



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

Informe d'auditoria dels comptes anuals
corresponents a l'exercici 2023

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 2023, 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 2023, 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 expresseu 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)

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 i les seves aportacions, l'Entitat considera que aquestes Oficines Exteriors formen part de la mateixa i que el pressupost consignat per la Generalitat de Catalunya és per fer front a les despeses que aquestes tenen i no amb una finalitat de participar en una inversió. 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)

**AGUSTI
SAUBI
ROCA (R:
B64754534)**

Firmado digitalmente por
AGUSTI SAUBI ROCA (R:
B64754534)
DN: C=ES, O=CROWE AUDITORES
ESPAÑA, S.L.P., IT=
ADMINISTRADOR, SN=SAUBI
ROCA, G=AGUSTI, SERIALNUMBER
=IDCES, CN=
AGUSTI SAUBI ROCA (R:
B64754534), OID.2.5.4.37=VATES-
B64754534, Description=Reg:
BARCELONA / Hoja: B363237
/ Tomo: 40189 / Folio: 122 / Fecha: 01-
04-2010 / Inscripción: 6
Razón: Soy el autor de este
documento
Ubicación:
Fecha: 2024.06.18 17:44:06+02'00'
Foxit PDF Editor Versión: 12.1.0

Agustí Saubi Roca (N. de ROAC: 08.782)

18 de juny de 2024

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

Comptes anuals de l'exercici 2023

Balanç al tancament de l'exercici 2023
(Xifres expressades en euros)

Actiu

	Notes de la memòria	31-12-2023	31-12-2022 (*)
A) Actiu no corrent			
I. Immobilitzat intangible			
5. Aplicacions informàtiques	8	5.517,11	11.557,91
		<u>5.517,11</u>	<u>11.557,91</u>
II. Immobilitzat material	6		
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		990.223,42	1.205.000,04
		<u>990.223,42</u>	<u>1.205.000,04</u>
III. Inversions immobiliàries	7		
1. Terrenys		197.341,45	197.341,45
2. Construccions		146,42	209,16
		<u>197.487,87</u>	<u>197.550,61</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	222.988,46
2. Crèdits a tercers		4.635.081,05	4.523.506,79
5. Altres actius financers		602.599,59	641.775,36
		<u>5.460.669,10</u>	<u>5.388.270,61</u>
VII. Deutors per subvencions a llarg termini	10 ; 12	2.876.356,64	2.642.400,57
		<u>12.958.337,18</u>	<u>12.872.862,78</u>
B) Actiu corrent			
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	10		
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		216.412,03	220.070,92
4. Personal		14.712,64	18.524,00
5. Actius per Impost corrent		6.340,61	6.340,61
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	12 ; 17	141.202.110,34	210.524.886,87
		<u>141.439.575,62</u>	<u>210.769.822,40</u>
IV. Inversions en empreses del grup i associades			
5. Altres actius financers	10	-	200,68
		<u>-</u>	<u>200,68</u>
V. Inversions financeres a curt termini	10		
2. Crèdits a empreses		319.135.786,26	240.127.782,59
5. Altres actius financers		15.132,73	2.915,83
		<u>319.150.918,99</u>	<u>240.130.698,42</u>
VI. Periodificacions a curt termini		5.000,02	88.848,11
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	13		
1. Tresoreria		4.711.625,73	3.817.831,39
2. Altres actius líquids equivalents		43.671.835,57	9.392.443,30
		<u>48.383.461,30</u>	<u>13.210.274,69</u>
		<u>508.978.955,93</u>	<u>464.199.844,30</u>
Total Actiu [A) + B)]		<u>521.937.293,11</u>	<u>477.072.707,08</u>

(*) Xifres reexpresades

Les Notes 1 a 27 descrites en la Memòria formen part integrant d'aquest balanç al 31 de desembre de 2023

Balanç al tancament de l'exercici 2023
(Xifres expressades en euros)

