell	Vicepresident	Secretari d'Empresa i Treball
Nàtalia Mas Guix	Vocal	Directora General d'Indústria
Ferran Rodero Tomas	Vocal	Director General de Promoció Econòmica, Competència i Regulació
Xavier Aldeguer Manté	Vocal	Director General de Transferència del Coneixement
Montserrat Vilalta Cambra	Vocal	Directora General de l'Acció Exterior
Ramon Sentmartí Castañé	Vocal	Director Gerent de Promotora d'Exportacions Catalanes (PRODECA)
Judith Viader i Codina	Vocal	de prestigi reconegut en els àmbits d'actuació i funcions de l'Agència
Nora Ventosa i Rull	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
Miquel Martí Pérez	Vocal	de prestigi reconegut en els àmbits d'actuació i funcions de l'Agència

### Domicili social i altres.

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

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

### Delegacions territorials

Delegació	Població	Adreça
Delegació Catalunya Central	Manresa	Passeig de la República, 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
Delegació Madrid	Madrid	C/ Alcalá.44 4ª B 28014 Madrid

Tanmateix disposa de 38 Oficines Exteriors de Comerç i d'Inversions de Catalunya (veure Nota 5) i 2 antenes tecnològiques.

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

## 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		68.484,90			96.056,85	164.541,75
De serveis	2.055.356,38	15.666,38		824.065,00	2.110.892,10	5.005.979,86

## Nota 2. Bases de presentació dels comptes anuals

### Imatge fidel.

- Els presents comptes anuals de l'exercici 2021 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, pel Reial Decret 602/2016, de 2 de desembre, i pel Reial Decret 1/2021, de 12 de gener, 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 les Ordres VEH/6/2019, de 15 de gener i VEH/193/2020 de 5 de novembre, 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.
- El passat 1 de gener va entrar en vigor el Reial Decret 1/2021, de 12 de gener, pel que es modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, les modificacions del qual han sigut tingudes en compte a la elaboració dels presents comptes anuals i no han suposat un canvi de polítiques comptables per a l'Entitat. L'impacte de les modificacions ha suposat únicament el canvi de classificació comptable dels actius i passius financers, essent l'equivalència la següent:
  - Els actius financers classificats a 31 de desembre de 2020 com a préstecs i partides a cobrar per import de 200.319.731,77 euros s'han classificat a 1 de gener de 2021 a la categoria d'actius financers a cost amortitzat.
  - Els actius financers classificats a 31 de desembre de 2020 com a actius financers disponibles per a la venda per import de 560.537,31 euros s'han classificat a 1 de gener de 2021 a la categoria d'actius financers a valor raonable amb canvis al Patrimoni net.
  - Els actius financers classificats a 31 de desembre de 2020 com a inversions en empreses del grup i associades per import de 3.428.083,04 euros s'han classificat a 1 de gener de 2021 a la categoria d'actius financers a cost.



- Els passius financers classificats a 31 de desembre de 2020 com a dèbits i partides a pagar per import de 336.970.935,75 euros s'han classificat a 1 de gener de 2021 a la categoria de passius financers a cost amortitzat.
- Els comptes anuals de l'exercici 2021 han estat formulats per la Consellera Delegada 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 2020 foren aprovats pel Consell d'Administració amb data 30 de juny de 2021.

## **Principis comptables obligatoris no aplicats.**

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Addicionalment, la Consellera Delegada 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 de la Consellera Delegada de l'Entitat.

En els comptes anuals de l'exercici 2021 s'han utilitzat estimacions realitzades per la Consellera Delegada 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 consignï 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 2021, 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 per la Consellera Delegada de l'Entitat és la següent:

<u>Base de repartiment</u>	<u>(Euros)</u>
Pèrdua de l'exercici	<u>(477.847,23)</u>
<u>Aplicació</u>	
A resultats negatius d'exercicis anteriors	<u>(477.847,23)</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 2021, 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 2021 i 2020 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 2021 i 2020 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>
Instal·lacions	10%
Mobiliari	10%
Equips per a processaments d'informació	25%

La Consellera Delegada 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 2021 i 2020, 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) **Actius financers a cost amortitzat.** 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 2021 l'Entitat ha registrat reversió de deteriorament de préstecs concedits per import de 54.118,42 euros (163.820,50 de deteriorament durant l'exercici 2020), 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 a valor raonable amb canvis al Patrimoni net.** Els actius financers a valor raonable amb canvis al Patrimoni net s'han de valorar inicialment pel 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 2021 l'Entitat ha registrat un ajustament negatiu de valor en el patrimoni net per import de 84.767,93 euros. A l'exercici 2020 l'Entitat no va registrar cap ajustament de valor en el patrimoni net.

- c) **Actius financers a cost.** Els actius financers a cost, 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.

No s'ha registrat cap deteriorament de les inversions en empreses vinculades a l'exercici 2021 (69.565,49 euros a l'exercici 2020), 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) **Passius financers a cost amortitzat.** 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 Treball, 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 dèbits 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 62% per l'exercici 2021 i un 63% per l'exercici 2020.

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 dels actius financers a cost amortitzat 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 2021 i 2020, 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 8.466.108,97 euros i 4.371.234,73 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 2021 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	352.824,76	-	-	1.884,22	1.951,39	30.415,82
2	Amsterdam	Societat	1	274.584,56	-	-	1.091,12	8.199,00	37.040,21
3	Beijing	Oficina de representació	4	567.495,58	-	-	1.709,01	22.248,03	64.414,07
4	Berlin	Oficina de representació	6	946.142,06	-	950,48	83.445,22	52.340,18	94.333,91
5	Bogotà	Sucursal	3	195.956,98	-	-	12.993,23	7.344,94	26.593,64
6	Austin	Antena	-	-	-	-	-	-	-
7	Brussel·les	Oficina de representació	5	636.055,40	-	-	5.667,48	-	32.859,12
8	Buenos Aires	Oficina de representació	2	170.521,28	-	-	971,13	3.913,28	18.496,92
9	Casablanca	Oficina de representació	3	232.387,52	-	-	11.578,27	3.670,40	24.870,00
10	Copenhagen	Oficina de representació	4	547.267,34	-	-	15.395,39	8.471,73	81.520,46
11	Dubai	Societat	4	813.322,07	-	-	22.548,52	25.926,41	53.795,78
12	Hong Kong	Societat Limitada	5	559.842,43	-	-	3.600,88	36.006,91	52.264,27
13	Istanbul	Oficina de representació	2	153.964,26	-	-	4.706,63	3.970,35	9.642,37
14	Johannesburg	Entitat sense ànim de lucre	2	166.559,13	-	-	14.151,75	3.807,45	21.871,05
15	Lima	Societat	2	177.585,08	-	-	1.112,33	86,63	24.475,09
16	Londres	Oficina de representació	7	986.877,60	-	182,47	275.494,58	99.487,67	84.841,56
17	Mèxic	Societat Civil	4	304.002,30	-	-	8.454,96	2.904,62	23.534,08
18	Miami	Societat	6	656.410,03	-	-	14.844,18	4.386,80	23.747,51
19	Milà	Oficina de representació	4	393.231,30	-	-	21.872,75	2.856,00	55.333,63
20	Montreal	Societat Federal	3	275.583,72	-	531,72	3.500,23	2.071,68	18.117,24
21	Moscou	Oficina de representació	4	311.134,93	-	46,37	3.867,55	3.192,88	41.848,64
22	Mumbai	Oficina de representació	3	167.672,57	-	-	1.989,82	14.313,25	26.547,02
23	Nairobi	Societat	1	217.795,89	-	-	2.011,30	3.561,69	44.761,24
24	Nova York	Societat	4	592.874,21	-	-	50.196,11	88.911,02	72.160,55
25	Panamà	Societat Anònima	2	183.621,09	-	-	12.137,99	1.842,55	3.976,64
26	Paris	Oficina de representació	10	1.255.578,26	-	-	19.481,41	53.712,93	206.265,87
27	Santiago de Xile	Entitat de dret estranjer	2	161.220,51	-	-	4.798,22	3.671,12	36.318,35
28	Sao Paulo	Societat i Associació civil	3	275.615,85	-	-	9.715,69	7.900,93	7.924,15
29	Seül	Sucursal	4	388.292,21	-	-	17.889,98	14.936,63	26.523,16
30	Sidney	Societat	1	212.122,10	-	-	8.914,24	18.041,15	27.437,05
31	Silicon Valley	Societat	2	425.062,78	-	-	4.570,75	2.999,82	53.846,09
32	Singapur	Societat Limitada	5	779.835,57	-	-	30.780,28	31.573,12	36.996,73
33	Stuttgart	Oficina de representació	6	-	-	-	308,33	5.734,80	-
34	Nova Delhi	Antena	-	-	-	-	-	-	-
35	Tel-Aviv	Societat	2	274.319,00	-	-	1.233,94	3.415,88	25.271,73
36	Tòquio	Associació	7	822.216,12	-	-	13.387,75	24.241,49	101.630,50
37	Varsòvia	Oficina de representació	2	219.157,50	-	-	5.420,41	7.237,34	29.238,41
38	Washington	Entitat de dret estranjer	4	599.122,03	-	-	31.097,06	40.103,89	47.187,86
39	Xangai	Oficina de representació	5	770.348,83	-	-	4.930,46	10.842,30	87.545,58
40	Zagreb	Societat	2	185.329,62	-	-	2.018,72	-	20.402,84
			<b>138</b>	<b>16.251.932,45</b>	<b>-</b>	<b>1.711,04</b>	<b>729.771,89</b>	<b>625.876,26</b>	<b>1.674.049,14</b>

## Nota 6. Immobilitzat material

**Anàlisi del moviment durant l'exercici 2021.** La composició i el moviment hagut durant l'exercici 2021 en els diferents comptes de l'immobilitzat material i les seves corresponents amortitzacions acumulades han estat els següents:

<b>Immobilitzacions materials</b>							
(Euros)							
Concepte	Saldos al 31-12-2020	Addicions 2021	Baixes 2021	Traspassos 2021	Saldos al 31-12-2021	Amortitzacions acumulades al 31-12-2021	Valor net comptable al 31-12-2021
• Instal·lacions	2.316.753,22	25.950,12	-	-	2.342.703,34	(1.856.661,35)	486.041,99
• Mobiliari	1.505.271,26	24.019,07	-	-	1.529.290,33	(1.303.140,47)	226.149,86
• Altre immobilitzat	1.757.659,80	107.898,91	(113.733,95)	1.856,68	1.753.681,44	(1.250.575,65)	503.105,79
	<u>5.579.684,28</u>	<u>157.868,10</u>	<u>(113.733,95)</u>	<u>1.856,68</u>	<u>5.625.675,11</u>	<u>(4.410.377,47)</u>	<u>1.215.297,64</u>
	<u>5.579.684,28</u>	<u>157.868,10</u>	<u>(113.733,95)</u>	<u>1.856,68</u>	<u>5.625.675,11</u>	<u>(4.410.377,47)</u>	<u>1.215.297,64</u>

  

(Euros)					
Amortitzacions acumulades	Saldos al 31-12-2020	Dotació 2021	Baixes 2021	Traspassos 2021	Saldos al 31-12-2021
• Instal·lacions	1.763.579,46	93.081,89	-	-	1.856.661,35
• Mobiliari	1.254.921,08	48.219,39	-	-	1.303.140,47
• Altre immobilitzat	1.118.614,53	239.778,84	(107.817,72)	-	1.250.575,65
	<u>4.137.115,07</u>	<u>381.080,12</u>	<u>(107.817,72)</u>	<u>-</u>	<u>4.410.377,47</u>
	<u>4.137.115,07</u>	<u>381.080,12</u>	<u>(107.817,72)</u>	<u>-</u>	<u>4.410.377,47</u>

Les principals altes de l'exercici 2021 corresponen a:

- Equips informàtics, tant per l'oficina de Barcelona com per diverses Oficines Exteriors de Comerç i d'Inversions de Catalunya, per import de 55.115,55 euros i 52.783,36 euros respectivament.

