



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

Informe d'auditoria dels comptes anuals
corresponents a l'exercici 2022

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

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

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de l'Agència per a la Competitivitat de l'Empresa (ACCIÓ), (l'Entitat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2022, 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 2022, 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 no 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, que és quan 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 40 Oficines Exteriors de Comerç i d'Inversions de Catalunya, cadascuna de les quals porta la seva pròpia comptabilitat que s'integra i forma part dels comptes anuals de l'Entitat. Malgrat algunes d'aquestes Oficines Exteriors tenen forma jurídica societària i, per tant, l'Entitat hauria de tenir registrada una participació en aquestes societats, la Direcció 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. 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 particulars, considerem el tractament de les operacions realitzades per aquestes entitats com una qüestió clau d'auditoria.

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

Responsabilitat del Conseller Delegat en relació amb els comptes anuals

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Agustí Saubi Roca (N. de ROAC: 08.782)

19 de juliol de 2023

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

Comptes anuals de l'exercici 2022

Balanç al tancament dels exercicis 2022 i 2021
(Xifres expressades en euros)

Actiu

	Notes de la memòria	31-12-2022	31-12-2021
A) Actiu no corrent			
I. Immobilitzat intangible			
5. Aplicacions informàtiques	8	11.557,91	142.165,50
		<u>11.557,91</u>	<u>142.165,50</u>
II. Immobilitzat material	6		
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		1.205.000,04	1.215.297,64
		<u>1.205.000,04</u>	<u>1.215.297,64</u>
III. Inversions immobiliàries	7		
1. Terrenys		197.341,45	197.341,45
2. Construccions		209,16	271,90
		<u>197.550,61</u>	<u>197.613,35</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	10		
1. Instruments de patrimoni		222.988,46	480.689,09
2. Crèdits a tercers		4.523.506,79	3.454.639,01
5. Altres actius financers		641.775,36	628.188,28
		<u>5.388.270,61</u>	<u>4.563.516,38</u>
VII. Deutors per subvencions a llarg termini	10 ; 12	4.289.565,40	3.433.735,00
		<u>14.520.027,61</u>	<u>12.980.410,91</u>
B) Actiu corrent			
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	10		
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		220.070,92	285.517,45
3. Deutors variis	11	60.791.679,52	58.905.006,15
4. Personal		18.524,00	20.101,82
5. Actius per Impost corrent		6.340,61	6.340,61
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	12 ; 17	210.524.886,87	169.609.738,25
		<u>271.561.501,92</u>	<u>228.826.704,28</u>
IV. Inversions en empreses del grup i associades			
5. Altres actius financers	10	200,68	200,68
		<u>200,68</u>	<u>200,68</u>
V. Inversions financeres a curt termini	10		
2. Crèdits a empreses		240.127.782,59	208.093.159,64
5. Altres actius financers		2.915,83	2.915,83
		<u>240.130.698,42</u>	<u>208.096.075,47</u>
VI. Periodificacions a curt termini		88.848,11	-
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	13		
1. Tresoreria		3.817.831,39	4.180.064,09
2. Altres actius líquids equivalents		9.392.443,30	12.910.044,38
		<u>13.210.274,69</u>	<u>17.090.108,47</u>
		<u>524.991.523,82</u>	<u>454.013.088,90</u>
Total Actiu [A) + B)]		<u>539.511.551,43</u>	<u>466.993.499,81</u>

Les Notes 1 a 28 descrites en la Memòria formen part integrant d'aquest balanç al 31 de desembre de 2022

Balanç al tancament dels exercicis 2022 i 2021
(Xifres expressades en euros)

Patrimoni net i Passiu

	Notes de la memòria	31-12-2022	31/12/2021 (*)
A) Patrimoni net			
A-1) Fons propis	14		
I. Capital			
1. Fons social		39.775.476,54	39.775.476,54
		<u>39.775.476,54</u>	<u>39.775.476,54</u>
V. Resultat d'exercicis anteriors			
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		(31.777.516,00)	(31.842.227,68)
		<u>(31.777.516,00)</u>	<u>(31.842.227,68)</u>
VII. Resultat de l'exercici	3	(286.906,09)	64.711,67
		<u>7.711.054,45</u>	<u>7.997.960,53</u>
A-2) Ajustaments per canvis de valor			
I. Actius financers a valor raonable amb canvis al patrimoni net	10	-	226.031,65
A-3) Subvencions	18		
III. Subvencions, donacions y llegats		1.222.177,56	1.363.082,76
		<u>8.933.232,01</u>	<u>9.587.074,94</u>
B) Passiu no corrent			
I. Provisions a llarg termini			
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	21	223.985,12	538.564,54
		<u>223.985,12</u>	<u>538.564,54</u>
II. Deutes a llarg termini			
5. Altres passius financers	16	10.335.261,94	8.041.462,40
		<u>10.335.261,94</u>	<u>8.041.462,40</u>
		<u>10.559.247,06</u>	<u>8.580.026,94</u>
C) Passiu corrent			
II. Provisions a curt termini	21	790.715,46	248.932,85
III. Deutes a curt termini			
5. Altres passius financers	16	277.879.611,24	236.813.043,30
		<u>277.879.611,24</u>	<u>236.813.043,30</u>
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	16		
1. Proveïdors		678.231,27	510.852,00
3. Creditors diversos	19	239.048.745,33	209.709.811,76
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		226.261,49	237.160,22
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	17	1.395.507,57	1.291.597,78
		<u>241.348.745,66</u>	<u>211.749.421,76</u>
VI. Periodificacions a curt termini		-	15.000,02
		<u>520.019.072,36</u>	<u>448.826.397,93</u>
Total Patrimoni net i Passiu [A) +B) + C)]		<u>539.511.551,43</u>	<u>466.993.499,81</u>

(*) Xifres reexpresades

Les Notes 1 a 28 descrites en la Memòria formen part integrant d'aquest balanç al 31 de desembre de 2022

Compte de pèrdues i guanys corresponent als exercicis 2022 i 2021
(Xifres expressades en euros)

	Notes de la memòria	Exercici 2022	Exercici 2021 (*)
A) Operacions continuades			
1. Import net de la xifra de negocis			
b) Prestacions de serveis	20	1.023.703,29	1.044.939,61
5. Altres ingressos d'explotació	20		
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		774.518,62	761.985,12
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	18	95.703.723,28	77.816.942,82
		<u>96.478.241,90</u>	<u>78.578.927,94</u>
6. Despeses de personal	20		
a) Sous, salaris i similars		(24.810.885,26)	(22.537.973,04)
b) Càrregues socials		(6.075.612,66)	(5.854.160,74)
c) Provisions		23.532,76	-
		<u>(30.862.965,16)</u>	<u>(28.392.133,78)</u>
7. Altres despeses d'explotació	20		
a) Serveis exteriors		(15.019.996,67)	(13.316.694,48)
b) Tributs		(214.694,58)	(18.792,94)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(278.707,13)	10.655,99
d) Subvencions corrents i ajuts entregats		<u>(51.450.338,94)</u>	<u>(38.305.635,34)</u>
		<u>(66.963.737,32)</u>	<u>(51.630.466,77)</u>
8. Amortització de l'immobilitzat	20	(503.207,61)	(542.621,64)
9. Imputació de subvencions de capital	18	503.144,87	542.558,90
11. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat			
b) Resultat per alienació i altres	8 ; 20	-	(5.916,23)
		-	(5.916,23)
12. Altres resultats	20	(27.622,27)	266.106,28
A.1) Resultat d'explotació		(352.442,30)	(138.605,69)
13. Ingressos financers			
a) De participacions en instruments del patrimoni	10 ; 20		
a ₁) En empreses associades		-	260,13
a ₂) En tercers		95.603,34	-
		<u>95.603,34</u>	<u>260,13</u>
b) De valors negociables i altres instruments financers			
a ₁) En empreses del grup i associades		10,07	-
b ₂) En tercers		113.397,02	178.366,33
		<u>113.407,09</u>	<u>178.366,33</u>
		<u>209.010,43</u>	<u>178.626,46</u>
14. Despeses financeres	20		
a) Per deutes amb empreses del grup i associades		-	(554,33)
b) Per deutes amb tercers		(98.864,60)	(103.082,78)
		<u>(98.864,60)</u>	<u>(103.637,11)</u>
16. Diferències de canvi	15	(12.940,64)	74.209,59
17. Deteriorament i resultat per alienació de instruments financers	10 ; 20		
a) Deteriorament i pèrdues		(31.668,98)	54.118,42
		<u>(31.668,98)</u>	<u>54.118,42</u>
A.2) Resultat financer		65.536,21	203.317,36
A.3) Resultat abans d'impostos		(286.906,09)	64.711,67
A.4) Resultat de l'exercici procedent d'operacions continuades		(286.906,09)	64.711,67
A.5) Resultat de l'exercici	3	(286.906,09)	64.711,67

(*) Xifres reexpressades

Las Notes 1 a 28 descrites en la Memòria formen part integrant d'aquest compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2022

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent als exercicis 2022 i 2021

A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts corresponent als exercicis 2022 i 2021

	Notes	(Euros)	
		Exercici 2022	Exercici 2021
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	3	(286.906,09)	64.711,67
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
I. Per valoració instruments financers		(226.031,65)	(84.767,93)
1. Actius financers a valor raonable amb canvis al patrimoni net	10	(226.031,65)	(84.767,93)
2. Altres ingressos/despeses		-	-
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	18	362.239,67	169.586,30
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I)		136.208,02	84.818,37
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		(140.905,20)	(372.972,60)
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys		(503.144,87)	(542.558,90)
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		(653.842,94)	(393.028,86)

Les Notes 1 a 28 descrites en la Memòria són part integrant d'aquest estat d'ingressos i despeses reconeguts de l'exercici 2022

B) Estat total de canvis en el patrimoni net corresponent als exercicis 2022 i 2021

	(Euros)					
	Fons social	Resultats negatius d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions	Ajustaments per canvis de valor	Total
SALDO FINAL DE L'ANY 2020	44.678.239,45	(33.562.082,54)	(1.451.772,40)	-	310.799,58	9.975.184,09
I. Ajustaments per canvis de criteri	-	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors	(4.902.762,91)	2.530.116,42	641.510,84	1.736.055,36	-	4.919,71
SALDO INICI DE L'ANY 2021	39.775.476,54	(31.031.966,12)	(810.261,56)	1.736.055,36	310.799,58	9.980.103,80
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	64.711,67	(372.972,60)	(84.767,93)	(393.028,86)
II. Operacions amb socis o propietaris	-	-	-	-	-	-
1. Variacions de fons social	-	-	-	-	-	-
III. Altres variacions del patrimoni net	-	(810.261,56)	810.261,56	-	-	-
SALDO FINAL DE L'ANY 2021	39.775.476,54	(31.842.227,68)	64.711,67	1.363.082,76	226.031,65	9.587.074,94
I. Ajustaments per canvis de criteri	-	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors	-	-	-	-	-	-
SALDO INICI DE L'ANY 2022	39.775.476,54	(31.842.227,68)	64.711,67	1.363.082,76	226.031,65	9.587.074,94
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	(286.906,09)	(140.905,20)	(226.031,65)	(653.842,94)
II. Operacions amb socis o propietaris	-	-	-	-	-	-
1. Variacions de fons social	-	-	-	-	-	-
III. Altres variacions del patrimoni net	-	64.711,68	(64.711,67)	-	-	0,01
SALDO FINAL DE L'ANY 2022	39.775.476,54	(31.777.516,00)	(286.906,09)	1.222.177,56	-	8.933.232,01

Les Notes 1 a 28 descrites en la Memòria són part integrant d'aquest estat total de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2022

Estat de fluxos d'efectiu corresponents als exercicis 2022 i 2021

	Notes	(Euros)	
		Exercici 2022	Exercici 2021
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	3	(286.906,09)	(477.847,23)
2. Ajustament del resultat		(95.306.488,69)	(78.024.937,20)
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	20	503.207,61	542.621,64
b) Correccions valoratives per depreciació (+/-)		273.927,45	(109.831,42)
c) Variació de provisions (+/-)	21	227.203,19	-
d) Imputació de subvencions (-)	18	(96.206.868,15)	(78.359.501,72)
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		-	5.916,23
g) Ingressos financers (-)	20	(209.010,43)	(178.626,46)
h) Despeses financeres (+)	20	98.864,60	103.637,11
i) Diferències de canvi (+/-)	15	12.940,64	(74.209,59)
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		(6.753,60)	45.057,01
3. Canvis en el capital corrent		(2.659.108,61)	(21.241.037,30)
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		(51.400.381,85)	(77.124.896,63)
c) Altres actius corrents (+/-)		(88.848,11)	-
d) Creditors i altres comptes que cal pagar (+/-)		(2.833.942,09)	141.860,53
e) Altres passius corrents (+/-)		49.469.035,95	57.967.304,28
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		2.195.027,49	(2.225.305,48)
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		101.261,49	(550.382,13)
a) Pagament d'interessos (-)		(92,55)	-
b) Cobrament de dividends (+)		95.603,34	-
c) Cobrament d'interessos (+)		5.750,70	53.109,85
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)		-	(603.491,98)
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		(98.151.241,90)	(100.294.203,86)
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		(563.211,76)	(209.903,25)
a) Empreses associades	10	-	(200,68)
b) Immobilitzat intangible	8	(5.789,65)	(9.861,52)
c) Immobilitzat material	6	(356.450,03)	(159.724,78)
e) Altres actius financers	10	(199.601,90)	-
g) Altres actius		(1.370,18)	(40.116,27)
7. Cobraments per desinversions (+)		517.808,06	760.304,32
e) Altres actius financers		517.808,06	701.142,71
g) Altres actius		-	59.161,61
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		(45.403,70)	550.401,07
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		94.337.233,11	94.150.440,37
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	14	-	174.506,01
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		94.337.233,11	93.975.934,36
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-	(372.599,28)
b) Devolució i amortització de:		-	(372.599,28)
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		-	(372.599,28)
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		94.337.233,11	93.777.841,09
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI	15	(20.421,29)	74.209,59
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-A+/-B+/-C+/-D)		(3.879.833,78)	(5.891.752,11)
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	13	17.090.108,47	22.981.860,58
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	13	13.210.274,69	17.090.108,47

Les Notes 1 a 28 descrites en la Memòria són part integrant d'aquest estat de fluxos d'efectiu de l' exercici 2022