Patrimoni net i Passiu

	Notes de la memòria	31-12-2023	31-12-2022 (*)
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)		(32.064.422,09)	(31.777.516,00)
		<u>(32.064.422,09)</u>	<u>(31.777.516,00)</u>
VII. Resultat de l'exercici	3	(450,56)	(286.906,09)
		<u>7.710.603,89</u>	<u>7.711.054,45</u>
A-3) Subvencions	18		
III. Subvencions, donacions y llegats		1.001.360,10	1.222.177,56
		<u>8.711.963,99</u>	<u>8.933.232,01</u>
B) Passiu no corrent			
I. Provisions a llarg termini			
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	21	248.575,20	223.985,12
		<u>248.575,20</u>	<u>223.985,12</u>
II. Deutes a llarg termini			
5. Altres passius financers	16	7.501.372,23	8.294.937,33
		<u>7.501.372,23</u>	<u>8.294.937,33</u>
		<u>7.749.947,43</u>	<u>8.518.922,45</u>
C) Passiu corrent			
II. Provisions a curt termini	21	329.920,06	790.715,46
III. Deutes a curt termini			
5. Altres passius financers	16	317.234.638,13	277.789.994,37
		<u>317.234.638,13</u>	<u>277.789.994,37</u>
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	16		
1. Proveïdors		1.106.276,24	678.231,27
3. Creditors diversos	19	184.906.344,01	178.739.842,46
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		349.278,45	226.261,49
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	17	1.548.924,80	1.395.507,57
		<u>187.910.823,50</u>	<u>181.039.842,79</u>
		<u>505.475.381,69</u>	<u>459.620.552,62</u>
Total Patrimoni net i Passiu (A) +B) + C)]		<u><u>521.937.293,11</u></u>	<u><u>477.072.707,08</u></u>

(*) Xifres reexpressades

Les Notes 1 a 27 descrites en la Memòria formen part integrant d'aquest balanç al 31 de desembre de 2023

Compte de pèrdues i guanys corresponent a l'exercici 2023
(Xifres expressades en euros)

	Notes de la memòria	Exercici 2023	Exercici 2022
A) Operacions continuades			
1. Import net de la xifra de negocis			
b) Prestacions de serveis	20	1.053.550,70	1.023.703,29
5. Altres ingressos d'explotació	20		
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		697.453,06	774.518,62
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	18	103.433.144,28	95.703.723,28
		104.130.597,34	96.478.241,90
6. Despeses de personal	20		
a) Sous, salaris i similars		(25.149.673,22)	(24.810.885,26)
b) Càrregues socials		(6.269.254,01)	(6.075.612,66)
c) Provisions		-	23.532,76
		(31.418.927,23)	(30.862.965,16)
7. Altres despeses d'explotació	20		
a) Serveis exteriors		(18.068.276,43)	(15.019.996,67)
b) Tributs		(597.688,83)	(214.694,58)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(387,82)	(278.707,13)
d) Subvencions corrents i ajuts entregats		(55.116.496,36)	(51.450.338,94)
		(73.782.849,44)	(66.963.737,32)
8. Amortització de l'immobilitzat	20	(377.764,91)	(503.207,61)
9. Imputació de subvencions de capital	18	377.702,21	503.144,87
12. Altres resultats	20	-	(27.622,27)
A.1) Resultat d'explotació		(17.691,33)	(352.442,30)
13. Ingressos financers			
a) De participacions en instruments del patrimoni	10 ; 20		
a ₂) En tercers		1.595,24	95.603,34
		1.595,24	95.603,34
b) De valors negociables i altres instruments financers			
a ₁) En empreses del grup i associades		1.679,04	10,07
b ₂) En tercers		146.592,82	113.397,02
		148.271,86	113.407,09
		149.867,10	209.010,43
14. Despeses financeres	20		
b) Per deutes amb tercers		(99.284,47)	(98.864,60)
		(99.284,47)	(98.864,60)
16. Diferències de canvi	15	(33.341,86)	(12.940,64)
17. Deteriorament i resultat per alienació de instruments financers	10 ; 20		
a) Deteriorament i pèrdues		-	(31.668,98)
		-	(31.668,98)
A.2) Resultat financer		17.240,77	65.536,21
A.3) Resultat abans d'impostos		(450,56)	(286.906,09)
A.4) Resultat de l'exercici procedent d'operacions continuades		(450,56)	(286.906,09)
A.5) Resultat de l'exercici	3	(450,56)	(286.906,09)