Les principals baixes de l'exercici 2021 corresponen a:

- Equips informàtics, tant de l'oficina de Barcelona com de diverses Oficines Exteriors de Comerç i d'Inversions de Catalunya, per import de 104.203,16 euros i 9.530,79 euros respectivament, generant un resultat negatiu per import de 5.916,23 euros al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

El càrrec a resultats del present exercici en concepte d'amortització de l'immobilitzat material ha ascendit a 381.080,12 euros (361.986,63 en l'exercici 2020), veure Nota 20.

**Anàlisi del moviment durant l'exercici 2020.** La composició i el moviment hagut durant l'exercici 2020 en els diferents comptes de l'immobilitzat material i les seves corresponents amortitzacions acumulades van ser els següents:

<b>Immobilitzacions materials</b>						
(Euros)						
Concepte	Saldos al 31-12-2019	Addicions 2020	Baixes 2020	Saldos al 31-12-2020	Amortitzacions acumulades al 31-12-2020	Valor net comptable al 31-12-2020
• Instal·lacions	2.303.772,32	12.980,90	-	2.316.753,22	(1.763.579,46)	553.173,76
• Mobiliari	1.476.935,62	28.335,64	-	1.505.271,26	(1.254.921,08)	250.350,18
• Altre immobilitzat	1.298.381,03	459.278,77	-	1.757.659,80	(1.118.614,53)	639.045,27
	<u>5.079.088,97</u>	<u>500.595,31</u>	<u>-</u>	<u>5.579.684,28</u>	<u>(4.137.115,07)</u>	<u>1.442.569,21</u>
	<u>5.079.088,97</u>	<u>500.595,31</u>	<u>-</u>	<u>5.579.684,28</u>	<u>(4.137.115,07)</u>	<u>1.442.569,21</u>

  

(Euros)				
Amortitzacions acumulades	Saldos al 31-12-2019	Dotació 2020	Baixes 2020	Saldos al 31-12-2020
• Instal·lacions	1.626.706,75	136.872,71	-	1.763.579,46
• Mobiliari	1.197.922,53	56.998,55	-	1.254.921,08
• Altre immobilitzat	950.499,16	168.115,37	-	1.118.614,53
	<u>3.775.128,44</u>	<u>361.986,63</u>	<u>-</u>	<u>4.137.115,07</u>
	<u>3.775.128,44</u>	<u>361.986,63</u>	<u>-</u>	<u>4.137.115,07</u>

Les principals altes de l'exercici 2020 van correspondre a:

- Equips informàtics, tant per l'oficina de Barcelona com per diverses Oficines Exteriors de Comerç i d'Inversions de Catalunya, per import de 405.083,52 euros i 54.195,25 euros respectivament.

**Elements totalment amortitzats.** El detall dels béns totalment amortitzats i en ús a 31 de desembre de 2021 i 2020 és el següent:

(Euros)		
	31-12-2021	31-12-2020
- Instal·lacions	1.413.414,64	1.386.027,93
- Mobiliari	1.066.716,31	1.015.833,72
- Equips per a processos d'informació	869.235,77	788.020,30
	<u>3.349.366,72</u>	<u>3.189.881,95</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 2021, es desglossa a continuació:

Elements	(Euros)		
	Cost d'adquisició	Amortització acumulada	Valor net comptable
Instal·lacions	1.114.360,93	(651.428,11)	462.932,82
Mobiliari	762.287,01	(623.154,88)	139.132,13
Altres immobilitzat material	924.778,46	(797.071,52)	127.706,94
	<u>2.801.426,40</u>	<u>(2.071.654,51)</u>	<u>729.771,89</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 2020, es desglossa a continuació:

Elements	(Euros)		
	Cost d'adquisició	Amortització acumulada	Valor net comptable
Instal·lacions	1.101.083,19	(563.508,39)	537.574,80
Mobiliari	758.567,36	(589.390,61)	169.176,75
Altres immobilitzat material	884.813,51	(734.511,12)	150.302,39
	<u>2.744.464,06</u>	<u>(1.887.410,12)</u>	<u>857.053,94</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 2021.** La composició i el moviment hagut durant l'exercici 2021 als 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
	31-12-2020	2021	31-12-2021	acumulada al 31-12-2021	comptable al 31-12-2021
• Terrenys	197.341,45	-	197.341,45	-	197.341,45
• Construccions	326.403,16	-	326.403,16	(326.131,26)	271,90
	<u>523.744,61</u>	<u>-</u>	<u>523.744,61</u>	<u>(326.131,26)</u>	<u>197.613,35</u>

  

Amortització acumulada	(Euros)		
	Saldos a	Dotacions	Saldos al
	31-12-2020	2021	31-12-2021
• Construccions	<u>326.068,52</u>	<u>62,74</u>	<u>326.131,26</u>

La vida útil considerada a efectes de calcular l'amortització de l'exercici 2021 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 2020), veure Nota 20.

A 31 de desembre de 2021 i al 31 de desembre de 2020 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 2021 és el següent:

- Classe d'inversió: 2 edificis d'oficines a Cerdanyola
- Destí a que es dedica: Lloguer conjunt a tercers
- Ingressos que genera: 93.600 euros (veure Nota 9)

Aquestes inversions van generar ingressos per arrendament durant l'exercici 2020 per import de 93.600 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 2020.** La composició i el moviment hagut durant l'exercici 2020 als 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
	31-12-2019	2020	31-12-2020	acumulada al 31-12-2020	comptable al 31-12-2020
• Terrenys	197.341,45	-	197.341,45	-	197.341,45
• Construccions	326.403,16	-	326.403,16	(326.068,52)	334,64
	<u>523.744,61</u>	<u>-</u>	<u>523.744,61</u>	<u>(326.068,52)</u>	<u>197.676,09</u>

  

Amortització acumulada	(Euros)		
	Saldos a	Dotacions	Saldos al
	31-12-2019	2020	31-12-2020
• Construccions	<u>326.005,78</u>	<u>62,74</u>	<u>326.068,52</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 2021.** La composició i el moviment hagut durant l'exercici 2021 en l'immobilitzat intangible i la seva corresponent amortització acumulada han estat els següents:

Concepte	(Euros)						
	Saldos al	Addicions	Baixes	Traspassos	Saldos al	Amortitzacions	Valor net
	31-12-2020	2021	2021	2021	31-12-2021	acumulades al 31-12-2021	comptable al 31-12-2021
• Aplicacions informàtiques	<u>2.686.583,53</u>	<u>11.718,20</u>	<u>-</u>	<u>(1.856,68)</u>	<u>2.696.445,05</u>	<u>(2.554.279,55)</u>	<u>142.165,50</u>

  

Amortitzacions acumulades	(Euros)				
	Saldos al	Dotació	Baixes	Traspassos	Saldos al
	31-12-2020	2021	2021	2021	31-12-2021
• Aplicacions informàtiques	<u>2.392.800,77</u>	<u>161.478,78</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.554.279,55</u>

Les altes de l'exercici 2021 corresponen principalment a inversions en programes informàtics i llicències.



**Anàlisi del moviment durant l'exercici 2020.** La composició i el moviment hagut durant l'exercici 2020 en l'immobilitzat intangible i la seva corresponent amortització acumulada van ser els següents:

<b>Immobilitzat intangible</b>						
(Euros)						
Concepte	Saldos al 31-12-2019	Addicions 2020	Baixes 2020	Saldos al 31-12-2020	Amortitzacions acumulades al 31-12-2020	Valor net comptable al 31-12-2020
• Aplicacions informàtiques	<u>2.684.632,11</u>	<u>3.326,02</u>	<u>(1.374,60)</u>	<u>2.686.583,53</u>	<u>(2.392.800,77)</u>	<u>293.782,76</u>

  

(Euros)				
Amortitzacions acumulades	Saldos al 31-12-2019	Dotació 2020	Baixes 2020	Saldos al 31-12-2020
• Aplicacions informàtiques	<u>2.182.927,96</u>	<u>209.958,72</u>	<u>(85,91)</u>	<u>2.392.800,77</u>

Les altes de l'exercici 2020 van correspondre principalment a inversions en programes informàtics i llicències.

**Elements totalment amortitzats.** Al 31 de desembre de 2021 i 31 de desembre de 2020 existien elements totalment amortitzats corresponents a aplicacions informàtiques que ascendien a 2.150.218,92 euros i 2.042.090,96 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 2021, es desglossa a continuació:

(Euros)			
Elements	Cost d'adquisició	Amortització acumulada	Valor net comptable
Aplicacions informàtiques	<u>101.643,41</u>	<u>(99.932,37)</u>	<u>1.711,04</u>

L'immobilitzat intangible situat fora del territori nacional, en les oficines exteriors de l'Entitat, al 31 de desembre de 2020, es desglossa a continuació:

(Euros)			
Elements	Cost d'adquisició	Amortització acumulada	Valor net comptable
Aplicacions informàtiques	<u>102.625,37</u>	<u>(99.075,02)</u>	<u>3.550,35</u>

## Nota 9. Arrendaments operatius

**Arrendaments operatius 2021.** 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 2021 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 1.694.004,38 euros.
- Rènting d'equips informàtics per import de 27.822,90 euros.
- Arrendaments en les 40 oficines exteriors per import de 2.662.612,76 euros.

L'import total dels pagaments futurs mínims de l'arrendament corresponents als contractes subscrits per l'Entitat, a 31 de desembre de 2021, 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	1.909.249,80	3.212.247,52	727.315,31	2.662.612,76
• Lloguer Oficines Barcelona	1.531.953,00	2.042.604,00	-	1.694.004,38
• Rèntings	16.266,10	35.243,22	-	27.822,90
	<u>3.457.468,90</u>	<u>5.290.094,74</u>	<u>727.315,31</u>	<u>4.384.440,04</u>

**Arrendaments operatius 2020.** 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 2020 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 1.767.296,50 euros.
- Rènting d'equips informàtics per import de 29.506,62 euros.
- Arrendaments en les 40 oficines exteriors per import de 2.610.474,65 euros.