Liquidació pressupostària de l'exercici 2022

	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets/ Obligacions contrets	Romanents de crèdit
Total Despeses	104.074.787,25	36.969.862,95	141.044.650,20	97.981.420,61	43.063.229,59
Programa 121.- Direcció i administració general	23.483.772,04	2.570.399,65	26.054.171,69	26.782.315,38	(728.143,69)
<i>D/13 Retribucions de personal laboral</i>	<i>13.275.485,65</i>	<i>1.491.101,37</i>	<i>14.766.587,02</i>	<i>15.487.310,60</i>	<i>(720.723,58)</i>
130.0001 Personal laboral	11.926.939,42	720.772,73	12.647.712,15	12.979.969,74	(332.257,59)
130.0003 Personal laboral	-	-	-	469.769,49	(469.769,49)
131.0001 Personal laboral temporal	1.256.282,03	615.379,69	1.871.661,72	1.871.661,72	-
131.0089 Retribucions SOC	-	151.635,30	151.635,30	70.331,80	81.303,50
132.0001 Personal d'alta direcció i assimilat	92.264,20	3.313,65	95.577,85	95.577,85	-
<i>D/16 Assegurances i cotitzacions socials</i>	<i>3.962.447,24</i>	<i>-</i>	<i>3.962.447,24</i>	<i>3.964.849,78</i>	<i>(2.402,54)</i>
160.0001 Seguretat social	3.962.447,24	-	3.962.447,24	3.942.378,85	20.068,39
160.0001 Seguretat social	-	-	-	22.470,93	(22.470,93)
<i>D/20 Lloguers i cànon</i>	<i>1.856.157,62</i>	<i>(79.000,00)</i>	<i>1.777.157,62</i>	<i>1.775.946,48</i>	<i>1.211,14</i>
200.0002 Lloguers	1.800.000,00	(54.000,00)	1.746.000,00	1.745.316,54	683,46
202.0001 Lloguers d'equips per a procés de dades	56.157,62	(25.000,00)	31.157,62	30.629,94	527,68
<i>D/21 Conservació i reparació</i>	<i>1.403.751,52</i>	<i>(665.096,39)</i>	<i>738.655,13</i>	<i>738.035,51</i>	<i>619,62</i>
210.0001 Conservació, reparació i manteniment	130.000,00	17.344,86	147.344,86	147.344,86	-
212.0001 Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	88.000,00	(88.000,00)	-	-	-
212.0003 Manteniment d'aplicacions informàtiques	1.185.751,52	(594.441,25)	591.310,27	590.690,65	619,62
<i>D/22 Material, subministrament i altres</i>	<i>2.246.930,01</i>	<i>1.669.065,68</i>	<i>3.915.995,69</i>	<i>3.910.040,70</i>	<i>5.954,99</i>
220.0001 Material ordinari no inventariable	50.000,00	(11.000,00)	39.000,00	38.204,05	795,95
220.0002 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	220.000,00	(27.546,00)	192.454,00	191.523,92	930,08
221.0001 Aigua i energia	120.000,00	30.038,28	150.038,28	150.038,28	-
222.0001 Despeses postals, missatgeria i similars	45.000,00	(35.000,00)	10.000,00	9.271,02	728,98
222.0003 Comunicacions mitjançant serveis del CTTI	110.000,00	(88.000,00)	22.000,00	21.801,73	198,27
224.0001 Despeses d'assegurances	58.785,53	(13.000,00)	45.785,53	45.172,05	613,48
225.0001 Tributs	5.000,00	172.748,08	177.748,08	177.748,08	-
226.0001 Exposicions, certàmens i altres	-	18.570,62	18.570,62	18.570,62	-
226.0002 Atencions protocolàries i representatives	5.000,00	(2.500,00)	2.500,00	2.209,00	291,00
226.0003 Publicitat, difusió i campanyes institucionals	50.000,00	75.119,48	125.119,48	124.644,71	474,77
226.0011 Formació de personal propi	192.363,42	4.179,64	196.543,06	196.543,06	-
226.0033 Desenvolupament programes de seguretat i salut en el treball	20.000,00	928,47	20.928,47	20.928,47	-
226.0039 Despeses per serveis bancaris	5.000,00	(1.500,00)	3.500,00	3.110,03	389,97
226.0040 Inscripció com a soci o a entitats de caràcter associatiu	96.250,00	12.338,85	108.588,85	108.588,85	-
226.0089 Altres despeses diverses	18.000,00	(10.000,00)	8.000,00	7.980,55	19,45
227.0001 Neteja i sanejament	125.000,00	17.115,04	142.115,04	142.115,04	-
227.0005 Estuds i dictàmens	40.000,00	(3.000,00)	37.000,00	36.605,22	394,78
227.0008 Intèrprets i traductors	40.000,00	536,52	40.536,52	40.536,52	-
227.0011 Custòdia, dipòsit, emmagatzematge	27.000,00	-	27.000,00	25.881,74	1.118,26
227.0012 Auditories	20.000,00	4.576,30	24.576,30	24.576,30	-
227.0013 Treballs tècnics	147.129,71	24.187,86	171.317,57	171.317,57	-
227.0089 Altres treballs tècnics realitzats per persones físiques i jurídiques	321.342,47	941.828,07	1.263.170,54	1.263.170,54	-
228.0002 Serveis informàtics realitzats per altres entitats	318.137,43	260.441,25	578.578,68	578.578,68	-
228.0003 Serveis recurrents del CTTI	202.921,45	308.003,22	510.924,67	510.924,67	-
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>9.314,02</i>	<i>209.314,02</i>	<i>209.314,02</i>	<i>-</i>
230.0001 Dietes, locomocions i trasllats	200.000,00	9.314,02	209.314,02	209.314,02	-
<i>D/24 Despeses de publicacions</i>	<i>12.000,00</i>	<i>(10.000,00)</i>	<i>2.000,00</i>	<i>1.878,23</i>	<i>121,77</i>
240.0001 Despeses de publicacions	12.000,00	(10.000,00)	2.000,00	1.878,23	121,77
<i>D/34 Altres despeses financeres</i>	<i>50.000,00</i>	<i>269.113,32</i>	<i>319.113,32</i>	<i>319.113,30</i>	<i>0,02</i>
349.0001 Altres despeses financeres	50.000,00	269.113,32	319.113,32	319.113,30	0,02
<i>D/61 Inversions en edificis i altres construccions</i>	<i>215.000,00</i>	<i>(154.400,00)</i>	<i>60.600,00</i>	<i>60.503,18</i>	<i>96,82</i>
610.0001 Inversions en edificis i altres construccions	215.000,00	(154.400,00)	60.600,00	60.503,18	96,82
<i>D/64 Inversions en mobiliari i estris</i>	<i>72.000,00</i>	<i>(35.000,00)</i>	<i>37.000,00</i>	<i>36.645,20</i>	<i>354,80</i>
640.0001 Inversions en mobiliari i estris	72.000,00	(35.000,00)	37.000,00	36.645,20	354,80
<i>D/65 Inversions en equips de procés de dades</i>	<i>140.000,00</i>	<i>119.301,65</i>	<i>259.301,65</i>	<i>259.301,65</i>	<i>-</i>
650.0001 Inversions en equips de procés de dades	140.000,00	119.301,65	259.301,65	259.301,65	-
<i>D/68 Inversions en immobilitat immaterial</i>	<i>50.000,00</i>	<i>(44.000,00)</i>	<i>6.000,00</i>	<i>5.789,65</i>	<i>210,35</i>
680.0002 Inversions en aplicacions informàtiques	50.000,00	(44.000,00)	6.000,00	5.789,65	210,35
<i>D/84 Constitució de dipòsits i fiances</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>13.587,08</i>	<i>(13.587,08)</i>
8400.0001 Fiances cosntituides a llarg termini	-	-	-	13.587,08	(13.587,08)

Liquidació pressupostària de l'exercici 2022

	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets/ Obligacions contrets	Romanents de crèdit
Programa 574.- Innovació	43.011.285,21	5.340.328,06	48.351.613,27	41.930.887,57	6.420.725,70
<i>D/22 Material, subministrament i altres</i>	1.508.320,96	(8.657,92)	1.499.663,04	1.498.597,55	1.065,49
226.0001 Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	730.000,00	17.000,00	747.000,00	746.392,00	608,00
226.0003 Publicitat i difusió	22.000,00	6.069,84	28.069,84	28.069,84	-
226.0005 Organització de reunions, conferències i cursos	55.000,00	84.266,93	139.266,93	139.266,93	-
226.0040 Inscripcions socis associacions	-	7.936,68	7.936,68	7.936,68	-
226.0089 Altres despeses diverses	15.320,96	(9.500,00)	5.820,96	5.741,63	79,33
227.0005 Estudis i dictàmens	20.000,00	(13.000,00)	7.000,00	6.740,65	259,35
227.0008 Intèrprets i traductors	5.000,00	(4.996,42)	3,58	-	3,58
227.0012 Actuacions de control	16.000,00	(12.176,30)	3.823,70	3.818,18	5,52
227.0013 Treballs tècnics	280.000,00	24.741,35	304.741,35	304.741,35	-
227.0089 Altres treballs tècnics realitzats per persones físiques i jurídiques	365.000,00	(109.000,00)	256.000,00	255.890,29	109,71
<i>D/23 Indemnitzacions per raó del servei</i>	200.000,00	(162.714,02)	37.285,98	37.255,96	30,02
230.0001 Dietes, locomoció i trasllats	200.000,00	(162.714,02)	37.285,98	37.255,96	30,02
<i>D/24 Despeses de publicacions</i>	5.000,00	(3.300,00)	1.700,00	1.642,00	58,00
240.0001 Despeses de publicacions	5.000,00	(3.300,00)	1.700,00	1.642,00	58,00
<i>D/47 Transferències corrents a empreses privades</i>	11.257.010,96	2.515.000,00	13.772.010,96	9.435.457,78	4.336.553,18
470.0001 A empreses privades	11.257.010,96	2.515.000,00	13.772.010,96	9.435.457,78	4.336.553,18
<i>D/48 Transferències corrents a famílies i altres institucions sense fi de lucre</i>	20.350.000,00	-	20.350.000,00	21.516.360,79	(1.166.360,79)
482.0001 A altres institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	20.350.000,00	-	20.350.000,00	21.516.360,79	(1.166.360,79)
<i>D/77 Transferències de capital a empreses privades</i>	7.560.953,29	3.000.000,00	10.560.953,29	5.664.704,82	4.896.248,47
770.0001 A empreses privades	7.560.953,29	3.000.000,00	10.560.953,29	5.664.704,82	4.896.248,47
<i>D/78 Transferències de capital a famílies i altres institucions sense fi de lucre</i>	2.130.000,00	-	2.130.000,00	3.776.868,67	(1.646.868,67)
782.0001 A altres institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	2.130.000,00	-	2.130.000,00	3.776.868,67	(1.646.868,67)
Programa 622.- Suport a la Indústria	19.500.000,00	27.765.058,65	47.265.058,65	10.089.559,62	37.175.499,03
<i>D/22 Material, subministrament i altres</i>	1.261.983,33	(942.770,43)	319.212,90	316.949,76	2.263,14
226.0001 Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	340.000,00	(287.300,05)	52.699,95	52.692,05	7,90
226.0003 Publicitat i difusió i campanyes	18.000,00	(2.800,00)	15.200,00	15.196,37	3,63
226.0005 Organització de reunions, conferències i cursos	37.427,20	18.379,66	55.806,86	55.806,86	-
226.0040 Inscripcions socis associacions	4.500,00	(4.500,00)	-	-	-
226.0089 Altres despeses diverses	50.000,00	(46.400,00)	3.600,00	3.591,00	9,00
227.0005 Estudis i dictàmens	115.000,00	(65.000,00)	50.000,00	48.997,27	1.002,73
227.0008 Intèrprets i traductors	5.000,00	559,90	5.559,90	5.559,90	-
227.0013 Treballs tècnics	46.000,00	39.290,06	85.290,06	85.290,06	-
227.0089 Altres treballs tècnics realitzats per persones físiques i jurídiques	646.056,13	(595.000,00)	51.056,13	49.816,25	1.239,88
<i>D/23 Indemnitzacions per raó del servei</i>	100.000,00	(95.000,00)	5.000,00	3.747,43	1.252,57
230.0001 Dietes, locomoció i trasllats	100.000,00	(95.000,00)	5.000,00	3.747,43	1.252,57
<i>D/24 Despeses de publicacions</i>	6.400,00	32.986,37	39.386,37	39.386,37	-
240.0001 Despeses de publicacions	6.400,00	32.986,37	39.386,37	39.386,37	-
<i>D/47 Transferències corrents a empreses privades</i>	-	1.600.000,00	1.600.000,00	330.738,00	1.269.262,00
470.0001 A empreses privades	-	1.600.000,00	1.600.000,00	330.738,00	1.269.262,00
<i>D/48 Transferències corrents a famílies i altres institucions sense fi de lucre</i>	4.131.616,67	(1.287.134,94)	2.844.481,73	16.359,00	2.828.122,73
482.0001 A altres institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	4.131.616,67	(1.287.134,94)	2.844.481,73	16.359,00	2.828.122,73
<i>D/77 Transferències de capital a empreses privades</i>	12.000.000,00	28.456.977,65	40.456.977,65	8.993.030,22	31.463.947,43
770.0001 A empreses privades	12.000.000,00	28.456.977,65	40.456.977,65	8.993.030,22	31.463.947,43
<i>D/78 Transferències de capital a famílies i altres institucions sense fi de lucre</i>	2.000.000,00	-	2.000.000,00	389.348,84	1.610.651,16
782.0001 A altres institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	2.000.000,00	-	2.000.000,00	389.348,84	1.610.651,16

Liquidació pressupostària de l'exercici 2022

	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets/ Obligacions contrets	Romanents de crèdit
Programa 662.- Internacionalització, promoció i foment del comerç exterior	18.079.730,00	1.294.076,59	19.373.806,59	19.178.658,04	195.148,55
<i>D/22 Material, subministrament i altres</i>	303.822,76	389.445,98	693.268,74	692.183,67	1.085,07
220.0002 Premsa, revistes, llibres i altres	30.000,00	17.546,00	47.546,00	47.546,00	-
226.0001 Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	40.000,00	125.229,43	165.229,43	165.229,43	-
226.0003 Publicitat i difusió	7.000,00	7.560,68	14.560,68	14.560,68	-
226.0005 Organització de reunions, conferències i cursos	5.000,00	(1.900,00)	3.100,00	3.011,72	88,28
226.0040 Inscripcions socis associacions	50.000,00	(42.800,00)	7.200,00	7.191,69	8,31
226.0089 Altres despeses diverses	16.500,00	(11.900,00)	4.600,00	4.518,96	81,04
227.0005 Estudis i dictàmens	5.000,00	-	5.000,00	4.092,56	907,44
227.0008 Intèrprets i traductors	38.797,76	42.148,80	80.946,56	80.946,56	-
227.0013 Treballs tècnics	111.525,00	253.561,07	365.086,07	365.086,07	-
<i>D/23 Indemnitzacions per raó del servei</i>	150.000,00	(97.000,00)	53.000,00	52.942,59	57,41
230.0001 Dietes, locomoció i trasllats	150.000,00	(97.000,00)	53.000,00	52.942,59	57,41
<i>D/24 Despeses de publicacions</i>	3.000,00	(3.000,00)	-	-	-
240.0001 Despeses de publicacions	3.000,00	(3.000,00)	-	-	-
<i>D/47 Transferències corrents a empreses privades</i>	697.907,24	-	697.907,24	1.011.673,87	(313.766,63)
470.0001 A empreses privades	697.907,24	-	697.907,24	1.011.673,87	(313.766,63)
<i>D/48 Transferències corrents a famílies i altres institucions sense fi de lucre</i>	100.000,00	720.000,00	820.000,00	169.941,24	650.058,76
482.0001 A altres institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	100.000,00	720.000,00	820.000,00	169.941,24	650.058,76
<i>D/49 Transferències corrents a l'exterior</i>	16.825.000,00	284.630,61	17.109.630,61	17.106.060,96	3.569,65
490.0001 A l'Exterior	16.825.000,00	284.630,61	17.109.630,61	17.106.060,96	3.569,65
<i>D/78 Transferències de capital a famílies i altres institucions sense fi de lucre</i>	-	-	-	145.855,71	(145.855,71)
782.0001 A altres institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	-	-	-	145.855,71	(145.855,71)