Las Notes 1 a 27 descrites en la Memòria formen part integrant d'aquest compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2023

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici 2023

B) Estat total de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici 2023

	(Euros)				
	Fons social	Resultats negatius d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions	Ajustaments per canvis de valor
SALDO FINAL DE L'ANY 2021	39.775.476,54	(31.842.227,68)	64.711,67	1.363.082,76	226.031,65
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
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	(286.906,09)	(140.905,20)	(226.031,65)
II. Operacions amb socis o propietaris	-	-	-	-	-
1. Variacions de fons social	-	-	-	-	-
III. Altres variacions del patrimoni net	-	64.711,68	(64.711,67)	-	-
SALDO FINAL DE L'ANY 2022	39.775.476,54	(31.777.516,00)	(286.906,09)	1.222.177,56	-
I. Ajustaments per canvis de criteri	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors	-	-	-	-	-
SALDO INICI DE L'ANY 2023	39.775.476,54	(31.777.516,00)	(286.906,09)	1.222.177,56	-
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	(450,56)	(220.817,46)	-
II. Operacions amb socis o propietaris	-	-	-	-	-
1. Variacions de fons social	-	-	-	-	-
III. Altres variacions del patrimoni net	-	(286.906,09)	286.906,09	-	-
SALDO FINAL DE L'ANY 2023	39.775.476,54	(32.064.422,09)	(450,56)	1.001.360,10	-

Les Notes 1 a 27 descrites en la Memòria són part integrant d'aquest estat d'ingressos i despeses reconeguts de l'exercici 2023

B) Estat total de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici 2023

	(Euros)				
	Fons social	Resultats negatius d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions	Ajustaments per canvis de valor
SALDO FINAL DE L'ANY 2021	39.775.476,54	(31.842.227,68)	64.711,67	1.363.082,76	226.031,65
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
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	(286.906,09)	(140.905,20)	(226.031,65)
II. Operacions amb socis o propietaris	-	-	-	-	-
1. Variacions de fons social	-	-	-	-	-
III. Altres variacions del patrimoni net	-	64.711,68	(64.711,67)	-	-
SALDO FINAL DE L'ANY 2022	39.775.476,54	(31.777.516,00)	(286.906,09)	1.222.177,56	-
I. Ajustaments per canvis de criteri	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors	-	-	-	-	-
SALDO INICI DE L'ANY 2023	39.775.476,54	(31.777.516,00)	(286.906,09)	1.222.177,56	-
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	(450,56)	(220.817,46)	-
II. Operacions amb socis o propietaris	-	-	-	-	-
1. Variacions de fons social	-	-	-	-	-
III. Altres variacions del patrimoni net	-	(286.906,09)	286.906,09	-	-
SALDO FINAL DE L'ANY 2023	39.775.476,54	(32.064.422,09)	(450,56)	1.001.360,10	-

Les Notes 1 a 27 descrites en la Memòria són part integrant d'aquest estat total de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2023