L'import total dels pagaments futurs mínims de l'arrendament corresponents als contractes subscrits per l'Entitat, a 31 de desembre de 2020, 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	2.104.859,70	4.098.996,00	1.129.015,44	2.610.474,65
• Lloguer Oficines Barcelona	1.562.383,07	3.574.557,00	-	1.767.296,50
• Rentings	-	-	-	29.506,62
	<u>3.667.242,77</u>	<u>7.673.553,00</u>	<u>1.129.015,44</u>	<u>4.407.277,77</u>

**Arrendaments com arrendador.** En concepte d'arrendador, l'Entitat ha obtingut ingressos durant l'exercici 2021 per import de 93.600 euros (93.600 euros durant l'exercici 2020) 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 2021:

### Actius financers a 31 de desembre de 2021

Concepte	(Euros)				
	Instruments de patrimoni		Crèdits i altres		Total
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	
Actius financers a cost amortitzat					
• Crèdits atorgats	-	-	3.446.359,01	1.947.936,13	5.394.295,14
• Clients per vendes i prestacions de serveis	-	-	-	285.517,45	285.517,45
• Deutors varis (Nota 11)	-	-	-	58.905.006,15	58.905.006,15
• Crèdits transformables en subvencions	-	-	-	206.145.223,51	206.145.223,51
• Fiances entregades	-	-	628.188,28	-	628.188,28
• Imposicions	-	-	-	2.915,83	2.915,83
• Deutors per subvencions (Nota 12)	-	-	3.433.735,00	-	3.433.735,00
• Crèdits al personal	-	-	8.280,00	20.101,82	28.381,82
• Crèdits al personal	-	-	-	200,68	200,68
Actius financers a valor raonable amb canvis al Patrimoni net	480.689,09	-	-	-	480.689,09
	<u>480.689,09</u>	<u>-</u>	<u>7.516.562,29</u>	<u>267.306.901,57</u>	<u>275.304.152,95</u>

A continuació es mostra el detall dels actius financers per categories que l'Entitat mantenia al 31 de desembre de 2020:

## Actius financers a 31 de desembre de 2020

Concepte	(Euros)				Total
	Instrumentos de patrimoni		Crèdits i altres		
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	
Actius financers a cost amortitzat					
• Crèdits atorgats	-	-	3.611.802,04	2.471.459,68	6.083.261,72
• Clients per vendes i prestacions de serveis	-	-	-	299.611,13	299.611,13
• Deutors varis (Nota 11)	-	-	-	45.550.169,82	45.550.169,82
• Crèdits transformables en subvencions	-	-	-	142.909.471,33	142.909.471,33
• Fiances entregades	-	-	678.594,47	-	678.594,47
• Imposicions	-	-	-	2.915,83	2.915,83
• Deutors per subvencions (Nota 12)	-	-	4.748.280,31	-	4.748.280,31
• Crèdits al personal	-	-	7.035,00	40.392,16	47.427,16
Actius financers a valor raonable amb canvis al Patrimoni net	560.537,31	-	-	-	560.537,31
	<u>560.537,31</u>	<u>-</u>	<u>9.045.711,82</u>	<u>191.274.019,95</u>	<u>200.880.269,08</u>

**Crèdits atorgats.** El detall d'aquest epígraf, al 31 de desembre de 2021, es presenta a continuació:

	(Euros)			
	Import atorgat	Valor nominal 31-12-2021	Cost amortitzat	
			Curt termini	Llarg termini
Préstecs NEBT	5.065.083,83	2.494.799,08	2.160.927,46	323.042,07
Préstecs R+D+I Institut Català de Finances	11.940.461,47	6.697.141,85	2.475.935,95	2.840.457,94
Préstecs Sector Automoció i Motocicleta	3.436.000,00	3.029.958,46	2.716.158,44	282.859,00
Institut Català de Finances	1.625.487,12	1.625.487,12	1.625.487,12	-
	<u>22.067.032,42</u>	<u>13.847.386,51</u>	<u>8.978.508,97</u>	<u>3.446.359,01</u>
Deteriorament crèdits a curt termini	-	-	(7.030.572,84)	-
	<u>22.067.032,42</u>	<u>13.847.386,51</u>	<u>1.947.936,13</u>	<u>3.446.359,01</u>

El detall d'aquest epígraf, al 31 de desembre de 2020, es presenta a continuació:

	(Euros)			
	Import atorgat	Valor nominal 31-12-2020	Cost amortitzat	
			Curt termini	Llarg termini
Préstecs NEBT	5.152.833,83	2.845.412,05	2.322.665,96	489.847,00
Préstecs R+D+I Institut Català de Finances	15.255.231,92	7.023.761,16	2.802.982,08	2.755.251,29
Préstecs Sector Automoció i Motocicleta	3.936.000,00	3.160.702,42	2.749.351,21	366.703,75
Institut Català de Finances	1.872.497,33	1.872.497,33	1.872.497,33	-
	<u>26.216.563,08</u>	<u>14.902.372,96</u>	<u>9.747.496,58</u>	<u>3.611.802,04</u>
Deteriorament crèdits a curt termini	-	-	(7.276.036,90)	-
	<u>26.216.563,08</u>	<u>14.902.372,96</u>	<u>2.471.459,68</u>	<u>3.611.802,04</u>

El detall per venciments a valor nominal d'aquests préstecs al 31 de desembre de 2021 es presenta a continuació:

Préstecs	(Euros)						Total
	Curt termini	Llarg termini					
	2022	2023	2024	2025	2026	2027 i següents	
NEBT	2.160.927,46	146.718,52	67.702,45	48.073,11	42.094,96	29.282,59	2.494.799,08
R+D+i - ICF	2.475.935,95	-	-	-	4.221.205,90	-	6.697.141,85
Préstecs Sector Automoció i Motocicleta	2.716.158,44	78.600,02	78.600,00	78.600,00	78.000,00	-	3.029.958,46
Institut Català de Finances	1.625.487,12	-	-	-	-	-	1.625.487,12
	<b>8.978.508,97</b>	<b>225.318,54</b>	<b>146.302,45</b>	<b>126.673,11</b>	<b>4.341.300,86</b>	<b>29.282,59</b>	<b>13.847.386,51</b>

El detall per venciments a valor nominal d'aquests préstecs al 31 de desembre de 2020 es presenta a continuació:

Préstecs	(Euros)						Total
	Curt termini	Llarg termini					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026 i següents	
NEBT	2.322.665,96	230.029,60	143.208,98	72.820,61	45.102,51	31.584,39	2.845.412,05
R+D+i - ICF	2.802.982,08	-	-	-	-	4.220.779,08	7.023.761,16
Préstecs Sector Automoció i Motocicleta	2.749.351,21	96.951,21	78.600,00	78.600,00	78.600,00	78.600,00	3.160.702,42
Institut Català de Finances	1.872.497,33	-	-	-	-	-	1.872.497,33
	<b>9.747.496,58</b>	<b>326.980,81</b>	<b>221.808,98</b>	<b>151.420,61</b>	<b>123.702,51</b>	<b>4.330.963,47</b>	<b>14.902.372,96</b>

## 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	39.161,83	20.093,07	59.254,90	-
ACTIO ARTE Y CIENCIA, SL	58.874,28	25/04/2010	25/04/2022	0%	6,00%	20.321,90	3 anys	-	58.874,28	58.874,28	58.874,28
AGILE CONTENTS, SL	170.939,25	25/04/2010	25/04/2022	0%	6,00%	59.003,85	3 anys	16.782,95	8.546,98	25.329,92	-
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
BCINNOVA TECHNOLOGICAL EVOLUTION, SL	137.209,74	25/04/2010	25/04/2026	0%	8,91%	62.720,91	3 anys	26.241,36	2.915,71	29.157,07	-
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	9.393,52	19.496,40	28.889,92	-
E GRAU GIRONÉS ACTIVE COSMETICS, SL	81.000,00	25/04/2010	25/04/2022	0%	8,91%	37.026,48	3 anys	7.885,01	8.100,00	15.985,01	-
EXPERIENCEON VENTURE, SL	233.408,64	25/04/2010	25/04/2022	0%	13,05%	134.545,43	3 anys	10.785,81	23.340,86	34.126,68	-
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	23.581,45	12.439,11	36.020,56	-
INTEGRATED MICRSYSTEMS FOR QUALITY OF LIFE, S.L.	154.161,36	17/01/2011	17/01/2023	0%	3,90%	37.970,90	3 anys	-	85.760,08	85.760,08	85.760,08
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
MEDIVET PHARMA, SL	84.740,58	25/04/2010	25/04/2022	0%	3,92%	20.872,13	3 anys	-	76.266,52	76.266,52	76.266,52
MICROLITIX CONTROL MICROBIOLÓGICO INTEGRAL, S.L.N.E.	84.908,25	15/11/2010	15/11/2022	0%	5,33%	29.308,16	3 anys	-	25.472,48	25.472,48	-
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	13.211,65	27.421,03	40.632,68	-
PHYTURE BIOTECH, S.L.	122.773,33	17/01/2011	17/01/2023	0%	8,86%	56.121,78	3 anys	36.284,85	12.277,33	48.562,19	-
REACTABLE SYSTEMS, SL	152.981,56	25/04/2010	25/04/2022	0%	2,15%	25.999,98	3 anys	-	70.477,68	70.477,68	70.477,68
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	-	55.511,78	55.511,78	55.511,78
SOM INNOVATION BIOTECH, S.L.	196.409,64	17/01/2011	17/01/2023	0%	8,86%	89.782,20	3 anys	47.253,05	29.461,44	76.714,49	-
TEAMBOX TECHNOLOGIES, S.L.	195.638,64	17/01/2011	17/01/2023	0%	3,90%	48.187,02	3 anys	-	107.333,22	107.333,22	107.333,22
TOUCHIST, 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	20.723,84	14.064,75	34.788,59	-
TRANSMURAL BIOTECH, SL	116.134,99	25/04/2010	25/04/2022	0%	8,91%	53.087,29	3 anys	5.498,51	11.613,50	17.112,01	-
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	46.546,22	16.049,46	62.595,68	-
VIRTUS360 SOFTWARE, SL	152.983,68	25/04/2010	25/04/2022	0%	6,00%	52.806,05	3 anys	-	76.491,86	76.491,86	76.491,86
WORLDSSENSING, SLNE	107.006,27	25/04/2010	25/04/2022	0%	8,91%	48.914,39	3 anys	19.692,02	10.156,90	29.848,92	-
ZERO 2 INFINITY, S.L.	240.171,75	15/11/2010	15/11/2022	0%	8,88%	109.786,60	3 anys	-	104.074,39	104.074,39	104.074,39
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
	<b>5.065.083,83</b>					<b>1.956.313,26</b>		<b>323.042,07</b>	<b>2.160.927,46</b>	<b>2.483.969,53</b>	<b>1.919.478,45</b>

Els préstecs NEBT varen ser concedits amb càrrec al pressupost de l'Entitat de capítol VIII (no finançat) 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 2021 l'Entitat ha registrat reversió de deteriorament dels crèdits a curt termini per import de 54.118,42 euros (163.820,50 euros de deteriorament a l'exercici 2020).

## *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 2021 ascendien a 9.727.100,31 euros (10.184.463,58 euros a 31 de desembre de 2020), 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 2021, l'Entitat ha transferit a l'ICF 9.727.100,31 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 taxa d'actualització, com una subvenció (ajut equivalent). El valor registrat a cost amortitzat, al balanç de l'Entitat a aquesta data, ascendeix a 8.315.411,33 euros (8.674.288,33 euros al 31 de desembre de 2020), que net de deteriorament ascendeix a 3.204.316,94 euros (3.459.319,50 euros al 31 de desembre de 2020).