Liquidació pressupostària de l'exercici 2022

	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets/ Obligacions contrets	Excès / Defecte de previsió
Total Ingressos	104.074.787,25	36.969.862,95	141.044.650,20	141.562.551,70	517.901,50
Programa 999.- General d'ingressos	104.074.787,25	36.969.862,95	141.044.650,20	141.562.551,70	517.901,50
<i>I/31 Prestació de serveis</i>	<i>1.135.000,00</i>	<i>-</i>	<i>1.135.000,00</i>	<i>1.023.703,29</i>	<i>(111.296,71)</i>
319.0009 Prestacions de Serveis Entitats SP	-	-	-	23.920,00	23.920,00
319.0010 Prestacions d'altres serveis	1.135.000,00	-	1.135.000,00	999.783,29	(135.216,71)
<i>I/32 Taxes</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>14.158,30</i>	<i>14.158,30</i>
320.0201 Taxa per la inscripció a convocatòries de selecció de personal	-	-	-	14.158,30	14.158,30
<i>I/39 Altres ingressos financers</i>	<i>930.000,00</i>	<i>-</i>	<i>930.000,00</i>	<i>358.502,57</i>	<i>(571.497,43)</i>
399.0009 Altres ingressos diversos	930.000,00	-	930.000,00	358.502,57	(571.497,43)
<i>I/41 Transferències corrents de la Generalitat</i>	<i>74.914.833,96</i>	<i>5.512.885,30</i>	<i>80.427.719,26</i>	<i>81.261.564,18</i>	<i>833.844,92</i>
410.0001 De la Generalitat, per finançar despeses de funcionament	-	151.635,30	151.635,30	151.635,30	-
410.0004 Del Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori	1.000.000,00	-	1.000.000,00	-	(1.000.000,00)
410.0013 Del Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural	-	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	-
410.0021 Del Departament d'Empresa i Coneixement	73.914.833,96	3.861.250,00	77.776.083,96	79.609.928,88	1.833.844,92
410.0025 Del Departament de Recerca i Universitats	-	-	-	-	-
<i>I/44 Transferències corrents d'altres entitats</i>	<i>1.334.000,00</i>	<i>1.500.000,00</i>	<i>2.834.000,00</i>	<i>2.455.272,97</i>	<i>(378.727,03)</i>
442.0001 A consorcis del sector públic	70.000,00	-	70.000,00	78.109,83	8.109,83
448.0001 A altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat	1.264.000,00	1.500.000,00	2.764.000,00	2.377.163,14	(386.836,86)
<i>I/46 A consorcis dependents de les corporacions locals</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</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>I/49 Transferències corrents de l'exterior</i>	<i>1.800.000,00</i>	<i>-</i>	<i>1.800.000,00</i>	<i>2.046.842,96</i>	<i>246.842,96</i>
493.0009 De la Unió Europea	1.800.000,00	-	1.800.000,00	2.046.842,96	246.842,96
<i>I/52 Interessos de dipòsit</i>	<i>50.000,00</i>	<i>-</i>	<i>50.000,00</i>	<i>5.564,19</i>	<i>(44.435,81)</i>
521.0001 Altres interessos de dipòsit	50.000,00	-	50.000,00	5.564,19	(44.435,81)
<i>I/53 Altres ingressos financers</i>	<i>125.000,00</i>	<i>-</i>	<i>125.000,00</i>	<i>405.559,12</i>	<i>280.559,12</i>
530.0001 Dividends	-	-	-	95.603,34	95.603,34
531.0001 Diferències positives d'operacions financeres	-	-	-	107.656,39	107.656,39
534.0001 Altres ingressos financers	125.000,00	-	125.000,00	202.299,39	77.299,39
<i>I/54 Ingressos patrimonials no financers</i>	<i>95.000,00</i>	<i>-</i>	<i>95.000,00</i>	<i>94.383,12</i>	<i>(616,88)</i>
540.0001 Lloguers de béns immobles	95.000,00	-	95.000,00	94.383,12	(616,88)
<i>I/71 Transferències de Capital de l'administració de la Generalitat</i>	<i>23.690.953,29</i>	<i>29.956.977,65</i>	<i>53.647.930,94</i>	<i>53.647.930,94</i>	<i>-</i>
710.0021 Del Departament d'Empresa i Coneixement	23.690.953,29	29.956.977,65	53.647.930,94	53.647.930,94	-
<i>I/81 Reintegrament de Préstecs i Bestretes</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>234.070,06</i>	<i>234.070,06</i>
812.0001 Reintegrament de préstecs i bestretes fora del sector públic	-	-	-	232.492,24	232.492,24
814.0001 Reintegrament de préstecs al personal	-	-	-	1.577,82	1.577,82
Saldo de Pressupost (Ingressos menys Despeses)				43.581.131,09	

Resultat pressupostari l'exercici 2022

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	87.680.550,70	79.011.612,35		8.668.938,35
b) Operacions de capital	53.647.930,94	18.969.808,26		34.678.122,68
c) Operacions comercials	-	-		-
1. Total operacions financeres (a+b+c)	141.328.481,64	97.981.420,61		43.347.061,03
d) Actius financers	234.070,06	-		234.070,06
e) Passius financers	-	-		-
2. Total operacions financeres (d+e)	234.070,06	-		234.070,06
I RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	141.562.551,70	97.981.420,61		43.581.131,09
AJUSTAMENTS				
3. Crèdits despesats finançats amb romanents de tresoreria no afectats (*1) i (*2)	47.939.035,44	93.301.478,90	(45.362.443,46)	(45.362.443,46)
4. Desviaments de finançament negatius de l'exercici (*3) i (*4)	23.692.940,00	18.406.977,65	5.285.962,35	5.285.962,35
5. Desviament de finançament positius de l'exercici	-	-	-	-
II TOTAL AJUSTAMENTS (II=3+4-5)	71.631.975,44	111.708.456,55	(40.076.481,11)	(40.076.481,11)
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				3.504.649,98

(*1) Correspon a les liquidacions dels ajuts d'exercicis anteriors, amb càrrec a pressupost d'exercicis anteriors

Ajuts 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 i 2021 pagats el 2022

47.939.035,44

(*2) Ajuts atorgats el 2022 pendents de liquidar a 31 de desembre

93.301.478,90

Cupons Internacionalitz. 4.0	2.000.000,00
Inversions d'alt impacte VII	14.000.000,00
Noves Inic. Negoci	3.000.000,00
Programa XIP	171.000,00
In.Reforç Comp.Clúster VII	2.600.000,00
Proj. Nuclis Innovació VII	6.000.000,00
Programa TECNIO IV DTC	21.150.000,00
Start-up Tecnològiques	2.000.000,00
Nuclis Residus	974.410,90
Cupons Indústria 4.0	4.000.000,00
Agents Internac. Acredit.	673.801,76
Desenv.Nov.Inic.Disrupt.	1.500.000,00
Actuac.Internac.Digit.E-Trade	1.450.393,19
Ajuts a la Reindustrialització	27.000.000,00
Subv.Rec.Ind.Des.Exp.Canv.Clim	2.398.433,22
Cupons 4.0 Test.Tecnol.Digit.	1.000.000,00
Cupons 4.0 - Green	1.384.231,81
Cupons 4.0 - Innovació	500.000,00
Subvencions Directes	1.499.208,02

(*3) Transferències finalistes rebudes el 2021 i aplicades el 2022

23.692.940,00

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

23.692.940,00

(*4) Transferències finalistes rebudes el 2022 i encara no aplicades

18.406.977,65

Transferència rebuda el 2022 per a convocatòria d'ajuts a la reindustrialització

17.056.977,65

Transferència Subvenció directa Fira de Barcelona

1.000.000,00

Transferència Campanya Publicitat

350.000,00

Conciliació del resultat de l'exercici 2022

Grup Comptable	Nota	Moviments Exercici	Partida Pressupostària	Programa				Ingrés	Total Pressupost	Fora Pressupost	Diferències
				121	574	622	662				
2060		5.789,65	D/68	5.789,65	-	-	-	-	5.789,65	-	-
2150		60.503,18	D/61	60.503,18	-	-	-	-	60.503,18	-	-
2160		36.645,20	D/64	36.645,20	-	-	-	-	36.645,20	-	-
2170		259.301,65	D/65	259.301,65	-	-	-	-	259.301,65	-	-
2600		13.587,08	D/84	13.587,08	-	-	-	-	13.587,08	-	-
5420	(1)	(1.305.483,28)	I/81	-	-	-	-	(232.492,24)	(232.492,24)	(1.072.991,04)	-
5440		(1.577,82)	I/81	-	-	-	-	(1.577,82)	(1.577,82)	-	-
6210		4.648.968,64	D/20	1.775.946,48	-	-	-	-	1.775.946,48	-	-
			D/49	-	-	-	2.873.022,16	-	2.873.022,16	-	-
6220		1.343.504,03	D/21	738.035,51	-	-	-	-	738.035,51	-	-
			D/22	510.924,67	-	-	-	-	510.924,67	-	-
			D/49	-	-	-	94.543,85	-	94.543,85	-	-
6230		4.367.903,81	D/22	2.161.595,04	571.190,47	189.663,48	454.644,15	-	3.377.093,14	-	-
			D/49	-	-	-	990.810,67	-	990.810,67	-	-
6250		120.743,01	D/22	45.172,05	-	-	-	-	45.172,05	-	-
			D/49	-	-	-	75.570,96	-	75.570,96	-	-
6260		50.330,72	D/22	3.110,03	-	-	-	-	3.110,03	-	-
			D/49	-	-	-	47.220,69	-	47.220,69	-	-
6270		1.461.166,13	D/22	145.424,33	913.728,77	123.695,28	182.801,83	-	1.365.650,21	-	-
			D/24	1.878,23	1.642,00	39.386,37	-	-	42.906,60	-	-
			D/49	-	-	-	52.609,32	-	52.609,32	-	-
6280		217.672,54	D/22	150.038,28	-	-	-	-	150.038,28	-	-
			D/49	-	-	-	67.634,26	-	67.634,26	-	-
6290		2.809.707,79	D/22	519.485,16	13.678,31	3.591,00	54.737,69	-	591.492,16	-	-
			D/23	209.314,02	37.255,96	3.747,43	52.942,59	-	303.260,00	-	-
			D/49	-	-	-	1.914.955,63	-	1.914.955,63	-	-
6310		138.416,56	D/22	4.128,37	-	-	-	-	4.128,37	-	-
			D/49	-	-	-	134.288,19	-	134.288,19	-	-
6341		173.619,75	D/22	173.619,75	-	-	-	-	173.619,75	-	-
6360		(97.341,69)	D/49	-	-	-	(97.341,69)	-	(97.341,69)	-	-
6391		(0,04)	D/22	(0,04)	-	-	-	-	(0,04)	-	-
6400		24.005.952,30	D/13	14.685.283,52	-	-	-	-	14.685.283,52	-	-
			D/49	-	-	-	9.320.668,78	-	9.320.668,78	-	-
6410		804.932,96	D/13	469.769,49	-	-	-	-	469.769,49	-	-
			D/49	332.257,59	-	-	2.905,88	-	335.163,47	-	-
6420		5.347.132,85	D/16	3.964.849,79	-	-	-	-	3.964.849,79	-	-
			D/49	-	-	-	1.382.283,06	-	1.382.283,06	-	-
6490		728.479,81	D/22	196.543,06	-	-	-	-	196.543,06	-	-
			D/49	-	-	-	531.936,75	-	531.936,75	-	-
6538		32.480.530,68	D/47	-	9.435.457,78	330.738,00	1.011.673,87	-	10.777.869,65	-	-
			D/48	-	21.516.360,79	16.359,00	169.941,24	-	21.702.661,03	-	-
6568		18.969.808,26	D/77	-	5.664.704,82	8.993.030,22	-	-	14.657.735,04	-	-
			D/78	-	3.776.868,67	389.348,84	145.855,71	-	4.312.073,22	-	-
6620		(10,07)	D/34	0,02	-	-	-	-	0,02	-	-
			D/49	-	-	-	(10,09)	-	(10,09)	-	-
6680	(2)	325.666,38	D/34	220.248,70	-	-	-	-	220.248,70	(0,27)	-
			D/49	-	-	-	105.417,95	-	105.417,95	-	-
6690	(2)	98.864,60	D/34	98.864,58	-	-	-	-	98.864,58	0,02	-
6780		27.622,27	D/22	-	-	-	27.622,27	-	27.622,27	-	-

Conciliació del resultat de l'exercici 2022

Grup Comptable	Nota	Moviments Exercici	Partida Pressupostària	Programa				Ingrés	Total Pressupost	Fora Pressupost	Diferències
				121	574	622	662				
7051		(23.920,00)	I/31	-	-	-	-	(23.920,00)	(23.920,00)	-	-
7052		(999.783,29)	I/31	-	-	-	-	(999.783,29)	(999.783,29)	-	-
7403	(3)	(40.271.051,39)	I/41	-	-	-	-	(81.261.564,18)	(81.261.564,18)	40.990.512,79	-
7406		(2.377.163,14)	I/44	-	-	-	-	(2.377.163,14)	(2.377.163,14)	-	-
7408		(93.109,83)	I/44	-	-	-	-	(78.109,83)	(78.109,83)	-	-
			I/46	-	-	-	-	(15.000,00)	(15.000,00)	-	-
7409		(2.046.842,96)	I/49	-	-	-	-	(2.046.842,96)	(2.046.842,96)	-	-
7520		(94.383,12)	I/54	-	-	-	-	(94.383,12)	(94.383,12)	-	-
7550		(886,77)	I/39	-	-	-	-	(886,77)	(886,77)	-	-
7591		(12.466,02)	I/39	-	-	-	-	(12.466,02)	(12.466,02)	-	-
7592		(666.782,71)	D/49	-	-	-	(307.474,63)	-	(307.474,63)	-	-
			I/39	-	-	-	-	(345.149,78)	(345.149,78)	-	-
			I/32	-	-	-	-	(14.158,30)	(14.158,30)	-	-
7600		(95.603,34)	I/53	-	-	-	-	(95.603,34)	(95.603,34)	-	-
7680	(2)	(312.725,74)	D/49	-	-	-	(110.426,62)	-	(110.426,62)	0,27	-
			I/53	-	-	-	-	(202.299,39)	(202.299,39)	-	-
7690		(113.397,02)	D/49	-	-	-	(176,44)	-	(176,44)	-	-
			I/52	-	-	-	-	(5.564,19)	(5.564,19)	-	-
			I/53	-	-	-	-	(107.656,39)	(107.656,39)	-	-
9403	(4)	-	I/71	-	-	-	-	(53.647.930,94)	(53.647.930,94)	53.647.930,94	-
TOTALS		49.984.321,62		26.782.315,39	41.930.887,57	10.089.559,62	19.178.658,03	(141.562.551,70)	(43.581.131,09)	93.565.452,71	-

Conciliacions

Nota (1)	1.072.991,04 Moviments de préstecs i
Nota (2)	(0,02) Ajustaments
	1.072.991,02
Nota (3)	(40.990.512,79) Traspàs 5220
Nota (4)	(53.647.930,94) Traspàs 5220
	(93.565.452,71)

Romanent de Tresoreria de l'exercici 2022

Concepte	Exercici 2022
1. (+) Fons líquids de tesoreria	13.210.274,69
VII. Efectiu i altres actius líquids	13.210.274,69
2. (+) Drets pendents de cobrament	449.035.147,38
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	210.825.206,04
1. Clients per vendes i prestació de serveis	275.454,56
3. Deutors diversos	-
4. Personal	18.524,00
5. Actius per impost corrent	6.340,61
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	210.524.886,87
V. Inversions financeres a curt termini	238.209.941,34
2. Crèdits a empreses	238.207.025,51
5. Altres actius financers	2.915,83
3. (-) Obligacions pendents de pagament	(240.907.184,44)
III. Deutes a curt termini	(72.536,70)
5. Altres passius financers	(72.536,70)
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	(240.834.647,74)
1. Proveïdors	(678.231,27)
3. Creditors diversos	(239.048.745,33)
4. Personal	(226.261,49)
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	(881.409,65)
4. (+) Partides pendents d'aplicació	-
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	221.338.237,63
II. Excés de finançament afectat	(203.951.325,55)
Transferència ampliació subvencions reindustrialització 2023	(17.056.977,65)
Transferència Subvenció directa Fira de Barcelona	(1.000.000,00)
Transferència Campanya Publicitat	(350.000,00)
Fiances rebudes	(30.848,20)
Deutes transformables en subvencions UE llarg termini	(5.976.484,32)
AECID import a retornar	(96.299,99)
Fons mineco pendents de retornar	(367.843,39)
Conveni Fons UE Euroingenio	(1.657.526,01)
Creditors pendents de justificació	(177.415.345,99)
III. Saldos de dubtós cobrament	(316.936,47)
Deteriorament de valor de crèdits comercials	(316.936,47)
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	17.069.975,61

Agència per a la Competitivitat de l'Empresa

Memòria de l'exercici 2022

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

Informació general.