Estat de fluxos d'efectiu corresponent a l'exercici 2023

		(Euros)	
	Notes	Exercici 2023	Exercici 2022
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	3	(450,56)	(286.906,09)
2. Ajustament del resultat		(103.909.974,08)	(95.306.488,69)
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	20	377.764,91	503.207,61
b) Correccions valoratives per depreciaió (+/-)		(23.446,51)	273.927,45
c) Variació de provisions (+/-)	21	(436.205,32)	227.203,19
d) Imputació de subvencions (-)	18	(103.810.846,49)	(96.206.868,15)
g) Ingressos financers (-)	20	(149.867,00)	(209.010,43)
h) Despeses financeres (+)	20	99.284,47	98.864,60
i) Diferències de canvi (+/-)	15	33.341,86	12.940,64
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		-	(6.753,60)
3. Canvis en el capital corrent		(68.371.358,59)	(2.659.108,61)
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		(34.932.370,43)	(51.400.381,85)
c) Altres actius corrents (+/-)		83.848,11	(88.848,11)
d) Creditors i altres comptes que cal pagar (+/-)		(72.264.678,06)	(2.833.942,09)
e) Altres passius corrents (+/-)		39.634.653,83	49.469.035,95
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		(892.812,04)	2.195.027,49
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		49.837,28	101.261,49
a) Pagament d'interessos (-)		(37,53)	(92,55)
b) Cobrament de dividends (+)		-	95.603,34
c) Cobrament d'interessos (+)		49.874,81	5.750,70
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		(172.231.945,95)	(98.151.241,90)
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		(386.499,26)	(563.211,76)
b) Immobilitzat intangible	8	-	(5.789,65)
c) Immobilitzat material	6	(156.884,75)	(356.450,03)
e) Altres actius financers	10	(229.365,87)	(199.601,90)
g) Altres actius		(248,64)	(1.370,18)
7. Cobraments per desinversions (+)		191.829,48	517.808,06
e) Altres actius financers		191.829,48	517.808,06
g) Altres actius		-	-
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		(194.669,78)	(45.403,70)
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		207.620.185,40	94.337.233,11
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		207.620.185,40	94.337.233,11
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-	-
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		-	-
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		207.620.185,40	94.337.233,11
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI			
	15	(20.383,06)	(20.421,29)
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-A+/-B+/-C+D)			
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	13	13.210.274,69	17.090.108,47
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	13	48.383.461,30	13.210.274,69

Les Notes 1 a 27 descrites en la Memòria són part integrant d'aquest estat de fluxos d'efectiu de l'exercici 2023