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	
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
ESPA 2025, S.L.	400.000,00	29/03/2010	28/03/2020	0%	3,89%	87.546,34	3 anys	-	326.578,66	326.578,66	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	-	951.725,57	951.725,57	951.725,57
NISSAN MOTOR IBERICA SA	8.270.117,25	18/01/2010	23/12/2034	0%	3,27%	2.713.218,00	2 anys	2.840.457,94	-	2.840.457,94	-
SCYTLS ELECTRONIC VOTING SA	1.000.302,09	28/07/2009	28/10/2023	0%	7,26%	336.795,68	2 anys	-	317.340,04	317.340,04	317.340,04
TECNICAS DE GESTION DE LA INFORMACION SI	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
	<u>11.940.461,47</u>					<u>3.605.411,20</u>			<u>2.840.457,94</u>	<u>2.475.935,95</u>	<u>5.316.393,89</u>
											<u>2.475.935,95</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	179.908,02	50.000,00	229.908,02	-
COCHES ARTESANALES SL	36.000,00	22/12/2011	21/12/2021	0%	-	9.640,80	5 anys	12.996,98	6.000,00	18.996,98	-
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
RABASSA INNOVA SL	250.000,00	22/12/2011	21/12/2021	0%	-	66.950,00	5 anys	89.954,00	25.000,00	114.954,00	-
VOLTA MOTOR COMPANY SL	700.000,00	15/12/2011	15/12/2019	0%	2,01%	58.017,80	0 anys	-	685.158,44	685.158,44	685.158,44
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>3.436.000,00</u>					<u>309.949,89</u>		<u>282.859,00</u>	<u>2.716.158,44</u>	<u>2.999.017,44</u>	<u>2.635.158,44</u>

Addicionalment, al 31 de desembre de 2021, 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 1.625.487,12 euros (1.872.497,33 euros 31 de desembre de 2020).

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 2021 s'han registrat reversions de deteriorament de préstecs per import de 103.874,44 euros (1.278.304,23 euros de provisió per deteriorament durant l'exercici 2020). Addicionalment, a l'exercici 2020, es va registrar la baixa definitiva de set préstecs, els quals ja es trobaven deteriorats en la seva totalitat, per import de 4.756.178,66 euros, corresponents a les societats Gas Gas Motos, S.A., Climent Accesorios, S.L., Ossa Factory, S.L., Singaz Iberia, S.L., Racing Team by Queroseno, S.L. Moto Republic, S.L. i Stalber Corporation, 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 625.876,26 euros (676.282,45 euros al 31 de desembre de 2020) (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 2021 el detall d'aquestes per línies d'ajuts i per anys es desglossa a continuació:

Codi	Programa	(Euros)							
		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Total
101	Missions Empresarials	-	-	-	-	38.477,13	-	-	38.477,13
127	Agents Internacionalització	-	-	-	-	74.800,00	444.264,00	1.452.796,00	1.971.860,00
202	Inversions empr. d'alt impacte	-	1.001.164,76	1.794.441,90	4.024.853,89	4.899.687,63	5.522.734,30	12.869.701,77	30.112.584,25
207	Noves Oportun de Negoci - NON	-	-	-	-	-	-	1.150.000,00	1.150.000,00
209	Part agents cat Eranet RDNET	-	151.656,26	284.262,66	-	222.338,98	-	-	658.257,90
212	Incentiu unitats valorització	-	33.670,50	159.563,15	159.730,28	199.921,74	-	-	552.885,67
214	Xarxa inversors privats - XIP	-	-	-	-	-	31.533,00	-	31.533,00
216	Programa TECNIO SPRING	-	-	1.269.467,11	3.341.536,50	2.593.274,70	434.415,33	3.854.953,59	11.493.647,23
219	Iniciativa Reforç Competitivitat	-	-	-	179.377,10	1.513.272,82	1.757.243,55	2.600.000,00	6.049.893,47
221	Ajuts a inversions empresarials d'alt impacte - AC	-	-	-	6.846,00	59.140,00	-	-	65.986,00
222	Recerca i desenvolupament Israel	840.292,09	3.163.387,30	5.294.603,12	-	-	-	-	9.298.282,51
227	RD Alemanya i Xile	-	140.819,16	318.900,95	-	-	-	-	459.720,11
230	Comunitats RIS3CAT	17.390.768,10	20.199.658,42	-	9.773.751,40	-	-	-	47.364.177,92
231	Programa TECNIO VII DTC	-	-	-	359.994,79	-	-	20.000.000,00	20.359.994,79
232	RD Nuclis Unilaterals	-	-	403.288,25	-	-	-	-	403.288,25
234	Start-up Tecnològiques	-	-	596.800,00	908.496,92	1.420.190,00	1.989.000,00	1.875.000,00	6.789.486,92
235	Innotech RD	-	-	-	942.094,39	1.498.753,58	2.845.848,33	3.425.000,00	8.711.696,30
236	Innotech Innovació	-	-	-	38.201,62	-	-	-	38.201,62
251	Nuclis Internacionalització	-	-	-	521.656,89	395.183,65	1.051.957,70	-	1.968.798,24
252	Nuclis Residus	-	-	-	545.271,14	947.388,98	1.750.000,00	1.648.003,44	4.890.663,56
257	Cupons Indústria 4.0	-	-	-	-	61.753,20	4.521.617,16	4.447.940,00	9.031.310,36
258	Agents Internac. Acredit.	-	-	-	-	147.990,40	300.000,00	-	447.990,40
259	Ajuts AUTO Reflexió	-	-	-	-	-	432.735,00	-	432.735,00
260	Programa TECNIO SPRING INDUSTRY	-	-	-	-	436.806,42	3.170.401,05	-	3.607.207,47
261	Ajuts AUTO Invers.	-	-	-	-	-	12.302.975,00	-	12.302.975,00
262	Cupons Impl. Indústria 4.0	-	-	-	-	-	-	1.574.539,00	1.574.539,00
263	Desenv. Nov. Inic. Disrupt.	-	-	-	-	-	-	1.000.000,00	1.000.000,00
264	Actuac. Internac. Digit. E-Trade	-	-	-	-	-	-	400.000,00	400.000,00
265	Ajuts a la Reindustrialització	-	-	-	-	-	-	18.639.629,41	18.639.629,41
300	Subvencions Directes	-	-	-	-	-	-	6.299.402,00	6.299.402,00
		<u>18.231.060,19</u>	<u>24.690.356,40</u>	<u>10.121.327,14</u>	<u>20.801.810,92</u>	<u>14.360.988,83</u>	<u>36.402.714,82</u>	<u>81.536.965,21</u>	<u>206.145.223,51</u>

L'entitat, per norma general, atorga les subvencions en règim de concurrència competitiva, excepte en els casos previstos en la Llei General de Subvencions, en què es realitza l'atorgament de subvencions de forma directa. Les subvencions atorgades de forma directa durant l'any 2021 han estat:

Entitat	Import	Concepte
Fira Internacional de Barcelona	5.000.000,00	Donar suport als diversos esdeveniments desenvolupats al llarg de l'any 2020 amb un alt nivell d'internacionalització i d'innovació.
Consell General de les Cambres Oficials de Comerç de Catalunya	719.402,00	Desenvolupar actuacions de foment de la internacionalització i la competitivitat de l'empresa catalana d'acord amb el Pla d'actuacions que es definirà a tal efecte.
Sociedad de técnicos de automoción	20.000,00	Desenvolupar una competició en l'àmbit de l'enginyeria al Circuit de Barcelona-Catalunya del 2 al 8 d'agost del 2021.
Acondicionamiento Tarrasense	400.000,00	Impulsar i accelerar l'adopció de les tecnologies de fabricació additiva i la impressió 3D, a nivell del teixit empresarial i industrial de Catalunya.
Fundació bTEC Campus Diagonal Besòs	30.000,00	Donar suport a les empreses i agents catalans de recerca per a la participació en les licitacions i convocatòries gestionades per l'Agència Europea d'ITER.
Associació de Desenvolupadors de Tecnologia amb acreditació TECNIO	100.000,00	Donar suport a la fase inicial de funcionament de l'Associació TECNIO.
Biocat, la Fundació BioRegió de Catalunya	30.000,00	Donar suport a les activitats orientades a consolidar i incrementar la competitivitat del sector de les Biociències a Catalunya.
Fundació EURECAT	20.000.000,00	Mantenir l'impuls al centre referent de la política de transferència tecnològica de Catalunya, recolzant el desenvolupament de les activitats no econòmiques de la Fundació EURECAT, principalment de les seves línies de recerca industrial, així com les dels centres adscrits.
Barcelona Tech City	75.000,00	Contribució d'ACCIÓ a l'activitat de l'Associació Barcelona Tech City en qualitat de "partner" institucional, i de la col·laboració entre les parts en concretes actuacions de l'Associació.
Fundación EOI	150.000,00	Continuar amb el desenvolupament de la iniciativa HADA (Herramienta de Autodiagnóstico Digital Avanzada) i el programa Activa Indústria 4.0.
Associació Tech Barcelona	170.000,00	Donar suport a la iniciativa Tech Spirit Barcelona 2021.

## *Imposicions a curt termini.*

Les imposicions a curt termini al 31 de desembre de 2021 i 2020 corresponen principalment a un dipòsit en iens per import de 1.593,80 euros 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).

## *Instruments de patrimoni.*

El moviment i detall de la inversió en instruments de patrimoni durant l'exercici 2021 es detalla a continuació:

<b>Instruments de patrimoni</b>							
(Euros)							
Descripció	Saldos a	Altes	Baixes	Deteriorament	Saldos a	Ajust de	Valor net
	31-12-2020	2021	2021	2021	31-12-2021	valor	comptable a
						31-12-2021	31-12-2021
• Ysios BioFund I, F.C.R	560.537,31	4.919,71	-	(84.767,93)	480.689,09	226.031,65	254.657,44
	<u>560.537,31</u>	<u>4.919,71</u>	<u>-</u>	<u>(84.767,93)</u>	<u>480.689,09</u>	<u>226.031,65</u>	<u>254.657,44</u>

El 24 de juliol de 2018 a través de la Junta de Partícips de Inversions 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 Eurona Wireless Telecom S.A. per un valor total de 409.803,70 euros. Durant l'exercici 2020 l'Entitat va registrar el deteriorament de l'import no deteriorat de les accions per import de 69.565,49 euros, pel que les accions es troben totalment deteriorades, veure Nota 20.