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

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

Amb data 8 d'abril de 2010 el Departament d'Innovació, Universitats i Empresa va publicar al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya el Decret 51/2010, de 6 d'abril, d'aprovació d'Estatuts de l'Agència de Suport a l'Empresa Catalana. La disposició final primera d'aquest Decret estableix el següent: "L'Agència de Suport a l'Empresa Catalana s'ha de constituir i iniciar les seves activitats a partir de l'entrada en vigor d'aquest Decret i de la data de constitució dels seus òrgans de govern. En aquest moment, es produeix la subrogació de l'Agència de Suport a l'Empresa Catalana en la titularitat dels béns, els drets i les obligacions del Centre d'Innovació i Desenvolupament Empresarial i del Consorci de Promoció Comercial de Catalunya, tant a Catalunya com a l'exterior, incloses les oficines exteriors, amb independència del règim jurídic mitjançant el qual estiguin vinculades al Consorci de Promoció Comercial de Catalunya i al Centre d'Innovació i Desenvolupament Empresarial, en la forma que preveuen les disposicions transitòries primera i segona de la Llei 9/2009, de 30 de juny, de política industrial, amb dissolució del Centre d'Innovació i Desenvolupament Empresarial i del Consorci de Promoció Comercial de Catalunya, sense liquidació del seu patrimoni, tot optant per l'aplicació del règim fiscal especial que preveu el capítol VIII del títol VII del Text refós de la Llei de l'impost sobre societats, aprovat pel Reial decret legislatiu 4/2004, de 5 de març."

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

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

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

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

L'Entitat es troba inclosa als pressupostos de la Generalitat de Catalunya, essent els vigents els establerts a la Llei 1/2021, de 29 de desembre, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022.

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), 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 2 de novembre de 2022 es va aprovar mitjançant Acord de Govern el nomenament del Conseller Delegat Albert Castellanos Maduell, 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 2022 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
Oriol Alcoba Malaspina	Vocal	Director General d'Indústria
Aleix Cubells Barceló	Vocal	Director General de Fons Europeus i Ajuts d'Estat
Xavier Aldeguer Manté	Vocal	Director General de Transferència del Coneixement
Gerard Vives Fernández	Vocal	Director General de la Representació del Govern a l'Exterior i de la Unió Europea
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

Els membres del Consell d'Administració i els càrrecs que ocupen 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
Oriol Alcoba Malaspina	Vocal	Director General d'Indústria
Aleix Cubells Barceló	Vocal	Director General de Fons Europeus i Ajuts d'Estat
Laia Arnal Arasa	Vocal	Directora General de la Societat del Coneixement, Transferència i Territori
Gerard Vives Fernández	Vocal	Director General de la Representació del Govern a l'Exterior i de la Unió Europea
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 08241 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 Penedès i Garraf	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 40 Oficines Exteriors de Comerç i d'Inversions de Catalunya (veure Nota 5).

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 restringit (Acord Marc)		Procediment negociat		Adjudicació directa	Total
	Multiplicitat de criteris	Únic criteri	Multiplicitat de criteris	Únic criteri	Amb publicitat	Sense publicitat		
De subministrament		255.843,98		402,48		225.000,00	132.544,53	613.790,99
De serveis	3.594.666,67	1.545,00		630.000,00		922.107,90	2.195.648,75	7.343.968,32

Nota 2. Bases de presentació dels comptes anuals

Imatge fidel.

- Els presents comptes anuals de l'exercici 2022 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.

- Els comptes anuals de l'exercici 2022 han estat formulats pel Conseller Delegat de l'Entitat i seran sotmesos a l'aprovació del Consell d'Administració, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació. Els comptes anuals de l'exercici 2021 foren aprovats pel Consell d'Administració amb data 30 de juny de 2022.

Principis comptables obligatoris no aplicats.

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

Responsabilitat de la informació i estimacions realitzades.

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

En els comptes anuals de l'exercici 2022 s'han utilitzat estimacions realitzades pel Conseller Delegat de l'Entitat per a valorar alguns actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en ells, com per exemple:

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

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

Importància relativa i prudència.

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

Principi d'empresa en funcionament.

Atès que l'Entitat no obté, per la seva naturalesa, ingressos ordinaris de l'explotació suficients de la seva activitat, la seva continuïtat i, per tant, la seva capacitat per atendre a les obligacions concretes, estan supeditades al fet que la Generalitat de Catalunya consigni de forma anual i

Comparació de la informació.

Agrupació de partides.

Elements recollits en diferents partides.

Canvis en criteris comptables.

Correcció d'errors.

	(Euros)				(Euros)		
	Comptes anuals	Ajustat	Diferència		Comptes anuals	Ajustat	Diferència
A) Patrimoni net				Operacions continuades			
A-1) Fons propis				5. Altres ingressos d'explotació			
I. Capital				b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici			
1. Fons social	44.852.745,46	39.775.476,54	(5.077.268,92)		62.162.629,86	77.816.942,82	(15.654.312,96)
V. Resultat d'exercicis anteriors							
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)	(35.013.854,94)	(31.842.227,68)	3.171.627,26				
VII. Resultat de l'exercici	(477.847,23)	64.711,67	542.558,90	9. Imputació de subvencions de capital	15.654.312,96	542.558,90	15.111.754,06
A-3) Subvencions							
III. Subvencions, donacions y llegats	-	1.363.082,76	1.363.082,76				
TOTAL PATRIMONI NET			-		TOTAL RESULTAT		(542.558,90)

D'acord a la Norma de Registre i Valoració 18ª del PGCP, només es permet el registre de transferències i subvencions al fons patrimonial quan es tracta de les aportacions inicials o per assumptió d'ampliacions de competències. Les subvencions no reintegrables rebudes per l'Entitat per part de la Generalitat de Catalunya, sempre que es destinin a inversions d'interès general, s'han de registrar com una subvenció i aplicar-se a resultats en funció de la naturalesa del bé finançat.

L'Entitat durant l'exercici 2022 ha realitzat la modificació del fons social d'acord amb la norma de registre i valoració, deixant únicament els imports aportats inicialment a l'Entitat.

Addicionalment, l'Entitat ha reclassificat l'ingrés derivat de subvencions segons la seva naturalesa.

Nota 3. Aplicació de resultats

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

<u>Base de repartiment</u>	<u>(Euros)</u>
Pèrdua de l'exercici	<u>(286.906,09)</u>
<u>Aplicació</u>	
A resultats negatius d'exercicis anteriors	<u>(286.906,09)</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 2022, 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 2022 i 2021 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 2022 i 2021 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:

Grup d'elements	% Amortització
Instal·lacions	10%
Mobiliari	10%
Equips per a processaments d'informació	25%

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

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

Al 31 de desembre de 2022 i 2021, 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 diferencia 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 2022 l'Entitat no ha registrat reversió de deteriorament de préstecs concedits (54.118,42 de reversió de deteriorament durant l'exercici 2021), 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 2022 l'Entitat ha registrat un ajustament negatiu de valor en el patrimoni net per import de 226.031,65 euros. A l'exercici 2021 l'Entitat va registrar un ajustament negatiu de valor en el patrimoni net per import de 84.767,93 euros.

- 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 als exercicis 2022 i 2021, 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 debits 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 prorrata, essent aquesta d'un 51% per l'exercici 2022 i un 62% al 2021.

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 40 Oficines Exteriors de Comerç i d'Inversions de Catalunya, 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 2022 i 2021, 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 6.668.670,80 euros i 8.466.108,97 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 2022 es detallen a continuació:

Oficines Exteriors de Comerç i d'Inversions de Catalunya

(Euros)										
	Oficina	Forma jurídica	Empleats	Despeses		Immobilizatz	Immobilizatz	Fiances	Tresoreria	
				Explotació	Financeres	intangible	material			
1	Accra	Sucursal	3	327.574,56	-	-	2.946,82	1.249,68	64.291,35	
2	Amsterdam	Societat	2	290.475,16	-	-	4.455,32	4.534,66	7.368,72	
3	Austin	Antena	1	-	-	-	-	-	-	
4	Beijing	Oficina de representació	4	636.578,54	-	-	677,68	19.472,15	51.960,05	
5	Berlin	Oficina de representació	4	1.126.199,16	-	450,20	67.930,30	59.874,18	57.686,29	
6	Bogotà	Sucursal	3	215.506,88	-	-	8.714,10	6.482,42	20.508,67	
7	Brussel·les	Oficina de representació	5	599.109,82	-	-	3.313,80	-	92.121,52	
8	Buenos Aires	Oficina de representació	2	243.169,53	-	-	226,18	2.412,03	46.051,63	
9	Casablanca	Oficina de representació	3	251.947,86	-	-	7.459,86	9.766,09	30.820,36	
10	Copenhagen	Oficina de representació	4	487.440,26	-	-	17.954,39	8.471,73	46.808,69	
11	Dubai	Societat	4	933.970,15	-	-	16.753,34	27.506,86	90.222,89	
12	Hong Kong	Societat Limitada	5	607.343,49	-	-	1.810,79	10.581,63	56.314,10	
13	Istanbul	Oficina de representació	2	153.928,91	-	-	2.441,48	4.219,01	11.478,74	
14	Johannesburg	Entitat sense ànim de lucre	1	141.186,78	-	-	11.352,19	3.790,35	12.009,08	
15	Lima	Societat	2	196.586,70	-	-	910,08	53,39	17.783,37	
16	Londres	Oficina de representació	6	1.000.096,66	-	-	244.025,53	94.144,97	177.909,94	
17	Mèxic	Societat Civil	5	367.917,32	-	-	5.884,47	3.237,07	25.942,92	
18	Miami	Societat	6	899.351,95	-	-	13.380,00	4.661,54	36.317,01	
19	Milà	Oficina de representació	3	430.496,07	-	-	16.610,13	9.609,60	71.869,07	
20	Montreal	Societat Federal	3	363.942,23	-	187,66	5.298,58	2.077,56	29.687,98	
21	Moscú	Oficina de representació	4	345.892,64	-	-	2.448,54	3.472,57	52.006,27	
22	Mumbai	Oficina de representació	2	171.459,43	-	-	768,12	13.677,96	16.039,94	
23	Nairobi	Societat	2	273.510,55	-	-	2.827,19	3.462,93	22.525,15	
24	Nova Delhi	Antena	1	-	-	-	-	-	-	
25	Nova York	Societat	3	816.611,73	-	-	43.564,88	94.479,42	60.259,41	
26	Panamà	Societat Anònima	2	205.665,51	-	-	8.571,86	3.307,87	8.703,92	
27	París	Oficina de representació	9	1.214.199,15	-	-	56.947,73	62.345,00	222.418,62	
28	Santiago de Xile	Entitat de dret estranjer	3	179.181,91	-	-	6.878,90	1.159,26	9.898,03	
29	Sao Paulo	Societat i Associació civil	3	393.397,30	-	-	7.368,10	8.930,55	15.478,45	
30	Seül	Sucursal	5	413.892,24	-	-	28.978,46	29.483,14	32.883,28	
31	Sidney	Societat	1	228.534,53	-	-	6.626,53	21.113,47	26.731,32	
32	Silicon Valley	Societat	1	354.409,04	-	-	2.435,19	3.187,70	16.928,80	
33	Singapur	Societat Limitada	5	729.144,10	-	-	21.462,19	22.552,45	70.602,11	
34	Stuttgart	Oficina de representació	5	-	-	-	202,62	5.734,80	-	
35	Tel·Aviv	Societat	3	375.248,57	-	-	1.771,70	5.679,18	38.797,39	
36	Tòquio	Associació	6	760.460,78	-	380,30	11.928,13	28.367,27	68.883,11	
37	Varsòvia	Oficina de representació	2	207.612,12	-	-	5.265,99	7.106,22	27.927,92	
38	Washington	Entitat de dret estranjer	3	677.742,68	-	-	28.014,96	42.615,55	59.830,07	
39	Xangai	Oficina de representació	5	728.564,64	-	-	3.913,64	10.643,08	39.098,54	
40	Zagreb	Societat	2	191.183,73	-	-	2.709,64	-	22.586,14	
				135	17.539.532,68	-	1.018,16	674.829,41	639.463,34	1.758.750,85

Nota 6. Immobilitzat material

Anàlisi del moviment durant l'exercici 2022. La composició i el moviment hagut durant l'exercici 2022 en els diferents comptes de l'immobilitzat material i les seves corresponents amortitzacions acumulades han estat els següents:

Immobilitzacions materials							
Concepte	(Euros)					Amortitzacions acumulades al 31-12-2022	Valor net comptable al 31-12-2022
	SalDOS al 31-12-2021	Addicions 2022	Baixes 2022	Traspassos 2022	SalDOS al 31-12-2022		
• Instal·lacions	2.342.703,34	60.503,18	-	-	2.403.206,52	(1.950.812,55)	452.393,97
• Mobiliari	1.529.290,33	36.645,20	-	-	1.565.935,53	(1.350.850,35)	215.085,18
• Altre immobilitzat	1.753.681,44	259.301,65	-	-	2.012.983,09	(1.475.462,20)	537.520,89
	5.625.675,11	356.450,03	-	-	5.982.125,14	(4.777.125,10)	1.205.000,04
	<u>5.625.675,11</u>	<u>356.450,03</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.982.125,14</u>	<u>(4.777.125,10)</u>	<u>1.205.000,04</u>

Amortitzacions acumulades	(Euros)				
	SalDOS al 31-12-2021	Dotació 2022	Baixes 2022	Traspassos 2022	SalDOS al 31-12-2022
• Instal·lacions	1.856.661,35	94.151,20	-	-	1.950.812,55
• Mobiliari	1.303.140,47	47.709,88	-	-	1.350.850,35
• Altre immobilitzat	1.250.575,65	224.886,55	-	-	1.475.462,20
	4.410.377,47	366.747,63	-	-	4.777.125,10
	<u>4.410.377,47</u>	<u>366.747,63</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.777.125,10</u>

Les principals altes de l'exercici 2022 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 190.637,27 euros i 68.664,38 euros respectivament.

El càrrec a resultats del present exercici en concepte d'amortització de l'immobilitzat material ha ascendit a 366.747,63 euros (381.080,12 euros en l'exercici 2021), veure Nota 20.

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 van ser els següents:

Immobilitzacions materials

Concepte	(Euros)					Amortitzacions acumulades al 31-12-2021	Valor net comptable al 31-12-2021
	Saldo al 31-12-2020	Addicions 2021	Baixes 2021	Traspassos 2021	Saldo 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
	5.579.684,28	157.868,10	(113.733,95)	1.856,68	5.625.675,11	(4.410.377,47)	1.215.297,64
	<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>

Amortitzacions acumulades	(Euros)				
	Saldo al 31-12-2020	Dotació 2021	Baixes 2021	Traspassos 2021	Saldo 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
	4.137.115,07	381.080,12	(107.817,72)	-	4.410.377,47
	<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 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 55.115,55 euros i 52.783,36 euros respectivament.

Les principals baixes de l'exercici 2021 van correspondre 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.

Elements totalment amortitzats. El detall dels béns totalment amortitzats i en ús a 31 de desembre de 2022 i 2021 és el següent:

	(Euros)	
	31-12-2022	31-12-2021
- Instal·lacions	1.510.056,56	1.413.414,64
- Mobiliari	1.079.950,91	1.066.716,31
- Equips per a processos d'informació	1.042.105,30	869.235,77
	<u>3.632.112,77</u>	<u>3.349.366,72</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 2022, es desglossa a continuació:

Elements	(Euros)		
	Cost d'adquisició	Amortització acumulada	Valor net comptable
Instal·lacions	1.174.864,11	(741.423,87)	433.440,24
Mobiliari	764.274,32	(654.079,39)	110.194,93
Altres immobilitzat material	993.442,84	(862.248,60)	131.194,24
	<u>2.932.581,27</u>	<u>(2.257.751,86)</u>	<u>674.829,41</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 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>

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 2022. La composició i el moviment hagut durant l'exercici 2022 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
	31-12-2021	2022	31-12-2022	acumulada al 31-12-2022	comptable al 31-12-2022
• Terrenys	197.341,45	-	197.341,45	-	197.341,45
• Construccions	326.403,16	-	326.403,16	(326.194,00)	209,16
	<u>523.744,61</u>	<u>-</u>	<u>523.744,61</u>	<u>(326.194,00)</u>	<u>197.550,61</u>

Amortització acumulada	(Euros)		
	Saldos a	Dotacions	Saldos al
	31-12-2021	2022	31-12-2022
• Construccions	<u>326.131,26</u>	<u>62,74</u>	<u>326.194,00</u>

La vida útil considerada a efectes de calcular l'amortització de l'exercici 2022 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 2021), veure Nota 20.

A 31 de desembre de 2022 i al 31 de desembre de 2021 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 2022 és el següent:

- Classe d'inversió: 2 edificis d'oficines a Cerdanyola
- Destí a que es dedica: Lloguer conjunt a tercers
- Ingressos que genera: 94.383,12 euros (veure Nota 9)

Aquestes inversions van generar ingressos per arrendament durant l'exercici 2021 per import de 93.717 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 2021. La composició i el moviment hagut durant l'exercici 2021 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
	31-12-2020	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>

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 2022. La composició i el moviment hagut durant l'exercici 2022 en l'immobilitzat intangible i la seva corresponent amortització acumulada han estat els següents:

Immobilitzat intangible

Concepte	(Euros)					
	Saldos al	Addicions	Baixes	Traspassos	Saldos al	Amortitzacions
	31-12-2021	2022	2022	2022	31-12-2022	acumulades al 31-12-2022
• Aplicacions informàtiques	<u>2.696.445,05</u>	<u>5.789,65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.702.234,70</u>	<u>(2.690.676,79)</u>

Amortitzacions acumulades	(Euros)				
	Saldos al	Dotació	Baixes	Traspassos	Saldos al
	31-12-2021	2022	2022	2022	31-12-2022
• Aplicacions informàtiques	<u>2.554.279,55</u>	<u>136.397,24</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.690.676,79</u>

Les altes de l'exercici 2022 corresponen principalment a inversions en programes informàtics i llicències.

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 van ser els següents:

Immobilitzat intangible							
Concepte	(Euros)						
	Saldos al	Addicions	Baixes	Traspassos	Saldos al	Amortitzacions	Valor net
	31-12-2020	2021	2021	2021	31-12-2021	acumulades al	comptable al
						31-12-2021	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 van correspondre principalment a inversions en programes informàtics i llicències.

Elements totalment amortitzats. Al 31 de desembre de 2022 i 31 de desembre de 2021 existien elements totalment amortitzats corresponents a aplicacions informàtiques que ascendien a 2.674.595,25 euros i 2.150.218,92 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 2022, es desglossa a continuació:

Elements	(Euros)		
	Cost d'adquisició	Amortització acumulada	Valor net comptable
Aplicacions informàtiques	<u>102.049,06</u>	<u>(101.030,90)</u>	<u>1.018,16</u>

L'immobilitzat intangible 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
Aplicacions informàtiques	<u>101.643,41</u>	<u>(99.932,37)</u>	<u>1.711,04</u>

Nota 9. Arrendaments operatius

Arrendaments operatius 2022. 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 2022 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 1.745.316,54 euros.
- Rènting d'equips informàtics per import de 30.629,94 euros.
- Arrendaments en les 40 oficines exteriors per import de 2.873.022,16 euros.

L'import total dels pagaments futurs mínims de l'arrendament corresponents als contractes subscrits per l'Entitat, a 31 de desembre de 2022, 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	1.599.031,60	2.476.583,18	325.359,44	2.860.441,75
• Lloguer Oficines Barcelona	1.531.953,00	510.651,00	-	1.745.316,54
• Rentings	16.266,10	35.243,22	-	30.629,94
	<u>3.147.250,70</u>	<u>3.022.477,40</u>	<u>325.359,44</u>	<u>4.636.388,23</u>

Arrendaments operatius 2021. 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 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
• Rentings	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 com arrendador. En concepte d'arrendador, l'Entitat ha obtingut ingressos durant l'exercici 2022 per import de 94.383,12 euros (93.717 euros durant l'exercici 2021) 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 2022:

Actius financers a 31 de desembre de 2022

Concepte	(Euros)				
	Instruments de patrimoni		Crèdits i altres		Total
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	
Actius financers a cost amortitzat					
• Crèdits atorgats	-	-	4.512.278,79	1.920.757,08	6.433.035,87
• Clients per vendes i prestacions de serveis	-	-	-	220.070,92	220.070,92
• Deutors varis (Nota 11)	-	-	-	60.791.679,52	60.791.679,52
• Crèdits transformables en subvencions	-	-	-	238.207.025,51	238.207.025,51
• Fiances entregades	-	-	641.775,36	-	641.775,36
• Imposicions	-	-	-	2.915,83	2.915,83
• Deutors per subvencions (Nota 12)	-	-	4.289.565,40	-	4.289.565,40
• Crèdits al personal	-	-	11.228,00	18.524,00	29.752,00
• Altres actius financers	-	-	-	200,68	200,68
Actius financers a valor raonable amb canvis al Patrimoni net	222.988,46	-	-	-	222.988,46
	<u>222.988,46</u>	<u>-</u>	<u>9.454.847,55</u>	<u>301.161.173,54</u>	<u>310.839.009,55</u>

A continuació es mostra el detall dels actius financers per categories que l'Entitat mantenia 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
• Altres actius financers	-	-	-	200,68	200,68
Actius financers a valor raonable amb canvis al Patrimoni net	480.689,09	-	-	-	480.689,09
	480.689,09	-	7.516.562,29	267.306.901,57	275.304.152,95

Crèdits atorgats. El detall d'aquest epígraf, al 31 de desembre de 2022, es presenta a continuació:

	(Euros)			
	Import atorgat	Valor nominal 31-12-2022	Cost amortitzat	
			Curt termini	Llarg termini
Préstecs NEBT	4.831.675,19	2.258.791,06	2.073.696,49	184.349,37
Préstecs R+D+I Institut Català de Finances	11.689.092,12	6.667.480,97	1.261.834,60	4.112.733,11
Préstecs Sector Automoció i Motocicleta	3.436.000,00	2.949.558,44	2.713.758,44	215.196,31
Institut Català de Finances	1.623.736,16	1.623.736,16	1.623.736,16	-
	<u>21.580.503,47</u>	<u>13.499.566,63</u>	<u>7.673.025,69</u>	<u>4.512.278,79</u>
Deteriorament crèdits a curt termini	-	-	(5.752.268,61)	-
	<u>21.580.503,47</u>	<u>13.499.566,63</u>	<u>1.920.757,08</u>	<u>4.512.278,79</u>

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 per venciments a valor nominal d'aquests préstecs al 31 de desembre de 2022 es presenta a continuació:

Préstecs	(Euros)						
	Curt termini	Llarg termini					Total
	2023	2024	2025	2026	2027	2028 i següents	
NEBT	2.073.696,49	59.155,32	55.105,44	42.094,96	17.076,03	11.662,83	2.258.791,06
R+D+i - ICF	1.261.834,60	64.202,88	64.202,88	4.285.408,78	214.009,67	777.822,16	6.667.480,97
Préstecs Sector Automoció i Motocicleta	2.713.758,44	78.600,00	78.600,00	78.600,00	-	-	2.949.558,44
Institut Català de Finances	1.623.736,16	-	-	-	-	-	1.623.736,16
	<u>7.673.025,69</u>	<u>201.958,20</u>	<u>197.908,32</u>	<u>4.406.103,74</u>	<u>231.085,70</u>	<u>789.484,99</u>	<u>13.499.566,63</u>

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

Préstecs	(Euros)						
	Curt termini	Llarg termini					Total
	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
	<u>8.978.508,97</u>	<u>225.318,54</u>	<u>146.302,45</u>	<u>126.673,11</u>	<u>4.341.300,86</u>	<u>29.282,59</u>	<u>13.847.386,51</u>

Préstecs NEBT

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

Beneficiari	Import nominal	Data Pagament	Data Venciment	Tipus d'interès	Tasa actualització	Ajut equivalent	Període de carència	Valor a cost amortitzat			Deteriorament
								Llarg termini	Curt termini	Total	
AB THERAPEUTICS, S.L.	200.930,65	15/11/2010	15/11/2022	0%	5,98%	69.356,12	3 anys	30.139,60	10.046,53	40.186,13	-
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	-	8.546,96	8.546,96	-
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	23.325,66	2.915,71	26.241,36	-
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	-	9.748,20	9.748,20	-
E GRAU GIRONÉS ACTIVE COSMETICS, SL	81.000,00	25/04/2010	25/04/2022	0%	8,91%	37.026,48	3 anys	4.050,00	4.050,00	8.100,00	-
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	11.895,62	12.439,11	24.334,73	-
INTEGRATED MICRYSYSTEMS FOR QUALITY OF LIFE, S.L.	154.161,36	17/01/2011	17/01/2023	0%	3,90%	37.970,90	3 anys	-	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 MICROBIOLOGICO INTEGRAL, S.L.N.E.	84.908,25	15/11/2010	15/11/2022	0%	5,33%	29.308,16	3 anys	-	16.981,66	16.981,66	-
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	-	13.710,51	13.710,51	-
PHYTURE BIOTECH, S.L.	122.773,33	17/01/2011	17/01/2023	0%	8,86%	56.121,78	3 anys	24.554,67	12.277,33	36.832,00	-
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	29.325,74	29.461,44	58.787,18	-
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
TOUCH1ST, S.L.	79.494,06	17/01/2011	17/01/2023	0%	5,97%	27.439,32	3 anys	-	79.494,06	79.494,06	79.494,06
TRANSBIOMED, SL	140.647,50	25/04/2010	25/04/2022	0%	8,91%	64.292,37	3 anys	14.064,71	7.032,38	21.097,09	-
TRANSMURAL BIOTECH, SL	116.134,99	25/04/2010	25/04/2022	0%	8,91%	53.087,29	3 anys	-	5.806,74	5.806,74	-
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	31.537,84	16.049,41	47.587,25	-
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
WORLDSensing, SLNE	107.006,27	25/04/2010	25/04/2022	0%	8,91%	48.914,39	3 anys	15.455,54	5.152,05	20.607,59	-
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
ZYNCRIO TECH, SL	216.117,93	25/04/2010	25/04/2022	0%	2,55%	36.730,32	3 anys	-	194.506,13	194.506,13	194.506,13
	<u>4.831.675,19</u>					<u>1.821.767,83</u>		<u>184.349,37</u>	<u>2.073.696,49</u>	<u>2.258.045,85</u>	<u>1.919.478,45</u>

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

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

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

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

Durant l'exercici 2022 l'Entitat no ha registrat cap deteriorament dels crèdits a curt termini. Durant l'exercici 2021 l'Entitat va registrar reversions de deteriorament dels crèdits a curt termini per import de 54.118,42 euros.

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 2022 ascendien a 9.617.039,41 euros (9.727.100,31 euros a 31 de desembre de 2021), 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 2022, l'Entitat ha transferit a l'ICF 9.617.039,41 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 8.303.522,46 euros (8.315.411,33 euros al 31 de desembre de 2021), que net de deteriorament ascendeix a 4.470.660,96 euros (3.204.316,94 euros al 31 de desembre de 2021).

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'interés	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.	341.168,55	29/03/2010	28/03/2020	0%	3,89%	87.546,34	3 anys	306.975,21	16.606,32	323.581,53	-
ESPA 2025, S.L.	975.416,48	29/03/2010	28/03/2020	0%	3,88%	236.778,21	2 anys	877.465,26	47.596,56	925.061,82	-
NISSAN MOTOR IBERICA SA	8.270.117,25	18/01/2010	23/12/2034	0%	3,27%	2.713.218,00	2 anys	2.928.292,64	-	2.928.292,64	-
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
	11.689.092,12					3.605.411,20		4.112.733,11	1.261.834,60	5.374.567,71	1.197.631,72

Projectes sector automoció i motocicleta

Beneficiari	Import nominal	Data Pagament	Data Venciment	Tipus d'interés	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	136.875,02	50.000,00	186.875,02	-
COCHES ARTESANALES SL	36.000,00	22/12/2011	21/12/2021	0%	-	9.640,80	5 anys	9.883,81	3.600,00	13.483,81	-
GOING GREEN, S.L.	1.450.000,00	15/12/2011	01/12/2022	0%	-	-	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	68.437,48	25.000,00	93.437,48	-
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
	3.436.000,00					309.949,89		215.196,31	2.713.758,44	2.928.954,75	2.635.158,44

Addicionalment, al 31 de desembre de 2022, 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 1.623.736,16 euros (1.625.487,12 euros 31 de desembre de 2021).

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 2022 s'han registrat reversions de deteriorament de préstecs per import de 1.278.304,23 euros (103.874,44 euros de reversió per deteriorament durant l'exercici 2021).