El moviment i detall de la inversió en instruments de patrimoni durant l'exercici 2020 es detalla a continuació:

<b>Instruments de patrimoni</b>							
(Euros)							
Descripció	Saldos a	Altes	Baixes	Deteriorament	Saldos a	Ajust de	Valor net
	31-12-2019	2020	2020	2020	31-12-2020	valor	comptable a
						31-12-2020	31-12-2020
• Ysios BioFund I, F.C.R	550.047,31	10.490,00	-	-	560.537,31	310.799,58	249.737,73
• Eurona Wireless Telecom SA	69.565,49	-	-	(69.565,49)	-	-	-
	<u>619.612,80</u>	<u>10.490,00</u>	<u>-</u>	<u>(69.565,49)</u>	<u>560.537,31</u>	<u>310.799,58</u>	<u>249.737,73</u>

**Actius financers a cost.** Es detalla a continuació la informació rellevant sobre les empreses del grup i associades al 31 de desembre de 2021 i 2020:

Empreses del grup i associades - 31 de desembre de 2021														
Societat, domicili social i activitat	% participació	(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
<b>Empreses associades</b>														
<b>PARC TECNOLÒGIC DEL VALLÈS, S.A.</b> Parc Tecnològic del Vallès (Cerdanyola del Vallès) Gestió i desenvolupament del projecte urbanístic i constructiu 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	241.757,43	(74.726,20)	30.103,98	31.175,70	3.525.646,88	3.428.083,04	-	-	-	3.428.083,04	-	NO
<b>INVERCAT EXTERIOR, F.C.R.</b> Diputació, 246 (Barcelona) Presca de participacions temporals en el capital d'empreses no financeres sense cotització en borsa	25,00%	19.285.672,64	-	(19.227.846,57)	(4.016,07)	(4.016,07)	13.452,50	4.821.417,66	-	-	(4.821.417,66)	-	-	NO
							<b>8.249.500,70</b>				<b>(4.821.417,66)</b>	<b>3.428.083,04</b>		

Empreses del grup i associades - 31 de desembre de 2020														
Societat, domicili social i activitat	% participació	(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
<b>Empreses associades</b>														
<b>PARC TECNOLÒGIC DEL VALLÈS, S.A.</b> Parc Tecnològic del Vallès (Cerdanyola del Vallès) Gestió i desenvolupament del projecte urbanístic i constructiu 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	(92.517,91)	30.436,74	32.114,04	3.515.503,08	3.428.083,04	-	-	-	3.428.083,04	-	NO
<b>INVERCAT EXTERIOR, F.C.R.</b> Diputació, 246 (Barcelona) Presca de participacions temporals en el capital d'empreses no financeres sense cotització en borsa	25,00%	19.285.672,64	-	(19.227.846,57)	(4.016,07)	(4.016,07)	13.452,50	4.821.417,66	-	-	(4.821.417,66)	-	-	NO
							<b>8.249.500,70</b>				<b>(4.821.417,66)</b>	<b>3.428.083,04</b>		

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<sup>a</sup> del Pla General Comptable.

Durant l'exercici 2021, l'Entitat no ha percebut dividendes de les societats.

#### Moviments 2021:

Durant l'exercici 2021 no s'han produït altes ni baixes en Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini.

#### Moviments 2020:

Durant l'exercici 2020 es van produir baixes en Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini per import de 1.315.282,54 euros corresponents a la liquidació del fons de Inversions Inveready Seed Capital, S.C.R. de Régimen Común, S.A. que van generar unes pèrdues procedents de participacions en empreses del grup per import de 612.482,60 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 2021 per import de 58.905.006,15 euros (45.550.169,82 euros al 31 de desembre de 2020), 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 2021 i 2020:

	(Euros)	
	31-12-2021	31-12-2020
Acondicionamiento Tarrasense - LEITAT	661.613,81	542.823,43
Agencia Estatal Consejo Superior de Investigaciones Científicas	1.006.885,60	652.507,88
Agrupació Catalana del Textil	176.440,76	157.417,75
Aleaciones de metales Sinterizados, S.A.	228.668,59	228.668,59
Asociación Empresarial Innovadora	181.207,61	103.106,87
Associació Leather Clúster Barcelona	170.918,95	127.931,17
Cambra Of. Comerç Indústria Serveis i Navegació Barcelona	-	198.159,15
CENFIM	232.035,96	188.509,77
Centre de Visió per Computador	141.745,80	182.990,03
Centre Internacional de Mètodes Numèrics en Enginyeria	278.328,82	278.328,82
Centre Tecnològic en Tecnologies de na Nutrició i la Salut	264.686,50	264.686,50
CETAQUA - Centro Tecnológico del Agua	434.216,84	417.379,45
Creaciones Aromáticas Industriales, S.A.	224.083,99	184.656,08
EDUTECH Clúster Associació d'Empreses Promoció Emprese	94.469,23	175.819,86
Fira Internacional de Barcelona	4.580.000,00	80.000,00
Fundació Bosch i Gimpera	471.327,47	667.366,44
Fundació Centre d'Innovació i Teconologia de la UPC	18.000,00	91.835,38
Fundació CTM Centre Tecnològic	667.492,27	652.861,69
Fundació Eurecat	18.500.978,94	14.124.876,95
Fundació Institut de Bioenginyeria	291.933,46	102.597,46
Fundació Institut de Recerca en Energia de Catalunya	662.341,17	663.738,22
Fundació Institut de Recerca Vall d'Hebron	123.948,00	270.951,77
Fundació Privada Centre CIM	213.454,18	213.454,18
Fundació Privada i2CAT	352.717,92	317.653,11
Fundació Universitària Balmes	225.827,15	98.637,75
Fundación Universitat Rovira i Virgili	144.928,44	226.109,95
Gas Natural SDG S.A.	173.017,84	173.017,84
Happy Innova	166.544,01	-
HIPRA Scientific, S.L.U.	-	262.368,32
Hospital Sant Joan de Déu	183.375,88	183.375,88
Idneo Technologies, S.L.	275.657,75	275.657,75
Institut de Fisica d'Altes Energies	180.841,48	90.420,74
Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries	356.949,99	274.884,15
Institut Químic de Sarria, CETS	410.696,51	352.340,51
Institut Universitari de Ciència i Tecnologia, S.A.	168.395,15	168.395,15
Laboratorios Ordesa, S.L.	175.269,30	175.269,30
Picvisa Machine Vision Systems, S.L.	166.114,60	166.114,60
Universitat Autònoma de Barcelona	383.885,06	723.706,65
Universitat de Barcelona	541.584,48	417.379,45
Universitat de Girona	175.517,73	187.555,59
Universitat de Lleida	369.180,36	395.094,29
Universitat Politècnica de Catalunya	1.409.259,18	1.239.551,50
Universitat Pompeu Fabra	298.395,87	324.235,07
Altres	23.122.069,50	18.927.734,78
	<u>58.905.006,15</u>	<u>45.550.169,82</u>

La principal bestreta correspon al conveni amb la Fundació Eurecat descrit a la Nota 10.

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

## Nota 12. Deutors per subvencions i altres crèdits amb Administracions Públiques

El detall de l'epígraf Altres crèdits amb les Administracions Públiques i de deutors per subvencions a llarg termini, al 31 de desembre de 2021 i 2020, es presenta a continuació:

	(Euros)					
	31-12-2021			31-12-2020		
	No corrent	Corrent	Total	No corrent	Corrent	Total
Hisenda pública, deutora per Impost sobre el Valor Afegit	-	560.548,11	560.548,11	-	239.992,88	239.992,88
Administracions Públiques, deutores per subvencions concedides	3.433.735,00	169.049.190,14	172.482.925,14	4.748.280,31	120.179.458,53	124.927.738,84
	<u>3.433.735,00</u>	<u>169.609.738,25</u>	<u>173.043.473,25</u>	<u>4.748.280,31</u>	<u>120.419.451,41</u>	<u>125.167.731,72</u>

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

	(Euros)					
	31-12-2021			31-12-2020		
	No corrent	Corrent	Total	No corrent	Corrent	Total
Generalitat de Catalunya	-	166.986.907,11	166.986.907,11	-	119.387.638,37	119.387.638,37
Altres Organismes de la Generalitat de Catalunya	-	1.985.018,38	1.985.018,38	-	763.612,19	763.612,19
Unió Europea	3.433.735,00	77.264,65	3.510.999,65	4.748.280,31	28.207,97	4.776.488,28
	<u>3.433.735,00</u>	<u>169.049.190,14</u>	<u>172.482.925,14</u>	<u>4.748.280,31</u>	<u>120.179.458,53</u>	<u>124.927.738,84</u>

El saldo deutor de la Generalitat de Catalunya, a 31 de desembre de 2021 i 2020, desglossat per departaments de la Generalitat, es presenta a continuació:

	(Euros)	
	31-12-2021	31-12-2020
Departament de Vicepresidència	836.624,07	426.765,49
Departament d'Empresa i Treball	166.080.283,04	118.960.872,88
Departament de Recerca i Universitat	70.000,00	-
	<u>166.986.907,11</u>	<u>119.387.638,37</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 Treball, a 31 de desembre de 2021, correspon a la part del pressupost pendent de cobrament dels exercicis 2014, 2017, 2020 i 2021 de l'Entitat, que no ha estat alliberat, segons el següent detall:

Any de procedència	(Euros)
	<u>31-12-2021</u>
2014	20.291,03
2017	257,19
2020	32.728.697,57
2021	133.331.037,25
	<u><u>166.080.283,04</u></u>

El saldo pendent de cobrament al 31 de desembre de 2021 originat a l'exercici 2021 sorgeix del pressupost atorgat a l'Entitat per part de la Generalitat de Catalunya segons el següent detall:

Concepte	(Euros)
	<u>31-12-2021</u>
Pressupost de la Generalitat de Catalunya	
- Capítol IV	61.002.966,96
- Capítol VII	19.636.180,15
	<u>80.639.147,11</u>
Aportacions addicionals extrapressupostàries	52.691.890,14
	<u><u>133.331.037,25</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)			
		31-12-2021		31-12-2020	
		Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
AI REGIO	Grant Agreement AI REGIO	26.092,50	-	104.370,00	-
BIOPHOTONICS + CLIP	Grant Agreement FP7 H2020-INNOSUP-2018-2020	-	-	1.978,00	-
DIGITVC	Interreg Europe Programme	12.500,00	-	-	-
DRIVEINML	Convention DRIVEINML	98.835,10	-	112.742,91	-
EEN.CATCIM 20-21	Cosme	150.730,07	143.840,81	104.427,77	-
EEN.CATCIM 22	Cosme	430.611,06	-	405.458,64	-
EMEurope	Cosme	(673.296,65)	-	-	-
EMPOWA	Grant Agreement H2020	(22.341,41)	-	(18.583,75)	-
GO SME	Cosme	(3.435,67)	-	(815,25)	-
GOOSE	H2020-EIC-Mutuallearning	10.841,75	-	-	-
INNCAT 20-21	Grant Agreement GOOSE	333.171,94	(133.268,77)	-	-
INTER-TEX	Grant Agreement H2020	160.813,96	-	202.341,56	-
MANUNETIII	Interreg Sudoce	(64.343,75)	3.168,75	(472,16)	6.169,24
MEDVALLEY	Grant Agreement H2020	11.796,96	-	11.796,96	-
MEDVENTURES	Grant Agreement MEDVALLEY	151.935,75	-	184.130,10	-
OLAE+	Europeaid	67.390,87	4.759,85	54.428,65	22.038,73
RAÏSE	Grant Agreement FP7	-	58.764,00	12.499,65	-
RESET	Interreg Europe Programme	302.757,59	-	236.562,40	-
S34GROWTH	COS-SEM-2020-4-01	455,00	-	-	-
S3CHEM	Interreg Europe Programme	30.403,52	-	-	-
SILK	Interreg Europe Programme	7.933,07	-	23.974,83	-
TECNIOSPRING PLUS	OECD RFQ496	4.500,00	-	-	-
TECNIOSPRING INDUSTRY	Grant Agreement H2020	12.193,34	-	764.640,00	-
	Grant Agreement H2020	2.384.190,00	-	2.548.800,00	-
		<u>3.433.735,00</u>	<u>77.264,65</u>	<u>4.748.280,31</u>	<u>28.207,97</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 3.433.735 euros (4.748.280,31 euros al 31 de desembre de 2020) i a "Altres crèdits amb les Administracions Públiques" de l'actiu corrent per import de 77.164,65 euros (28.207,97 euros al 31 de desembre de 2020).