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 639.463,34 euros (625.876,26 euros al 31 de desembre de 2021) (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 2022 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	2022	Total
101	Missions Empresariales	-	-	-	-	991,66	-	-	-	991,66
127	Agents Internacionalització	-	-	-	-	-	34.384,00	786.885,00	2.000.000,00	2.821.269,00
202	Inversions empr. d'alt impacte	-	497.295,93	400.000,00	1.276.189,68	2.281.880,78	5.522.734,30	12.492.102,37	14.000.000,00	36.470.203,06
207	Noves Oportun de Negoci - NON	-	-	-	-	-	-	1.090.000,00	3.000.000,00	4.090.000,00
209	Part agents cat Eranet RDNET	-	-	-	-	83.258,48	-	-	-	83.258,48
212	Incentiu unitats valorització	-	-	-	40.000,00	79.985,12	-	-	-	119.985,12
214	Xarxa inversors privats - XIP	-	-	-	-	-	-	-	171.000,00	171.000,00
216	Programa TECNIO SPRING	-	-	316.516,52	1.416.329,07	1.984.461,84	342.590,17	3.978.671,79	-	8.038.569,39
219	Iniciativa Reforç Competitivitat	-	-	-	47.329,68	357.448,04	710.378,80	2.443.255,57	2.600.000,00	6.158.412,09
221	Ajuts a inversions empresariales d'alt impacte - AC	-	-	-	1.846,00	1.500,00	-	-	-	3.346,00
222	Recerca i desenvolupament Israel	410.842,47	344.338,00	3.272.463,82	-	-	-	-	6.000.000,00	10.027.644,29
227	RD Alemanya i Xile	-	-	89.097,10	-	-	-	-	-	89.097,10
230	Comunitats RIS3CAT	15.901.420,99	18.128.353,59	-	9.656.756,09	-	-	-	-	43.686.530,67
231	Programa TECNIO IV DTC	-	-	-	-	-	-	-	21.150.000,00	21.150.000,00
232	RD Núclis Unilaterals	-	-	232.472,10	-	-	-	-	-	232.472,10
234	Start-up Tecnològiques	-	-	225.000,00	531.496,91	892.590,00	1.757.100,00	1.870.000,00	2.000.000,00	7.276.186,91
235	Innotech RD	-	-	-	636.213,79	1.498.753,58	2.845.848,33	3.425.000,00	-	8.405.815,70
236	Innotech Innovació	-	-	-	-	-	-	-	-	-
251	Núclis Internacionalització	-	-	-	448.667,69	344.800,23	1.051.957,70	-	-	1.845.425,62
252	Núclis Residus	-	-	-	500.016,00	883.949,33	1.713.140,92	1.439.509,89	974.410,90	5.511.027,04
257	Cupons Indústria 4.0	-	-	-	-	23.462,20	389.170,00	3.530.884,00	4.000.000,00	7.943.516,20
258	Agents Internac. Acredit.	-	-	-	-	-	-	277.325,09	673.801,76	951.126,85
259	Ajuts AUTO Reflexió	-	-	-	-	-	90.000,00	-	-	90.000,00
260	Programa TECNIO SPRING INDUSTRY	-	-	-	-	-	2.622.691,05	-	-	2.622.691,05
261	Ajuts AUTO Invers.	-	-	-	-	-	12.302.975,00	-	-	12.302.975,00
262	Cupons Impl. Indústria 4.0	-	-	-	-	-	-	1.293.469,00	-	1.293.469,00
263	Desenv. Nov. Inic. Disrupt.	-	-	-	-	-	-	985.050,00	1.500.000,00	2.485.050,00
264	Actuac. Internac. Digit. E-Trade	-	-	-	-	-	-	400.000,00	1.450.393,19	1.850.393,19
265	Ajuts a la Reindustrialització	-	-	-	-	-	-	18.639.629,41	27.000.000,00	45.639.629,41
266	Recerca i Desenvolupament Experimental canvi climàtic	-	-	-	-	-	-	-	2.398.433,22	2.398.433,22
267	Cupons indústria 4.0 testatge tecnologies digitals avançades	-	-	-	-	-	-	-	1.000.000,00	1.000.000,00
268	Cupons 4.0 - Green	-	-	-	-	-	-	-	1.384.231,81	1.384.231,81
269	Cupons 4.0 - Innovació	-	-	-	-	-	-	-	500.000,00	500.000,00
300	Subvencions Directes	-	-	-	-	-	-	65.067,53	1.499.208,02	1.564.275,55
		16.312.263,46	18.969.987,52	4.535.549,54	14.554.844,91	8.433.081,26	29.382.970,27	52.716.849,65	93.301.478,90	238.207.025,51

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 2022 han estat:

Entitat	Import	Concepte
ACONDICIONAMIENTOS TARRASENSE	21.738,64	Contribució d'ACCIÓ a la coordinació de serveis a empreses que permeti garantir el desplegament de la iniciativa DIH4CAT a empreses i entitats públiques
Centre de Visió per Computador	9.488,70	Contribució d'ACCIÓ a la coordinació de serveis a empreses que permeti garantir el desplegament de la iniciativa DIH4CAT a empreses i entitats públiques
CENTRO NACIONAL DE SUPERCOMPUTACION	17.893,50	Contribució d'ACCIÓ a la coordinació de serveis a empreses que permeti garantir el desplegament de la iniciativa DIH4CAT a empreses i entitats públiques
Fund. Priv. i2Cat, Internet i	15.907,36	Contribució d'ACCIÓ a la coordinació de serveis a empreses que permeti garantir el desplegament de la iniciativa DIH4CAT a empreses i entitats públiques
FUNDACIÓ EURECAT	30.346,29	Contribució d'ACCIÓ a la coordinació de serveis a empreses que permeti garantir el desplegament de la iniciativa DIH4CAT a empreses i entitats públiques
FUNDACIO INSTITUT DE CIENCIES FOTON	17.859,57	Contribució d'ACCIÓ a la coordinació de serveis a empreses que permeti garantir el desplegament de la iniciativa DIH4CAT a empreses i entitats públiques
IESE Business School, Universidad d	15.127,32	Contribució d'ACCIÓ a la coordinació de serveis a empreses que permeti garantir el desplegament de la iniciativa DIH4CAT a empreses i entitats públiques
UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNY	19.092,46	Contribució d'ACCIÓ a la coordinació de serveis a empreses que permeti garantir el desplegament de la iniciativa DIH4CAT a empreses i entitats públiques
Consell General de les Cambres Oficials de Comerç de Catalunya	721.754,18	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
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	85.000,00	Donar suport a les activitats orientades a consolidar i incrementar la competitivitat del sector de les Biociències a 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 llicitacions i convocatòries gestionades per l'Agència Europea d'ITER
Fundació BCD per a la Promoció del	15.000,00	Finançar activitats per promoure, projectar i posar en valor el disseny català en el marc de les activitats desenvolupades durant la Barcelona Design Week i les World Design Weeks executades pel Barcelona Centre de Disseny
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 EURECAT	21.150.000,00	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
AJUNTAMENT DE VILADECANS	7.000,00	Col·laboració en el projecte IND+I
Fundación EOI	138.600,00	Continuar amb el desenvolupament de la iniciativa HADA (Herramienta de Autodiagnóstico Digital Avanzada) i el programa Activa Indústria 4.0
Gemeente Amsterdam	5.000,00	Contribució a la Iniciativa Choose Europe
Associació Tech Barcelona	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
Barcelona Activa, S.A.U.	30.000,00	conveni coorganització Barcelona Deeptech summit
BARCELONA TECH CITY	100.000,00	Donar suport a la iniciativa Tech Spirit Barcelona 2022
Next Business Exhibitions, S.L.	35.000,00	Participació a la fira Advanced Factories 2022
Fundació Mobile World Capital	5.000,00	Participació en els MWC Shanghai i MWC Americas

Imposicions a curt termini.

Les imposicions a curt termini al 31 de desembre de 2022 i 2021 corresponen a un dipòsit en lliures esterlines per import de 2.915,83 euros constituït per la oficina d'ACCIÓ a Londres.

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 2022 es detalla a continuació:

Instruments de patrimoni								
Descripció	(Euros)							
	Saldos a	Altes	Baixes	Deteriorament	Baixa ajust de	Saldos a	Ajust de	Valor net
	31-12-2021	2022	2022	2022	valor	31-12-2022	valor	comptable a
• Ysios BioFund I, F.C.R	480.689,09	-	-	(31.668,98)	(226.031,65)	222.988,46	-	222.988,46
	480.689,09	-	-	(31.668,98)	(226.031,65)	222.988,46	-	222.988,46

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

Instruments de patrimoni

Descripció	(Euros)						
	Saldos a	Altes	Baixes	Deteriorament	Saldos a	Ajust de	Valor net
	31-12-2020	2021	2021	2021	31-12-2021	valor	comptable a
• 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>

Actius financers a cost. Es detalla a continuació la informació rellevant sobre les empreses del grup i associades al 31 de desembre de 2022 i 2021:

Empreses del grup i associades - 31 de desembre de 2022

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	Cost	Valor segons llibres			Valor net comptable		
					Últim exercici	Explotació			Deteriorament exercici	Reversió de l'exercici	Deteriorament acumulat			
Empreses associades														
PARC TECNOLÒGIC DEL VALLÈS, S.A. Parc Tecnològic del Vallès (Cerdanyola del Vallès) Gestió i desenvolupament del projecte urbanístic i construcció a Cerdanyola del Vallès capaç d'impulsar la creació i implantació de noves empreses i de centres d'investigació i desenvolupament	49,48%	6.928.888,25	241.757,43	(81.614,98)	38.341,64	49.532,96	3.526.314,25	3.428.083,04	-	-	-	3.428.083,04	-	NO
INVERCAT EXTERIOR, F.C.R. Diputació, 246 (Barcelona) Preses de participacions temporals en el capital d'empreses no financeres sense cotització en borsa	25,00%	19.285.672,64	-	(19.048.875,52)	136.507,08	136.507,08	93.326,05	4.821.417,66	-	-	(4.821.417,66)	-	-	NO

Empreses del grup i associades - 31 de desembre de 2021

Societat, domicili social i activitat	% participació	(Euros)											Dividends rebuts	Cotitza a borsa
		Resultat					Valor segons llibres							
		Capital social	Reserves	Altres partides del patrimoni net	Últim exercici		Valor de la Participació	Cost	Deteriorament exercici	Reversió de l'exercici	Deteriorament acumulat	Valor net comptable		
						Explotació								
Empreses associades														
PARC TECNOLÒGIC DEL VALLÈS, S.A. Parc Tecnològic del Vallès (Cerdanyola del Vallès) Gestió i desenvolupament del projecte urbanístic i construcció a Cerdanyola del Vallès capaç d'impulsar la creació i implantació de noves empreses i de centres d'investigació i desenvolupament	49,48%	6.928.888,25	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
INVERCAT EXTERIOR, F.C.R. Diputació, 246 (Barcelona) Preses de participacions temporals en el capital d'empreses no financeres sense cotització en borsa	25,00%	19.285.672,64	-	(19.227.846,57)	(4.016,07)	(4.016,07)	13.452,50	4.821.417,66	-	-	(4.821.417,66)	-	-	NO

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

Les dades dels fons propis de Invercat Exterior, F.C.R., corresponen als exercicis 2021 i 2020, al no disposar d'informació més recent.

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 pròrroques del 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 13ª del Pla General Comptable.

Durant l'exercici 2022, l'Entitat no ha percebut dividendes de les societats.

Moviments 2022:

Durant l'exercici 2022 no s'han produït altes ni baixes en Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini.

Moviments 2021:

Durant l'exercici 2021 no es van produir altes ni baixes en Inversions en empreses del grupo i associades a llarg termini.

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 2022 per import de 65.291.679,52 euros (58.905.006,15 euros al 31 de desembre de 2021), 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 2022 i 2021:

	(Euros)	
	31-12-2022	31-12-2021
Acondicionamiento Tarrasense - LEITAT	1.004.127,68	661.613,81
Agencia Estatal Consejo Superior de Investigaciones Científicas	1.009.548,81	1.006.885,60
Agrupació Catalana del Textil	144.194,26	176.440,76
Aleaciones de metales Sinterizados, S.A.	217.162,50	228.668,59
Asociación Empresarial Innovadora	196.947,25	181.207,61
Associació Leather Clúster Barcelona	133.767,94	170.918,95
Cambra Of. Comerç Indústria Serveis i Navegació Barcelona	141.099,91	-
CENFIM	154.214,49	232.035,96
Centre de Visió per Computador	141.745,80	141.745,80
Centre Internacional de Mètodes Numèrics en Enginyeria	162.439,66	278.328,82
Centre Tecnològic en Tecnologies de na Nutrició i la Salut	209.692,08	264.686,50
CETAQUA - Centro Tecnológico del Agua	460.252,13	434.216,84
Creaciones Aromáticas Industriales, S.A.	174.868,81	224.083,99
EDUTECH Clúster Associació d'Empreses Promoció Emprese	-	94.469,23
Fira Internacional de Barcelona	-	4.580.000,00
Fundació Bosch i Gimpera	429.918,53	471.327,47
Fundació Centre d'Innovació i Teconologia de la UPC	-	18.000,00
Fundació CTM Centre Tecnològic	735.740,67	667.492,27
Fundació Eurecat	19.581.493,99	18.500.978,94
Fundació Institut de Bioenginyeria	291.933,46	291.933,46
Fundació Institut de Recerca en Energia de Catalunya	1.057.797,02	662.341,17
Fundació Institut de Recerca Vall d'Hebron	123.948,00	123.948,00
Fundació Privada Centre CIM	213.454,18	213.454,18
Fundació Privada i2CAT	311.872,69	352.717,92
Fundació Universitària Balmes	190.680,00	225.827,15
Fundación Universitat Rovira i Virgili	144.928,44	144.928,44
Gas Natural SDG S.A.	173.017,84	173.017,84
Happy Innova	166.544,01	166.544,01
Hospital Sant Joan de Déu	237.390,91	183.375,88
Idneo Technologies, S.L.	275.657,75	275.657,75
Institut de Física d'Altes Energies	180.841,48	180.841,48
Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries	401.070,28	356.949,99
Institut Químic de Sarria, CETS	380.372,44	410.696,51
Institut Universitari de Ciència i Tecnologia, S.A.	168.395,15	168.395,15
Laboratorios Ordesa, S.L.	257.236,44	175.269,30
Pal Robotics, S.L.	323.077,15	129.485,94
Picvisa Machine Vision Systems, S.L.	162.114,60	166.114,60
Universitat Autònoma de Barcelona	394.001,22	383.885,06
Universitat de Barcelona	408.427,12	541.584,48
Universitat de Girona	388.855,52	175.517,73
Universitat de Lleida	395.495,82	369.180,36
Universitat Politècnica de Catalunya	1.197.228,67	1.409.259,18
Universitat Pompeu Fabra	496.534,38	298.395,87
Altres	27.553.590,44	22.992.583,56
	<u>60.791.679,52</u>	<u>58.905.006,15</u>

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

L'Entitat ha rebut avals de les entitats beneficiàries 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 2022 i 2021, es presenta a continuació:

	(Euros)					
	31-12-2022			31-12-2021		
	No corrent	Corrent	Total	No corrent	Corrent	Total
Hisenda pública, deutora per Impost sobre el Valor Afegit	-	312.511,66	312.511,66	-	560.548,11	560.548,11
Administracions Públiques, deutores per subvencions concedides	4.289.565,40	210.212.375,21	214.501.940,61	3.433.735,00	169.049.190,14	172.482.925,14
	<u>4.289.565,40</u>	<u>210.524.886,87</u>	<u>214.814.452,27</u>	<u>3.433.735,00</u>	<u>169.609.738,25</u>	<u>173.043.473,25</u>

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

	(Euros)					
	31-12-2022			31-12-2021		
	No corrent	Corrent	Total	No corrent	Corrent	Total
Generalitat de Catalunya	-	206.697.436,00	206.697.436,00	-	166.986.907,11	166.986.907,11
Altres Organismes de la Generalitat de Catalunya	-	1.393.546,75	1.393.546,75	-	1.924.080,30	1.924.080,30
Unió Europea	4.289.565,40	2.121.392,46	6.410.957,86	3.433.735,00	138.202,73	3.571.937,73
	<u>4.289.565,40</u>	<u>210.212.375,21</u>	<u>214.501.940,61</u>	<u>3.433.735,00</u>	<u>169.049.190,14</u>	<u>172.482.925,14</u>

El saldo deutor de la Generalitat de Catalunya, a 31 de desembre de 2022 i 2021, desglossat per departaments de la Generalitat, es presenta a continuació:

	(Euros)	
	31-12-2022	31-12-2021
Departament de Vicepresidència	428.771,87	836.624,07
Departament d'Empresa i Treball	205.198.664,13	166.080.283,04
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública	1.000.000,00	-
Departament de Recerca i Universitat	70.000,00	70.000,00
	<u>206.697.436,00</u>	<u>166.986.907,11</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 2022, correspon a la part del pressupost pendent de cobrament dels exercicis 2014, 2017, 2021 i 2022 de l'Entitat, que no ha estat alliberat, segons el següent detall:

Any de procedència	(Euros)
2014	20.291,03
2017	257,19
2021	72.254.091,01
2022	132.924.024,90
	<u>205.198.664,13</u>

El saldo pendent de cobrament al 31 de desembre de 2022 originat a l'exercici 2022 sorgeix del pressupost atorgat a l'Entitat per part de la Generalitat de Catalunya segons el següent detall:

Concepte	(Euros)
Pressupost de la Generalitat de Catalunya	
- Capítol IV	73.914.833,96
- Capítol VII	23.690.953,29
	<u>97.605.787,25</u>
Aportacions addicionals extrapressupostàries	35.318.237,65
	<u>132.924.024,90</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)			
		31-12-2022		31-12-2021	
		Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
AI REGIO	Grant Agreement AI REGIO	26.092,50	-	26.092,50	-
ATLAS	Grant Agreement ATLAS	42.659,74	-	-	-
CLIP	H2020-INNOSUP-2018-2020	-	-	12.500,00	-
DIGITVC	Interreg Europe Programme	38.430,89	60.404,22	98.835,10	-
DIH4CAT	Grant Agreement DIH4CAT	986.120,35	-	-	-
DRIVEINML	Convention DRIVEINML	(26.779,30)	233.912,10	150.730,07	143.840,81
EEN.CATCIM 20-21	Cosme	-	-	430.611,06	-
EEN.CATCIM 22	Cosme	2.019.889,94	-	(673.296,65)	-
EMEurope	Grant Agreement H2020	-	-	(22.341,41)	-
EMPOWA	Cosme	(3.435,67)	-	(3.435,67)	-
GO SME	H2020-EIC-Mutuallearning	(5.536,13)	16.377,88	10.841,75	-
GOOSE	Grant Agreement GOOSE	(93.375,75)	293.278,92	333.171,94	(133.268,77)
INNCAT 20-21	Grant Agreement H2020	-	(0,01)	160.813,96	-
INTER-TEX	Interreg Sudoe	(64.343,75)	64.106,83	(64.343,75)	3.168,75
MANUNETIII	Grant Agreement H2020	-	36.675,82	11.796,96	-
MEDVALLEY	Grant Agreement MEDVALLEY	-	66.330,93	151.935,75	-
MEDVENTURES	Europeaid	-	16.092,75	67.390,87	4.759,85
OLAE+	Grant Agreement FP7	-	-	-	58.764,00
RAISE	Interreg Europe Programme	70.974,79	135.194,82	302.757,59	-
RESET	COS-SEM-2020-4-01	(20.323,83)	2.490,89	455,00	-
S34GROWTH	Interreg Europe Programme	13.077,45	31.427,70	30.403,52	-
S3CHEM	Interreg Europe Programme	6.211,22	44.984,61	7.933,07	-
SILK	OECD RFQ496	-	-	4.500,00	-
TECNIOSPRING PLUS	Grant Agreement H2020	35.827,95	-	12.193,34	-
TECNIOSPRING INDUSTRY	Grant Agreement H2020	1.264.075,00	1.120.115,00	2.384.190,00	-
		<u>4.289.565,40</u>	<u>2.121.392,46</u>	<u>3.433.735,00</u>	<u>77.264,65</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 4.289.565,40 euros (3.433.735,00 euros al 31 de desembre de 2021) i a "Altres crèdits amb les Administracions Públiques" de l'actiu corrent per import de 2.121.392,46 euros (77.264,65 euros al 31 de desembre de 2021).

Nota 13. Efectiu i altres actius líquids equivalents

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

	(Euros)	
	31-12-2022	31-12-2021
Caixa	2.037,71	812,94
Caixa, moneda estrangera	3.249,88	3.401,72
Bancs	2.548.099,94	2.935.050,96
Bancs, moneda estrangera (Nota 15)	1.264.443,86	1.240.798,47
Cash Pooling (Saldo alliberat pel Departament d'Economia i Hisenda)	9.392.443,30	12.910.044,38
	<u>13.210.274,69</u>	<u>17.090.108,47</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 2022 de 9.392.443,30 euros (12.910.044,38 euros al 31 de desembre de 2021), 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

Fons social. El patrimoni aportat correspon al valor net comptable de les Inversions aportades inicialment pel CIDEM i el COPCA durant l'exercici 2010, en la constitució de l'Entitat (veure Nota 1).

Resultat de l'exercici. 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 2022 i per atendre l'atorgament de subvencions. L'article 14.3 de la Llei 1/2021, del 29 de desembre, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya, disposa que es registraran com ingressos en la mesura necessària per a equilibrar el compte de pèrdues i guanys, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes de l'immobilitzat. En conseqüència, el resultat de l'exercici es compona del següent:

	(Euros)	
	2022	2021
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions	(278.707,13)	10.655,99
Amortització de l'immobilitzat	(62,74)	(62,74)
Excés de provisions	23.532,76	-
Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers	(31.668,98)	-
Reversió del deteriorament d'instruments financers	-	54.118,42
	<u>(286.906,09)</u>	<u>64.711,67</u>

La dotació de l'amortització correspon únicament a l'amortització d'aquells elements d'immobilitzats aportats inicialment com a fons social.

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 2022 i 2021, es desglossen a continuació:

Moneda	(Euros)			
	2022		2021	
	Despeses d'exploació	Despeses de personal	Despeses d'exploació	Despeses de personal
Balboa panamenya	56.683,08	144.712,77	48.505,27	136.915,93
Cedis de Ghana	155.018,74	168.279,76	204.887,03	144.003,70
Xíling kenyà	115.444,18	154.773,39	107.835,64	109.677,25
Corona danesa	142.308,27	324.589,93	149.957,85	360.487,97
Dirham EAU	440.911,79	537.773,55	354.232,12	435.802,79
Dirham marroquí	70.541,12	181.721,55	61.612,32	166.949,60
Dòlar australià	118.478,69	110.083,78	109.984,81	102.256,34
Dòlar canadenc	77.244,63	274.285,59	65.640,09	213.461,44
Dòlar Hong Kong	195.146,55	422.930,45	155.688,97	398.211,76
Dòlar singapurés	192.195,61	535.031,35	242.223,85	537.388,89
Dòlar USA	1.063.592,62	1.663.729,50	797.327,93	1.483.701,20
Franc Suís	-	-	13.773,00	-
Ien	281.207,56	479.553,23	311.947,45	505.468,67
Iuan xinès	599.251,14	772.117,21	642.572,84	687.145,39
Kuna croata	62.269,73	129.802,05	62.686,52	118.161,47
Lliura esterlina	391.322,20	610.377,35	488.562,79	503.367,43
Lliura Turca	40.935,07	115.797,47	29.804,32	122.819,68
Nou Sequel israelià	84.851,36	286.733,25	61.789,45	212.194,55
Nou Sol peruà	60.395,59	138.092,41	49.113,74	127.098,43
Peso argentí	56.430,79	183.755,18	39.364,96	130.197,47
Peso colombià	58.199,01	148.748,48	46.857,25	146.680,86
Peso mexicà	82.792,02	260.710,02	73.236,68	227.759,69
Peso xilè	63.729,61	114.042,82	42.369,72	118.265,79
Rand sudafricà	49.466,59	95.538,19	40.299,23	94.019,40
Real brasileny	151.960,44	242.315,75	105.341,71	167.382,01
Rubles russes	91.363,56	250.071,08	72.683,89	226.482,04
Rupia India	55.786,62	118.849,81	49.677,88	116.453,69
Won coreà	119.076,35	279.191,90	118.798,80	264.541,53
Zloty polac	99.569,04	115.373,84	109.185,65	106.768,73
	<u>4.976.171,96</u>	<u>8.858.981,66</u>	<u>4.655.961,76</u>	<u>7.963.663,70</u>

Els saldos en moneda estrangera al 31 de desembre de 2022 i 2021 corresponen íntegrament als fons (en bancs) de les delegacions situades fora del territori nacional, a excepció del dipòsit en lliures esterlines que al 31 de desembre de 2022 i 2021 té un saldo de 2.915,83 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)	
	31-12-2022	31-12-2021
Balboa	8.703,92	(42,93)
Cèdits Ghanès	64.287,86	30.395,69
Corona danesa	46.656,82	81.365,02
Dirham EAU	89.953,99	53.535,44
Dirham marroquí	30.632,01	24.698,28
Dòlar australià	26.731,31	27.437,04
Dòlar canadenc	29.687,98	18.669,02
Dòlar Hong Kong	55.631,73	51.940,20
Dòlar singapurès	70.566,70	36.964,20
Dòlar USA	172.888,74	196.476,26
Ien	107.951,27	189.174,41
Iuan xinès	51.737,97	64.374,24
Kuna croata	22.586,17	20.402,86
Lliura esterlina	177.814,57	84.739,93
Lliura turca antiga	11.478,74	9.642,36
Nou sol peruà	17.728,28	24.209,91
Peso argentí	45.985,58	18.425,10
Peso colombià	20.485,43	26.509,64
Peso mexicà	25.942,92	23.534,08
Peso xilè	9.895,73	36.316,12
Rand sudafricà	12.009,05	21.871,01
Real brasileny	15.478,44	7.924,17
Ruble rus	12.332,91	41.045,07
Rupies indies	15.449,18	25.836,33
Wons sudcoreans	32.883,21	26.523,09
Xèquel israelí	38.728,56	25.271,69
Xíling kenyà	22.525,18	44.761,28
Zloty polac	27.689,62	28.798,96
	<u>1.264.443,86</u>	<u>1.240.798,47</u>

Aquests saldos han generat, en global, una diferència negativa de canvi per import de 12.940,64 euros (74.209,59 euros de diferencia positiva durant l'exercici 2021).

Nota 16. Passius financers

A continuació es mostra el detall dels passius financers per categories que l'Entitat manté al 31 de desembre de 2022:

Passius financers			
Concepte	(Euros)		
	Altres		Total
	Llarg termini	Curt termini	
Passius financers a cost amortitzat			
• Proveïdors	-	678.231,27	678.231,27
• Personal, remuneracions pendents de pagament	-	226.261,49	226.261,49
• Deutes transformables en subvencions, donacions i llegats	5.976.484,32	275.967.768,82	281.944.253,14
• Fiances rebudes	30.848,20	72.536,40	103.384,60
• Altres deutes	4.327.929,42	1.839.306,02	6.167.235,44
• Creditors per subvencions	-	239.048.745,33	239.048.745,33
	<u>10.335.261,94</u>	<u>517.832.849,33</u>	<u>528.168.111,27</u>

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

Passius financers			
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>

Deutes transformables en subvencions.

Al 31 de desembre de 2022, el deute transformable en subvencions per import de 281.944.253,14 euros (239.875.183,08 euros al 31 de desembre de 2021), correspon al següent detall:

	(Euros)			
	31-12-2022		31-12-2021	
	No Corrent	Corrent	No Corrent	Corrent
Generalitat de Catalunya	-	271.678.647,39	-	232.613.018,27
Unió Europea	5.976.484,32	4.289.121,43	4.902.897,26	2.359.267,55
	<u>5.976.484,32</u>	<u>275.967.768,82</u>	<u>4.902.897,26</u>	<u>234.972.285,82</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 2022, els projectes pendents d'executar es detallen a continuació:

Denominació	Funció	Import otorgat			Import executat	Import pendent d'executar				
		ACCIO	Soci	Total		ACCIO	Soci	Curt termini	Llarg termini	Total
AI REGIO	Soci	104.370,00	-	104.370,00	84.106,94	20.263,06	-	20.263,06	-	20.263,06
ATLAS	Líder	28.554,87	78.094,49	106.649,36	1.861,57	26.693,32	78.094,47	75.474,06	29.313,73	104.787,79
CATICIM 22-25	Líder	1.801.344,49	891.842,10	2.693.186,59	463.877,43	1.339.405,73	889.903,43	802.080,51	1.427.228,65	2.229.309,16
DIGITVC	Soci	118.676,91	-	118.676,91	113.774,52	4.902,39	-	4.902,39	-	4.902,39
DIHACAT	Líder	244.790,82	2.572.740,92	2.817.531,74	22.907,15	221.881,57	2.572.743,02	1.184.200,39	1.610.424,20	2.794.624,59
GO SME	Soci	43.368,75	-	43.368,75	38.298,22	5.070,53	-	5.070,53	-	5.070,53
GOOSE	Líder	120.203,27	279.603,04	399.806,30	162.337,31	(24.027,55)	261.496,54	257.818,13	(20.349,14)	237.468,99
RAISE	Líder	389.978,30	1.111.473,40	1.501.451,70	1.500.918,77	532,93	-	532,93	-	532,93
S34GROWTH	Soci	150.025,00	-	150.025,00	137.850,88	12.174,12	-	12.174,12	-	12.174,12
S3CHEM	Soci	248.149,00	-	248.149,00	241.205,63	6.943,37	-	6.943,37	-	6.943,37
TECNIOSPRING INDUSTRY	Soci	5.097.600,00	-	5.097.600,00	248.071,18	4.849.528,82	-	1.919.661,94	2.929.866,88	4.849.528,82
		<u>8.566.265,14</u>	<u>4.933.753,95</u>	<u>13.500.019,09</u>	<u>3.234.413,34</u>	<u>6.463.368,29</u>	<u>3.802.237,46</u>	<u>4.289.121,43</u>	<u>5.976.484,32</u>	<u>10.265.605,75</u>

Generalitat de Catalunya.

Al 31 de desembre de 2022 i 2021 el saldo amb la Generalitat de Catalunya per deutes a curt termini transformables en subvencions per import de 271.678.647,39 euros i 232.613.018,27 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 2022 i 2021 les fiances rebudes registrades al passiu financer no corrent per import de 30.848,20 euros i 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 2022 i 2021 d'Altres deutes és el següent:

	(Euros)			
	31-12-2022		31-12-2021	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Administracions Públiques	<u>4.327.929,42</u>	<u>1.839.306,02</u>	<u>3.123.316,94</u>	<u>1.778.654,08</u>

Els deutes a llarg termini amb les Administracions Públiques al 31 de desembre de 2022 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 2022 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	6.350.140,93	4.112.733,11	944.494,56
Préstecs ICF entregats durant l'exercici 2011	2.949.558,44	215.196,31	2.713.758,44
Deteriorament préstecs	-	-	(3.832.861,50)
	<u>9.617.039,41</u>	<u>4.327.929,42</u>	<u>142.731,54</u>
Import pendent de cobrament de l'ICF a reemborsar a la Generalitat	-	-	1.623.736,16
Altres	-	-	72.838,32
	<u>9.617.039,41</u>	<u>4.327.929,42</u>	<u>1.839.306,02</u>

El detall d'aquests imports al 31 de desembre de 2021 corresponia 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>

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 2022, es troben oberts a inspecció els exercicis 2022, 2021, 2020 i 2019.

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 es va resoldre 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 en relació al període desembre del 2020 de l'Impost sobre el Valor Afegit. Amb data 30 de juny de 2023 l'Entitat ha rebut l'acta de conformitat relativa a aquest procediment, sent la quantitat a ingressar a l'Agència Tributaria de 225.245,86 euros.

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 51% a l'exercici 2021 i un 62% a l'exercici 2022.

Impost sobre societats.

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

Saldos amb Administracions Públiques.

L'Entitat mantenia a 31 de desembre de 2022 i 2021 els següents saldos corrents amb les Administracions Públiques:

	(Euros)			
	31-12-2022		31-12-2021	
	Actiu	Passiu	Actiu	Passiu
Hisenda pública, deutora/creditora per Impost sobre el Valor Afegit	312.511,66	(51.740,78)	560.548,11	-
Administracions Públiques, deutores per subvencions rebudes	210.212.375,21	-	169.049.190,14	-
Retencions a compte de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques	-	(485.006,72)	-	(461.941,84)
Organismes de la Seguretat Social, creditors	-	(396.402,93)	-	(367.298,80)
Hisenda pública, creditora per subvencions a reintegrar	-	(462.357,14)	-	(462.357,14)
	<u>210.524.886,87</u>	<u>(1.395.507,57)</u>	<u>169.609.738,25</u>	<u>(1.291.597,78)</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 2022 han ascendit a 95.703.723,28 euros (77.816.942,82 euros durant l'exercici 2021).