### Nota 13. Efectiu i altres actius líquids equivalents

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

	(Euros)	
	31-12-2021	31-12-2020
Caixa	812,94	1.772,16
Caixa, moneda estrangera	3.401,72	5.183,59
Bancs	2.935.050,96	3.364.422,09
Bancs, moneda estrangera (Nota 15)	1.240.798,47	1.186.177,36
Cash Pooling (Saldo alliberat pel Departament d'Economia i Hisenda)	12.910.044,38	18.424.305,38
	<u>17.090.108,47</u>	<u>22.981.860,58</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 2021 de 12.910.044,38 euros (18.424.305,38 euros al 31 de desembre de 2020), 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 2021 han estat els següents:

Fons propis	(Euros)			
	Fons social	Pèrdues d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Total
Saldos al 31 de desembre de 2020	44.678.239,45	(33.562.082,54)	(1.451.772,40)	9.664.384,51
• Variacions del fons social (Capítol VIII)	174.506,01	-	-	174.506,01
• Aplicació del resultat de l'exercici 2020	-	(1.451.772,40)	1.451.772,40	-
• Resultat de l'exercici 2021	-	-	(477.847,23)	(477.847,23)
Saldos al 31 de desembre de 2021	44.852.745,46	(35.013.854,94)	(477.847,23)	9.361.043,29

### Fons social.

Aquest compte del balanç es va formant 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 2021 l'Entitat ha realitzat inversions reals i desinversions per import de 174.506,01 euros que s'han materialitzat amb romanents de capítol VIII, segons el següent detall:

	<u>(Euros)</u>
Immobilitzat Material (Nota 6)	157.868,10
Immobilitzat Intangible (Nota 8)	11.718,20
Instrumentos de patrimoni (Nota 10)	
- Ysios BioFund I, F.C.R	4.919,71
	<u>174.506,01</u>

Els moviments haguts en els comptes de "Fons propis" durant l'exercici 2020 van ser els següents:

<b>Fons propis</b>	<u>(Euros)</u>			
	<u>Fons social</u>	<u>Pèrdues d'exercicis anteriors</u>	<u>Resultat de l'exercici</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de desembre de 2019	45.480.485,26	(32.516.642,80)	(1.045.439,74)	11.918.402,72
• Variacions del fons social (Capítol VIII)	(802.245,81)	-	-	(802.245,81)
• Aplicació del resultat de l'exercici 2019	-	(1.045.439,74)	1.045.439,74	-
• Resultat de l'exercici 2020	-	-	(1.451.772,40)	(1.451.772,40)
Saldos al 31 de desembre de 2020	<u>44.678.239,45</u>	<u>(33.562.082,54)</u>	<u>(1.451.772,40)</u>	<u>9.664.384,51</u>

Durant l'exercici 2020 l'Entitat va realitzar inversions reals i desinversions per import de 802.245,81 euros que es van materialitzar amb romanents de capítol VIII, segons el següent detall:

	<u>(Euros)</u>
Immobilitzat Material (Nota 6)	500.595,31
Immobilitzat Intangible (Nota 8)	3.326,02
Baixes Immobilitzat Intangible (Nota 8)	(1.374,60)
Instrumentos de patrimoni (Nota 10)	
- Ysios BioFund I, F.C.R	10.490,00
- Inveready Seed Capital, S.C.R. de Régimen Común, S.A.	(1.315.282,54)
	<u>(802.245,81)</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 2021 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 compon del següent:

	(Euros)	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions	10.655,99	(33.895,72)
Amortització de l'immobilitzat	(542.621,64)	(572.008,09)
Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers	-	(845.868,59)
Reversió del deteriorament d'instruments financers	54.118,42	-
	<u>(477.847,23)</u>	<u>(1.451.772,40)</u>

## **Nota 15. Moneda estrangera**

Les transaccions efectuades en moneda estrangera que corresponen principalment a transaccions realitzades a les delegacions exteriors de l'Entitat, durant els exercicis 2021 i 2020, es desglossen a continuació:

Moneda	(Euros)			
	2021		2020	
	Despeses d'exploració	Despeses de personal	Despeses d'exploració	Despeses de personal
Balboa panamenya	48.505,27	136.915,93	48.879,06	136.654,39
Cedis de Ghana	204.887,03	144.003,70	235.663,21	150.161,79
Xíling kenyà	107.835,64	109.677,25	113.031,07	107.973,13
Corona danesa	149.957,85	360.487,97	136.006,10	245.399,94
Dirham EAU	354.232,12	435.802,79	365.422,35	428.405,81
Dirham marroquí	61.612,32	166.949,60	55.770,84	156.284,32
Dòlar australià	109.984,81	102.256,34	53.935,61	125.045,49
Dòlar canadenc	65.640,09	213.461,44	54.253,06	204.520,08
Dòlar Hong Kong	155.688,97	398.211,76	172.228,65	401.212,60
Dòlar singapurès	242.223,85	537.388,89	264.708,56	528.549,45
Dòlar USA	797.327,93	1.483.701,20	759.115,74	1.511.360,17
Franc Suís	13.773,00	-	-	-
Ien	311.947,45	505.468,67	258.807,24	551.174,58
Iuan xinès	642.572,84	687.145,39	578.408,73	612.185,77
Kuna croata	62.686,52	118.161,47	50.284,03	115.952,26
Lliura esterlina	488.562,79	503.367,43	2.674,67	469.674,65
Lliura Turca	29.804,32	122.819,68	35.246,92	116.108,02
Nou Sequel israelià	61.789,45	212.194,55	58.229,13	195.052,46
Nou Sol peruà	49.113,74	127.098,43	50.249,38	133.365,36
Peso argentí	39.364,96	130.197,47	46.908,60	136.141,28
Peso colombià	46.857,25	146.680,86	52.265,64	131.892,07
Peso mexicà	73.236,68	227.759,69	103.607,02	221.615,66
Peso xilè	42.369,72	118.265,79	52.751,74	105.551,14
Rand sudafricà	40.299,23	94.019,40	37.896,08	24.015,50
Real brasileny	105.341,71	167.382,01	105.252,01	192.227,53
Rubles russes	72.683,89	226.482,04	71.736,01	230.338,92
Rupia India	49.677,88	116.453,69	59.798,16	126.666,96
Won coreà	118.798,80	264.541,53	128.903,50	259.163,90
Zloty polac	109.185,65	106.768,73	78.756,46	92.479,81
	<u>4.655.961,76</u>	<u>7.963.663,70</u>	<u>4.030.789,57</u>	<u>7.709.173,04</u>

Els saldos en moneda estrangera al 31 de desembre de 2021 i 2020 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 2021 i 2020 té un saldo de 1.593,80 euros 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)	
	31-12-2021	31-12-2020
Balboa	(42,93)	39.586,88
Cèdits Ghanès	30.395,69	11.630,63
Corona danesa	81.365,02	27.957,10
Dirham EAU	53.535,44	268.002,88
Dirham marroquí	24.698,28	29.170,19
Dòlar australià	27.437,04	37.640,31
Dòlar canadenc	18.669,02	26.917,80
Dòlar Hong Kong	51.940,20	15.657,02
Dòlar singapurès	36.964,20	90.616,93
Dòlar USA	196.476,26	138.724,16
Ien	189.174,41	36.674,31
Iuan xinès	64.374,24	90.744,13
Kuna croata	20.402,86	-
Lliura esterlina	84.739,93	4.407,50
Lliura turca antiga	9.642,36	30.134,53
Nou sol peruà	24.209,91	18.535,91
Peso argentí	18.425,10	20.550,22
Peso colombià	26.509,64	22.702,68
Peso mexicà	23.534,08	46.526,01
Peso xilè	36.316,12	58.785,78
Rand sudafricà	21.871,01	9.195,96
Real brasileny	7.924,17	15.795,57
Ruble rus	41.045,07	17.676,09
Rupies indies	25.836,33	23.965,51
Wons sudcoreans	26.523,09	36.975,74
Xèquel israelí	25.271,69	25.917,08
Xíling kenyà	44.761,28	23.818,97
Zloty polac	28.798,96	17.867,47
	<u>1.240.798,47</u>	<u>1.186.177,36</u>

Aquests saldos han generat, en global, una diferència positiva de canvi per import de 74.209,59 euros (140.192,45 euros de diferència negativa durant l'exercici 2020).

## Nota 16. Passius financers

A continuació es mostra el detall dels passius financers per categories que l'Entitat manté al 31 de desembre de 2021:

Concepte	(Euros)		
	Altres		Total
	Llarg termini	Curt termini	
Passius financers a cost amortitzat			
• Proveïdors	-	510.852,00	510.852,00
• Personal, remuneracions pendents de pagament	-	237.160,22	237.160,22
• Deutes transformables en subvencions, donacions i llegats	4.902.897,26	234.972.285,82	239.875.183,08
• Fiances rebudes	15.248,20	62.103,40	77.351,60
• Altres deutes	3.123.316,94	1.778.654,08	4.901.971,02
• Creditors per subvencions	-	209.709.811,76	209.709.811,76
	<u>8.041.462,40</u>	<u>447.270.867,28</u>	<u>455.312.329,68</u>

A continuació es mostra un detall dels passius financers per categories que l'Entitat mantenia al 31 de desembre de 2020:

Concepte	(Euros)		
	Altres		Total
	Llarg termini	Curt termini	
Passius financers a cost amortitzat			
• Proveïdors	-	729.496,14	729.496,14
• Personal, remuneracions pendents de pagament	-	236.828,64	236.828,64
• Deutes transformables en subvencions, donacions i llegats	7.026.481,85	177.709.903,33	184.736.385,18
• Fiances rebudes	15.248,20	42.422,50	57.670,70
• Altres deutes	3.121.955,05	2.282.201,60	5.404.156,65
• Creditors per subvencions	-	145.806.398,44	145.806.398,44
	<u>10.163.685,10</u>	<u>326.807.250,65</u>	<u>336.970.935,75</u>

### *Deutes transformables en subvencions.*

Al 31 de desembre de 2021, el deute transformable en subvencions per import de 239.875.183,08 euros (184.736.385,18 euros al 31 de desembre de 2020), correspon al següent detall:

(Euros)

	31-12-2021		31-12-2020	
	No Corrent	Corrent	No Corrent	Corrent
Generalitat de Catalunya	-	232.613.018,27	-	173.782.582,60
Unió Europea	4.902.897,26	2.359.267,55	7.026.481,85	3.927.320,73
	<u>4.902.897,26</u>	<u>234.972.285,82</u>	<u>7.026.481,85</u>	<u>177.709.903,33</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 2021, els projectes pendents d'executar es detallen a continuació:

Denominació	Funció	Import otorgat			Import executat		Import pendent d'executar			
		ACCÍÓ	Soci	Total	ACCÍÓ	ACCÍÓ	Soci	Curt termini	Llarg termini	Total
AI REGIO	Soci	104.370,00	-	104.370,00	41.792,67	62.577,33	-	34.932,74	27.644,59	62.577,33
CATICIM 20-21	Líder	904.912,50	446.616,30	1.351.528,80	1.351.528,80	-	-	-	-	-
CLIP	Líder	19.300,00	30.700,00	50.000,00	13.807,23	5.492,77	30.700,00	36.192,77	-	36.192,77
DIGITVC	Soci	118.676,91	-	118.676,91	49.352,59	69.324,32	-	55.081,49	14.242,83	69.324,32
DRIVEINML	Líder	104.427,77	190.143,11	294.570,88	171.885,51	49.603,76	73.081,61	122.685,37	-	122.685,37
EMEurope	Soci	165.000,00	-	165.000,00	165.000,00	-	-	-	-	-
EMPOWA	Soci	55.773,00	-	55.773,00	55.773,00	-	-	-	-	-
GO SME	Soci	43.368,75	-	43.368,75	4.661,61	38.707,14	-	24.917,55	13.789,59	38.707,14
GOOSE	Líder	120.203,27	279.603,04	399.806,30	22.473,42	97.729,84	279.603,04	318.864,88	58.468,00	377.332,88
INNCAT 20-21	Soci	367.893,75	-	367.893,75	367.893,75	-	-	-	-	-
MANUNET III	Soci	306.081,16	-	306.081,16	304.625,70	1.455,46	-	1.455,46	-	1.455,46
MEDVALLEY	Soci	184.129,07	-	184.129,07	99.579,85	84.549,22	-	84.549,22	-	84.549,22
MEDVENTURES	Soci	71.000,00	-	71.000,00	5.363,84	65.636,16	-	65.636,16	-	65.636,16
RAÍSE	Líder	389.978,30	1.111.473,40	1.501.451,70	1.231.302,54	10.197,77	259.951,39	270.149,16	-	270.149,16
RESET	Líder	24.185,00	46.270,00	70.455,00	24.185,00	-	46.270,00	46.270,00	-	46.270,00
S34GROWTH	Soci	150.025,00	-	150.025,00	121.646,66	28.378,34	-	28.378,34	-	28.378,34
S3CHEM	Soci	248.149,00	-	248.149,00	248.149,00	-	-	-	-	-
TECNIOSPRING PLUS	Soci	5.097.600,00	-	5.097.600,00	3.971.683,33	1.125.916,67	-	1.125.916,67	-	1.125.916,67
TECNIOSPRING INDUSTRY	Soci	5.097.600,00	-	5.097.600,00	164.610,01	4.932.990,00	-	144.237,74	4.788.752,25	4.932.990,00
		<u>13.791.877,21</u>	<u>2.104.805,85</u>	<u>15.896.683,06</u>	<u>8.634.518,25</u>	<u>6.572.558,78</u>	<u>689.606,04</u>	<u>2.359.267,55</u>	<u>4.902.897,26</u>	<u>7.262.164,81</u>

## Generalitat de Catalunya.

Al 31 de desembre de 2021 i 2020 el saldo amb la Generalitat de Catalunya per deutes a curt termini transformables en subvencions per import de 232.613.018,27 euros i 173.782.582,60 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 2021 i 2020 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 2021 i 2020 d'Altres deutes és el següent:

	(Euros)			
	31-12-2021		31-12-2020	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Administracions Públiques	<u>3.123.316,94</u>	<u>1.778.654,08</u>	<u>3.121.955,05</u>	<u>2.282.201,60</u>

Els deutes a llarg termini amb les Administracions Públiques al 31 de desembre de 2021 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 2021 correspon a:

	(Euros)		
	Valor nominal	Cost amortitzat	
		Llarg termini	Curt termini
Préstecs ICF entregats durant l'exercici 2009	317.340,04	-	317.340,04
Préstecs ICF entregats durant l'exercici 2010	6.379.801,81	2.840.457,94	2.158.595,91
Préstecs ICF entregats durant l'exercici 2011	3.029.958,46	282.859,00	2.716.158,44
Deteriorament préstecs	-	-	(5.111.165,73)
	<u>9.727.100,31</u>	<u>3.123.316,94</u>	<u>80.928,66</u>
Import pendent de cobrament de l'ICF a reemborsar a la Generalitat	-	-	1.625.487,12
Altres	-	-	72.238,30
	<u>9.727.100,31</u>	<u>3.123.316,94</u>	<u>1.778.654,08</u>



El detall d'aquests imports al 31 de desembre de 2020 corresponia 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	6.477.554,45	2.755.251,28	2.256.775,37
Préstecs ICF entregats durant l'exercici 2011	3.300.536,21	366.703,75	2.889.185,00
Deteriorament préstecs	-	-	(5.214.968,83)
	<u>10.184.463,58</u>	<u>3.121.955,03</u>	<u>337.364,46</u>
Import pendent de cobrament de l'ICF a reemborsar a la Generalitat	-	-	1.872.497,33
Altres	-	-	72.339,81
	<u><u>10.184.463,58</u></u>	<u><u>3.121.955,03</u></u>	<u><u>2.282.201,60</u></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 2021, es troben oberts a inspecció els exercicis 2021, 2020, 2019 i 2018.

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 al febrer 2021 s'ha resolt a favor de la Societat, veure Nota 20.

Amb data 8 d'abril de 2022 l'Entitat va rebre Notificació d'inici d'actuacions de comprovació i investigació e relació al període desembre del 2020 de l'Impost sobre el Valor Afegit. A data de formulació dels presents comptes anuals no s'ha rebut cap resolució al respecte.

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 del 62% a l'exercici 2021 i un 63% a l'exercici 2020.

## Impost sobre societats.

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

## Saldos amb Administracions Públiques.

L'Entitat mantenia a 31 de desembre de 2021 i 2020 els següents saldos corrents amb les Administracions Públiques:

	(Euros)			
	31-12-2021		31-12-2020	
	Actiu	Passiu	Actiu	Passiu
Hisenda pública, deutora/creditora per Impost sobre el Valor Afegit	560.548,11	-	239.992,88	-
Administracions Públiques, deutores per subvencions rebudes	169.049.190,14	-	120.179.458,53	-
Retencions a compte de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques	-	(461.941,84)	-	(402.291,52)
Organismes de la Seguretat Social, creditors	-	(367.298,80)	-	(369.460,26)
Hisenda pública, creditora per subvencions a reintegrar	-	(462.357,14)	-	(462.357,14)
	<u>169.609.738,25</u>	<u>(1.291.597,78)</u>	<u>120.419.451,41</u>	<u>(1.234.108,92)</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'explotació.** Les subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici 2021 han ascendit a 62.162.629,86 euros (50.797.030,17 euros durant l'exercici 2020).

Les subvencions rebudes per a l'explotació que han estat imputades directament al compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2021 i 2020 han estat les següents:

	(Euros)	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Generalitat de Catalunya i Organismes dependents	55.993.144,34	47.053.771,19
Convenis altres organismes	2.895.382,06	2.753.194,55
Unió Europea	3.274.103,46	990.064,43
	<u>62.162.629,86</u>	<u>50.797.030,17</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 15.654.312,96 euros (11.512.602,15 durant l'exercici 2020).

## **Nota 19. Creditors diversos**

El saldo de 209.709.811,76 euros (145.806.398,44 euros al 31 de desembre de 2020) de creditors diversos correspon principalment a les subvencions atorgades per l'Entitat a tercers, que al 31 de desembre de 2021 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 2021 i 2020 el saldo per les subvencions atorgades per l'Entitat a tercers es desglossen a continuació en funció de la seva situació:

	(Euros)	
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Subvencions liquidades pendents de pagament	2.675.353,06	1.200.699,40
Subvencions pendents de justificar (Nota 10)	206.145.223,51	142.909.471,33
Creditors per convenis	789.235,19	1.696.227,71
Altres	100.000,00	-
	<u>209.709.811,76</u>	<u>145.806.398,44</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 dels exercicis 2021 i 2020 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 2021 ha ascendit a 1.044.939,61 euros (850.760,93 euros a 31 de desembre de 2020).

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

	(Euros)	
	2021	2020
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	62.162.629,86	50.797.030,17
Ingressos per serveis diversos	761.985,12	791.453,50
	<u>62.924.614,98</u>	<u>51.588.483,67</u>

El detall dels ingressos per serveis diversos dels exercicis 2021 i 2020 es presenten a continuació:

	(Euros)	
	2021	2020
Ingressos per arrendaments (veure Nota 9)	93.600,00	93.600,00
Altres ingressos de les oficines exteriors	646.954,31	696.249,36
Altres ingressos	21.430,81	1.604,14
	<u>761.985,12</u>	<u>791.453,50</u>

**Despeses de personal.** La composició de les despeses de personal meritades durant l'exercici 2021 i 2020 és la següent:

	(Euros)	
	2021	2020
Sous i salaris	22.395.980,77	21.990.855,57
Indemnitzacions	141.992,27	159.067,71
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	5.204.724,83	5.077.544,87
Altres despeses socials	649.435,91	623.747,21
	<u>28.392.133,78</u>	<u>27.851.215,36</u>

**Altres despeses d'exploració.** El detall per conceptes d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2021 i 2020 és el següent:

	(Euros)	
	2021	2020
Arrendaments i cànon (veure Nota 9)	4.384.440,04	4.407.277,77
Reparacions i conservació	769.571,18	889.581,98
Serveis de professionals independents	4.378.029,71	3.320.450,28
Primes d'assegurances	120.880,96	100.310,25
Serveis bancaris i similars	45.068,83	45.354,48
Publicitat, propaganda i relacions públiques	1.335.688,20	636.023,00
Subministraments	135.564,42	162.747,94
Altres serveis	2.147.451,14	2.410.248,98
Altres tributs	6.685,36	(43.053,55)
Ajustos negatius en l'IVA d'actius corrent	12.107,58	(52.040,21)
Pèrdues, deterioraments i variació de provisions comercials	(10.655,99)	33.895,72
Altres despeses de gestió corrent	<u>38.305.635,34</u>	<u>34.828.285,71</u>
	<u>51.630.466,77</u>	<u>46.739.082,35</u>

El detall de les altres despeses de gestió corrent de l'exercici 2021 i 2020 es desglossa a continuació:

	(Euros)	
	2021	2020
Subvencions corrents entregades a altres	22.651.322,38	23.315.683,56
Subvencions de capital entregades a altres	<u>15.654.312,96</u>	<u>11.512.602,15</u>
	<u>38.305.635,34</u>	<u>34.828.285,71</u>