Les subvencions rebudes per a l'exploració que han estat imputades directament al compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2022 i 2021 han estat les següents:

	(Euros)	
	2022	2021
Generalitat de Catalunya i Organismes dependents	91.186.607,35	71.647.457,30
Convenis altres organismes	2.470.272,97	2.895.382,06
Unió Europea	2.046.842,96	3.274.103,46
	<u>95.703.723,28</u>	<u>77.816.942,82</u>

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

Subvencions de capital. Els moviments experimentats de subvencions de capital durant l'exercici 2022 són els següents:

	(Euros)			
	Saldo a	Aportacions	Trasferències de capital transferides a	Saldo a
	31-12-2021	Generalitat	resultats	31-12-2022
Subvencions de capital pendents d'imputar a resultats	<u>1.363.082,76</u>	<u>362.239,67</u>	<u>(503.144,87)</u>	<u>1.222.177,56</u>

Els moviments experimentats al Patrimoni Net en concepte de subvencions de capital durant l'exercici 2021 són els següents:

	(Euros)			
	Saldo a	Aportacions	Trasferències de capital transferides a	Saldo a
	31-12-2020	Generalitat	resultats	31/12/2021
Subvencions de capital pendents d'imputar a resultats	<u>1.736.055,36</u>	<u>169.586,30</u>	<u>(542.558,90)</u>	<u>1.363.082,76</u>

Nota 19. Creditors diversos

El saldo de 239.048.745,33 euros (209.709.811,76 euros al 31 de desembre de 2021) de creditors diversos correspon principalment a les subvencions atorgades per l'Entitat a tercers, que al 31 de desembre de 2022 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 2022 i 2021 el saldo per les subvencions atorgades per l'Entitat a tercers es desglossen a continuació en funció de la seva situació:

	(Euros)	
	31-12-2022	31-12-2021
Subvencions liquidades pendents de pagament	177.107,34	2.675.353,06
Subvencions pendents de justificar (Nota 10)	238.619.942,99	206.145.223,51
Creditors per convenis	251.695,00	789.235,19
Altres	-	100.000,00
	<u>239.048.745,33</u>	<u>209.709.811,76</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 2022 i 2021 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 meritat durant l'exercici 2022 ha ascendit a 1.023.703,29 euros (1.044.939,61 euros a 31 de desembre de 2021).

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

	(Euros)	
	2022	2021
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	95.703.723,28	77.816.942,82
Ingressos per serveis diversos	774.518,62	761.985,12
	<u>96.478.241,90</u>	<u>78.578.927,94</u>

El detall dels ingressos per serveis diversos dels exercicis 2022 i 2021 es presenten a continuació:

	(Euros)	
	2022	2021
Ingressos per arrendaments (veure Nota 9)	94.383,12	93.717,00
Altres ingressos de les oficines exteriors	638.493,69	646.954,31
Altres ingressos	41.641,81	21.313,81
	<u>774.518,62</u>	<u>761.985,12</u>

Despeses de personal. La composició de les despeses de personal meritades durant l'exercici 2022 i 2021 és la següent:

	(Euros)	
	2022	2021
Sous i salaris	24.005.952,30	22.395.980,77
Indemnitzacions	804.932,96	141.992,27
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	5.347.132,85	5.204.724,83
Altres despeses socials	728.479,81	649.435,91
Excés de provisions	(23.532,76)	-
	<u>30.862.965,16</u>	<u>28.392.133,78</u>

Altres despeses d'exploració. El detall per conceptes d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2022 i 2021 és el següent:

	(Euros)	
	2022	2021
Arrendaments i cànons (veure Nota 9)	4.648.968,64	4.384.440,04
Reparacions i conservació	1.343.504,03	769.571,18
Serveis de professionals independents	4.367.903,81	4.378.029,71
Primes d'assegurances	120.743,01	120.880,96
Serveis bancaris i similars	50.330,72	45.068,83
Publicitat, propaganda i relacions públiques	1.461.166,13	1.335.688,20
Subministraments	217.672,54	135.564,42
Altres serveis	2.809.707,79	2.147.451,14
Altres tributs	41.074,87	6.685,36
Ajustos negatius en l'IVA d'actius corrent	173.619,71	12.107,58
Pèrdues, deterioraments i variació de provisions comercials	278.707,13	(10.655,99)
Altres despeses de gestió corrent	<u>51.450.338,94</u>	<u>38.305.635,34</u>
	<u>66.963.737,32</u>	<u>51.630.466,77</u>

El detall de les altres despeses de gestió corrent de l'exercici 2022 i 2021 es desglossa a continuació:

	(Euros)	
	2022	2021
Subvencions corrents entregades a altres	32.480.530,68	22.651.322,38
Subvencions de capital entregades a altres	<u>18.969.808,26</u>	<u>15.654.312,96</u>
	<u>51.450.338,94</u>	<u>38.305.635,34</u>

Despeses d'amortització. La composició de les despeses d'amortització meritades durant l'exercici 2022 i 2021 és la següent:

	(Euros)	
	2022	2021
Dotació amortització immobilitzat material (Nota 6)	366.747,63	381.080,12
Dotació amortització immobilitzat intangible (Nota 8)	136.397,24	161.478,78
Dotació amortització inversions immobiliàries (Nota 7)	62,74	62,74
	<u>503.207,61</u>	<u>542.621,64</u>

Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat. La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2022 i 2021 és la següent:

	(Euros)	
	2022	2021
Pèrdues procedents de l'immobilitzat material (Nota 6)	-	5.916,23
	<u>-</u>	<u>5.916,23</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 2022 i 2021, es desglossa a continuació:

	(Euros)	
	2022	2021
Dividends Ysios Biofund I (Nota 10)	95.603,34	-
Interessos meritats préstecs ICF	98.772,03	97.462,61
Interessos meritats préstecs NEBT	8.884,36	28.054,00
Altres ingressos financers	5.750,70	53.109,85
	<u>209.010,43</u>	<u>178.626,46</u>

L'epígraf despeses financeres, per import de 98.864,60 euros (103.637,11 euros a l'exercici 2021) 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 98.864,60 euros (103.082,78 euros al exercici 2021).

Deteriorament i resultat per alienació de instruments financers. La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2022 i 2021 és la següent:

	(Euros)	
	2022	2021
Deteriorament de participacions en instruments de patrimoni a curt termini (Nota 10)	31.668,98	-
	-	(54.118,42)
	<u>31.668,98</u>	<u>(54.118,42)</u>

Els imports anteriors es troben detallats a la Nota 10.

Altres resultats. Durant l'exercici 2022 s'han registrat despeses per altres resultats per import de 27.622,27 euros que corresponen a l'Impost sobre el Valor Afegit pendent de retornar de l'oficina de Nairobi per liquidació de l'Entitat. Durant l'exercici 2021 s'hi van registrar ingressos per altres resultats per import de 286.106,28 euros que corresponien a la devolució de l'Impost sobre el Valor Afegit del període 2015, veure Nota 17.

Nota 21. Provisions i contingències

Provisions a llarg termini.

Provisions a llarg termini - 2022

	(Euros)				
Concepte	Saldo 31-12-2021	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31-12-2022
Provisió per retribucions al personal	<u>538.564,54</u>	<u>35.899,85</u>	<u>(350.479,27)</u>	<u>-</u>	<u>223.985,12</u>

Provisions a llarg termini - 2021

	(Euros)				
Concepte	Saldo 31-12-2020	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31-12-2021
Provisió per retribucions al personal	<u>809.811,86</u>	<u>85.054,13</u>	<u>(356.301,45)</u>	<u>-</u>	<u>538.564,54</u>

Les provisions a llarg termini corresponen a provisions per retribucions al personal de les oficines exteriors, que es satisfaran en el moment en que els empleats de les mateixes finalitzin el seu contracte laboral.

Provisions a curt termini.

Provisions a curt termini - 2022					
Concepte	(Euros)				Saldo 31-12-2022
	Saldo 31-12-2021	Altes	Baixes	Traspassos	
Provisió per retribucions al personal	-	741.383,39	-	-	741.383,39
Provisió per responsabilitats	248.932,85	-	(199.600,78)	-	49.332,07
	<u>248.932,85</u>	<u>741.383,39</u>	<u>(199.600,78)</u>	<u>-</u>	<u>790.715,46</u>

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

Provisió per responsabilitats.

El detall de la provisió per responsabilitats a 31 de desembre de 2022 i 2021 és el següent:

Concepte	(Euros)	
	2022	2021
Ministeri d'Indústria, Energia i Turisme	49.332,07	49.332,07
Acta Inspecció de Treball i Seguretat Social	-	199.600,78
	<u>49.332,07</u>	<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)			
		Cuota	Sanció	Interessos	Total
Acta Inspecció de Treball i Seguretat Social	03/2014 - 04/2018	241.688,25	116.024,87	48.337,67	406.050,79
Acta Inspecció de Treball i Seguretat Social	03/2014 - 06/2018	125.232,09	51.579,00	25.046,43	201.857,52
		<u>366.920,34</u>	<u>167.603,87</u>	<u>73.384,10</u>	<u>607.908,31</u>

Aquestes actes suposaven per l'Entitat l'obligació de pagar l'import de 607.908,31 euros en concepte de quotes a la seguretat social, desocupació, fons de garantia salarial i formació professional per manca d'afiliació de determinats treballadors i per la incorrecte adaptació del tipus de cotització. Les sancions es varen registrar com a despesa excepcional 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 i part de l'altra acta per import de 2.256,74 euros.

Tant la liquidació com la sanció corresponents a l'acta per import de 201.857,52 euros van ser recorregudes i han estat resoltes a l'exercici 2022 resultant en la ratificació de la liquidació i reducció de la sanció en un 50%. L'Entitat ha procedit al pagament de l'import pendent durant l'exercici 2022.

Provisió per retribucions al personal.

Exercici 2021. 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 va donar 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 es va fer efectiu el pagament al mes de novembre de 2021. La despesa total meritada va ser 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.

Exercici 2022. Arran de la Llei 20/2021, de 28 de desembre, de mesures urgents per a la reducció de la temporalitat pública, l'Entitat va iniciar un Procés Extraordinari d'Estabilització que s'ha resolt mitjançant RESOLUCIÓ EMT/4095/2022, de 23 de desembre, per la qual es publica la relació d'aprovat en el concurs de mèrits, per a la provisió de llocs de treball en règim de contracte laboral indefinit fix. Aquest procés intern ha derivat en acomiadaments de personal que no ha aprovat el concurs de mèrits, així com baixes de personal que no estava d'acord amb el citat procés. Part d'aquest personal ha interposat una demanda contra l'Entitat, motiu pel qual durant l'exercici 2022 l'Entitat ha registrat provisions a curt termini per import de 741.383,39 euros.

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, a excepció del que es detalla a continuació.

Mitjançant comunicació de data 31 de març de 2023, s'ha notificat a l'Entitat l'embargament preventiu *inaudita parte* acordat pel Tribunal Superior de Justícia (High Court) de Londres en data 27 de març de 2023, sobre els drets de l'Entitat com a arrendatària de l'edifici ubicat a Londres, 17 Fleet Street, a instàncies de la part executant BLASKET RENEWABLE INVESTMENTS LLC, en el procediment contra el Regne d'Espanya en execució d'un laude arbitral que condemna el Regne d'Espanya a pagar un import de 34.605.649,11 lliures

esterlines, principal, costes i interessos inclosos (equivalents a 39.878.000,00 euros aproximadament). En opinió dels assessors legals locals, hi ha fonaments jurídics i fàctics rellevants per desvirtuar aquesta presumpció i deixar sense base jurídica l'embargament preventiu acordat contra els béns de l'Entitat.

Nota 24. Altra informació

Plantilla de personal. El número mig de persones empleades al curs de l'exercici 2022 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 31-12-2022		
		Homes	Dones	Total
Personal directiu	8	4	4	8
Gerents	28	15	13	28
Caps	68	25	42	67
Gestors/ Delegats	156	43	115	158
Tècnics	46	12	33	45
Administratius	10	2	9	11
	<u>316</u>	<u>101</u>	<u>216</u>	<u>317</u>

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

Categoria professional	Plantilla mitjana	Plantilla al 31-12-2022		
		Homes	Dones	Total
Personal directiu	37	24	13	37
Tècnics	97	27	68	95
Administratius	3	-	3	3
	<u>137</u>	<u>51</u>	<u>84</u>	<u>135</u>

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

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 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>

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>

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:

Categoria professional	2022	2021
Administratius	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u>2</u>	<u>2</u>

Honoraris d'auditoria. Durant l'exercici 2022 els auditors de comptes de l'Entitat han meritat honoraris per import de 25.200 euros (17.800 euros a l'exercici 2021).

Garanties compromeses amb tercers. Al 31 de desembre de 2022 i 2021 l'Entitat no té constituïdes garanties de cap tipus.

Garanties rebudes. L'Entitat ha rebut avals per import de 3.453.451,66 euros al 31 de desembre de 2022 (3.212.204,27 euros al 31 de desembre de 2021) 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 2022, havent-ne considerat a aquests efectes, únicament la Generalitat i Organismes dependents.

Al 31 de desembre de 2022, els saldos a cobrar de la Generalitat de Catalunya i Organismes dependents, per import de 206.697.436,00 euros i 1.393.546,75 euros (166.986.907,11 euros i 1.924.080,30 euros al 31 de desembre de 2021), respectivament, s'han registrat a l'epígraf Altres crèdits amb les Administracions Públiques (veure Nota 12).

Així mateix, el saldos a retornar a la Generalitat de Catalunya, per import de 4.327.929,42 euros i 1.839.306,02 euros (3.123.316,94 euros i 1.778.654,08 euros al 31 de desembre de 2021), 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 2022, respectivament (veure Nota 16).

Les transaccions realitzades durant l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2022 corresponen a subvencions de capital i d'explotació per import de 91.689.752,22 euros (72.190.016,20 euros durant l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2021). Veure Nota 18.

L'Institut Català de Finances a 31 de desembre de 2022 té pendent de reemborsar a l'Entitat 1.623.736,16 euros (1.625.487,12 euros a 31 de desembre de 2021) de préstecs vençuts i cobrats per aquest i que encara no s'han satisfet a l'Entitat (veure Nota 10), que un cop cobrats s'hauran de transferir a la Generalitat (veure Nota 16).

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

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

El Conseller Delegat, Albert Castellanos Maduell, qui formula els presents comptes anuals, no ha percebut cap tipus de remuneració durant l'exercici 2022. Durant l'exercici 2022, Joan Romero Circuns ha percebut 95.577,86 euros com a Director Executiu de l'Entitat (62.325,49 euros 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 addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, modificada per la Llei 18/2022, de 28 de setembre

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

	2022	2021
	Dies	
Període mig de pagament a proveïdors	12,61	14,47
Ràtio d'operacions pagades	12,61	14,71
Ràtio d'operacions pendents de pagament	12,49	3,88
	Import (euros)	
Total pagaments realitzats	9.808.826,53	8.086.398,72
Total pagaments pendents	119.596,92	184.282,98

D'acord amb la Llei 18/2022 de 28 de setembre, a continuació es detalla el volum monetari i nombre de factures pagades en un període inferior al màxim establert a la normativa de morositat i el percentatge que suposen sobre el total de factures i pagaments, segons el disposat al Bolletí Oficial de l'Estat publicat el 29 de setembre de 2022:

	2022	
	Euros	Nombre de factures
Factures pagades en termini inferior al màxim	1.940.719,78	415
Total factures pagades	9.808.826,53	2560
Percentatge	20%	16%

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/>

Nota 28. Informació sobre fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i fons REACT-UE

L'Entitat no ha rebut fons d'aquesta naturalesa.

Els presents comptes anuals es formulen pel Conseller Delegat de l'Entitat, a Barcelona, en data 19 de juliol de 2023.

Sr. Albert Castellanos Maduell
Conseller Delegat