**Despeses d'amortització.** La composició de les despeses d'amortització meritades durant l'exercici 2021 i 2020 és la següent:

	(Euros)	
	2021	2020
Dotació amortització immobilitzat material (Nota 6)	381.080,12	361.986,63
Dotació amortització immobilitzat intangible (Nota 8)	161.478,78	209.958,72
Dotació amortització inversions immobiliàries (Nota 7)	62,74	62,74
	<u>542.621,64</u>	<u>572.008,09</u>

**Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat.** La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2021 i 2020 és la següent:

	(Euros)	
	2021	2020
Pèrdues procedents de l'immobilitzat material (Nota 6)	5.916,23	-
Pèrdues procedents de l'immobilitzat intangible (Nota 8)	-	1.288,69
	<u>5.916,23</u>	<u>1.288,69</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 2021 i 2020, es desglossa a continuació:

	(Euros)	
	2021	2020
Dividends participades (Nota 10)	-	12.791.553,28
Interessos meritats préstecs ICF	97.462,61	163.503,67
Interessos meritats préstecs NEBT	28.054,00	64.126,33
Altres ingressos financers	<u>53.109,85</u>	<u>2.694,79</u>
	<u>178.626,46</u>	<u>13.021.878,07</u>

L'epígraf despeses financeres, per import de 103.637,11 euros (2.423.770,10 euros a l'exercici 2020) correspon principalment als interessos meritats del passiu a llarg termini amb les administracions públiques corresponent 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) per import de 103.082,78 euros (163.475,49 euros al exercici 2020) i al 2020 també s'inclouen les comissions de gestió per la liquidació del fons d'inversions Inveready Seed Capital, S.C.R de Régimen Común, S.A. per import de 2.260.048,11 euros (veure Nota 10).

**Deteriorament i resultat per alienació de instruments financers.** La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2021 i 2020 és la següent:

	(Euros)	
	2021	2020
Deteriorament de participacions en empreses vinculades (Nota 10)	-	69.565,49
Deteriorament de crèdits a curt termini (Nota 10)	-	163.820,50
Reversió del deteriorament de crèdits a curt termini (Nota 10)	(54.118,42)	-
Pèrdues procedents de participacions en empreses del grup i associades (Nota 10)	-	612.482,60
	<u>(54.118,42)</u>	<u>845.868,59</u>

Els imports anteriors es troben detallats a la Nota 10.

**Altres resultats.** Durant l'exercici 2021 s'han registrat, principalment, ingressos per altres resultats per import de 286.106,28 euros que corresponen a la devolució de l'Impost sobre el Valor Afegit del període 2015, veure Nota 17. Durant l'exercici 2020 s'hi van registrar ingressos per altres resultats per import de 147.928,41 euros que corresponien principalment a l'actualització del import de la fiança de l'Oficina Exterior situada a Londres i a una indemnització referent a l'acomiadament de l'antic director de l'Oficina Exterior de Casablanca que es va liquidar al 2019.

## Nota 21. Provisions i contingències

### Provisions a llarg termini.

Provisions a llarg termini - 2021					
Concepte	(Euros)				
	Saldo	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo
	31-12-2020				31-12-2021
Provisió per retribucions al personal	809.811,86	85.054,13	(356.301,45)	-	538.564,54

Provisions a llarg termini - 2020					
Concepte	(Euros)				
	Saldo	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo
	31-12-2019				31-12-2020
Provisió per retribucions al personal	1.195.803,62	39.524,25	(29.456,72)	(396.059,29)	809.811,86

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 2020, correspon a la paga de 2014 tal i com s'esmenta a l'apartat posterior.

### Provisions a curt termini.

Provisions a curt termini - 2021					
Concepte	(Euros)				
	Saldo	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo
	31-12-2020				31-12-2021
Provisió per retribucions al personal	396.059,29	-	(396.059,29)	-	-
Provisió per responsabilitats	248.932,85	-	-	-	248.932,85
	644.992,14	-	(396.059,29)	-	248.932,85

## Provisions a curt termini - 2020

Concepte	(Euros)				Saldo 31-12-2020
	Saldo 31-12-2019	Altes	Baixes	Traspassos	
	Provisió per retribucions al personal	225.315,78	-	(225.315,78)	
Provisió per responsabilitats	248.932,85	-	-	-	248.932,85
	<u>474.248,63</u>	<u>-</u>	<u>(225.315,78)</u>	<u>396.059,29</u>	<u>644.992,14</u>

### Provisió per responsabilitats.

El detall de la provisió per responsabilitats a 31 de desembre de 2021 i 2020 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 per la part no executada d'una subvenció emmarcada en el "Plan de Consolidación y Competitividad de la PYME" concedida 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)				Total
		Cuota	Sanció	Interessos		
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 a l'exercici 2018 i la quota i els interessos es varen registrar d'acord a la seva naturalesa.



Durant l'exercici 2019, l'Entitat va liquidar 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.

### *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 a 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 2019 de 720.107,80 euros.

Durant l'exercici 2019, es va registrar 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 seria d'un 55% durant l'exercici 2021 i un 45% durant l'exercici 2022. Durant l'exercici 2020, es va registrar el traspàs a curt termini de la part que es preveia liquidar durant l'exercici 2021.

Finalment, durant l'exercici 2021 l'Entitat ha donat de baixa les provisions, tant a curt com a llarg termini, referent a la paga extraordinària de 2014 per import de 720.107,80 euros donat que s'ha fet efectiu el pagament al mes de novembre de 2021. La despesa total meritada ha sigut per import de 923.607,01 euros (inclou la despesa de sous i salaris i seguretat social).

Durant l'exercici 2019 l'Entitat va registrar 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) ja que el pagament del 60% restant de la paga extraordinària de 2013 es va fer efectiu al mes de juliol de 2020.

## 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

No hi ha hagut fets posteriors significatius amb posterioritat a la data de tancament dels comptes anuals i que per la seva importància requereixen ser inclosos en la memòria i que no hagin estat ja desglossats en altres apartats.

## Nota 24. Altra informació

**Plantilla de personal.** El número mig de persones empleades al curs de l'exercici 2021 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 31-12-2021		
		Homes	Dones	Total
Personal directiu	9	4	5	9
Gerents	26	14	12	26
Caps	65	26	42	68
Gestors/ Delegats	149	43	105	148
Tècnics	42	10	31	41
Administratius	6	2	8	10
	<u>297</u>	<u>99</u>	<u>203</u>	<u>302</u>

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

Categoria professional	Plantilla mitjana	Plantilla al 31-12-2021		
		Homes	Dones	Total
Personal directiu	36	22	14	36
Tècnics	102	35	65	100
Administratius	2	-	2	2
	<u>140</u>	<u>57</u>	<u>81</u>	<u>138</u>

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

El número mig de persones empleades al curs de l'exercici 2020 per categories professionals i la distribució per sexes i categories professionals al terme d'aquests exercicis són els següents:

## Oficines centrals

<u>Categoria professional</u>	<u>Plantilla mitjana</u>	<u>Plantilla al 31-12-2020</u>		
		<u>Homes</u>	<u>Dones</u>	<u>Total</u>
Personal directiu	12	6	6	12
Gerents	31	15	15	30
Caps	56	21	37	58
Gestors/ Delegats	144	51	97	148
Tècnics	41	9	31	40
Administratius	13	2	10	12
	<u>296</u>	<u>104</u>	<u>196</u>	<u>300</u>

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

<u>Categoria professional</u>	<u>Plantilla mitjana</u>	<u>Plantilla al 31-12-2020</u>		
		<u>Homes</u>	<u>Dones</u>	<u>Total</u>
Personal directiu	36	22	14	36
Tècnics	98	35	65	100
Administratius	2	-	2	2
	<u>136</u>	<u>57</u>	<u>81</u>	<u>138</u>

Inclores 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>2021</u>	<u>2020</u>
Administratius	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u>2</u>	<u>2</u>

**Honoraris d'auditoria.** Durant l'exercici 2021 els auditors de comptes de l'Entitat han meritat honoraris per import de 17.800 euros (17.800 euros a l'exercici 2020).

**Garanties compromeses amb tercers.** Al 31 de desembre de 2021 i 2020 l'Entitat no té constituïdes garanties de cap tipus.

**Garanties rebudes.** L'Entitat ha rebut avals per import de 3.212.204,27 euros al 31 de desembre de 2021 (3.182.495,59 euros al 31 de desembre de 2020) 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 Treball, l'Entitat detalla els saldos i transaccions amb empreses del grup de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2021, havent-ne considerat a aquests efectes, únicament la Generalitat i Organismes dependents.

Al 31 de desembre de 2021, els saldos a cobrar de la Generalitat de Catalunya i Organismes dependents, per import de 166.986.907,11 euros i 1.985.018,38 euros (119.387.638,37 euros i 763.612,19 euros al 31 de desembre de 2020), 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 3.123.316,94 euros i 1.778.654,08 euros (3.121.955,05 euros i 2.282.201,60 euros al 31 de desembre de 2020), 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 2021, respectivament (veure Nota 16).

Les transaccions realitzades durant l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2021 es detallen a continuació (veure Nota 18):

- Subvencions de capital, de capítol VII, per import de 15.654.312,96 euros.
- Subvencions d'exploració, de capítol IV, per import de 55.993.144,34 euros.

Les transaccions realitzades durant l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2020 es detallen a continuació (veure Nota 18):

- Subvencions de capital, de capítol VII, per import de 11.512.602,15 euros.
- Subvencions d'exploració, de capítol IV, per import de 47.053.771,19 euros.

L'Institut Català de Finances a 31 de desembre de 2021 té pendent de reemborsar a l'Entitat 1.625.487,12 euros (1.872.497,33 euros a 31 de desembre de 2020) 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, la Consellera Delegada i l'alta direcció**

---

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

La Consellera Delegada, Natàlia Mas Guix, qui formula els presents comptes anuals, no ha percebut cap tipus de remuneració durant l'exercici 2021. Durant l'exercici 2021, Joan Romero Circuns ha percebut 62.325,49 euros (91.349,33 euros durant l'exercici 2020) com a Conseller Delegat fins al 14 de setembre de 2021 i 29.902,32 euros com a Director Executiu des d'aquesta data fins al 31 de desembre de 2021.

**Nota 27. Informació sobre el període mig de pagament a proveïdors. Disposició adicional 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:

	2021	2020
	Dies	
Període mig de pagament a proveïdors	14,47	18,90
Ràtio d'operacions pagades	14,71	19,83
Ràtio d'operacions pendents de pagament	3,88	7,54
	Import (euros)	
Total pagaments realitzats	8.086.398,72	6.708.100,70
Total pagaments pendents	184.282,98	548.673,61

Esmentar que el càlcul del període mig de pagament s'ha realitzat segons el càlcul de la morositat d'aplicació al sector públic, en el qual no es tenen compte els pagaments a les entitats del sector de les administracions públiques en termes SEC, tal i com es mostra al següent link: <http://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/seguiment-control-finances/periode-mitja-pagament-proveidors/>

Els presents comptes anuals es formulen per la Consellera Delegada de l'Entitat, a Barcelona, en data 22 de juny de 2022.

Sra. Natàlia Mas Guix  
Consellera Delegada