Liquidació pressupostària de l'exercici 2023

	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets/ Obligacions contrats	Romanents de crèdit
Total Despeses	98.377.110,88	137.473.292,98	235.850.403,86	196.236.373,33	39.614.030,53
Programa 121.- Direcció i administració general	24.347.048,96	4.528.157,72	28.875.206,68	28.871.776,39	3.430,29
<i>D/13 Retribucions de personal laboral</i>	<i>14.190.669,45</i>	<i>915.548,41</i>	<i>15.106.217,86</i>	<i>15.106.125,36</i>	<i>92,50</i>
130.0001 Personal laboral	13.476.397,52	(836.450,00)	12.639.947,52	12.639.877,46	70,06
130.0003 Altres remuneracions	-	120.200,00	120.200,00	120.199,22	0,78
131.0001 Personal laboral temporal	618.778,48	1.586.629,41	2.205.407,89	2.205.388,01	19,88
131.0003 Altres remuneracions temporals	-	41.354,00	41.354,00	41.353,17	0,83
132.0001 Personal d'alta direcció i assimilat	95.493,45	3.815,00	99.308,45	99.307,50	0,95
<i>D/15 Incentius al rendiment i activitats extraordinàries</i>	<i>174.547,40</i>	<i>9.670,59</i>	<i>184.217,99</i>	<i>184.217,99</i>	<i>-</i>
150.0001 Productivitat	174.547,40	9.670,59	184.217,99	184.217,99	-
<i>D/16 Assegurances i cotitzacions socials</i>	<i>4.259.963,41</i>	<i>(166.593,00)</i>	<i>4.093.370,41</i>	<i>4.093.368,75</i>	<i>1,66</i>
160.0001 Seguretat social	4.259.963,41	(166.593,00)	4.093.370,41	4.093.368,75	1,66
<i>D/20 Lloguers i cànon</i>	<i>1.856.157,62</i>	<i>39.565,00</i>	<i>1.895.722,62</i>	<i>1.895.615,97</i>	<i>106,65</i>
200.0002 Lloguers	1.800.000,00	69.565,00	1.869.565,00	1.869.563,56	1,44
202.0001 Lloguers d'equips per a procés de dades	56.157,62	(30.000,00)	26.157,62	26.052,41	105,21
<i>D/21 Conservació i reparació</i>	<i>1.148.246,42</i>	<i>88.000,00</i>	<i>1.236.246,42</i>	<i>1.235.309,81</i>	<i>936,61</i>
210.0001 Conservació, reparació i manteniment	130.000,00	(32.000,00)	98.000,00	97.139,85	860,15
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	930.246,42	208.000,00	1.138.246,42	1.138.169,96	76,46
<i>D/22 Material, subministrament i altres</i>	<i>2.155.464,66</i>	<i>3.262.951,72</i>	<i>5.418.416,38</i>	<i>5.416.810,24</i>	<i>1.606,14</i>
220.0001 Material ordinari no inventariable	50.000,00	(15.353,00)	34.647,00	34.640,64	6,36
220.0002 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	215.000,00	30.467,00	245.467,00	245.466,44	0,56
221.0001 Aigua i energia	120.000,00	48.330,00	168.330,00	168.326,69	3,31
222.0001 Despeses postals, missatgeria i similars	41.834,43	(38.965,00)	2.869,43	2.866,88	2,55
222.0003 Comunicacions mitjançant serveis del CTTI	110.000,00	(85.903,28)	24.096,72	24.096,72	-
224.0001 Despeses d'assegurances	58.785,53	(650,00)	58.135,53	58.129,28	6,25
225.0001 Tributs	5.000,00	579.110,00	584.110,00	583.376,40	733,60
226.0001 Exposicions, certàmens i altres	-	519.725,00	519.725,00	519.710,45	14,55
226.0002 Atencions protocolàries i representatives	5.000,00	(2.748,00)	2.252,00	2.251,92	0,08
226.0003 Publicitat, difusió i campanyes institucionals	50.000,00	829.095,00	879.095,00	879.094,72	0,28
226.0011 Formació de personal propi	166.458,27	46.132,00	212.590,27	212.589,49	0,78
226.0033 Desenvolupament programes de seguretat i salut en el treball	20.000,00	(2.600,00)	17.400,00	17.398,13	1,87
226.0039 Despeses per serveis bancaris	5.000,00	14.147,00	19.147,00	19.146,91	0,09
226.0040 Inscripció com a soci o a entitats de caràcter associatiu	96.250,00	26.000,00	122.250,00	121.832,39	417,61
226.0080 Actuacions per finançar programes temporals de personal	161.976,92	-	161.976,92	161.976,92	-
226.0089 Altres despeses diverses	18.000,00	19.315,00	37.315,00	37.313,95	1,05
227.0001 Neteja i sanejament	125.000,00	25.565,00	150.565,00	150.563,89	1,11
227.0005 Estudis i dictàmens	40.000,00	20.936,00	60.936,00	60.935,22	0,78
227.0008 Intèrprets i traductors	40.000,00	11.671,00	51.671,00	51.670,06	0,94
227.0011 Custòdia, dipòsit, emmagatzematge	27.000,00	(5.720,00)	21.280,00	21.269,03	10,97
227.0012 Auditories	20.000,00	13.666,00	33.666,00	33.665,71	0,29
227.0013 Treballs tècnics	122.129,71	66.142,00	188.271,71	188.270,73	0,98
227.0089 Altres treballs tècnics realitzats per persones físiques i jurídiques	258.342,47	1.136.090,00	1.394.432,47	1.394.054,80	377,67
228.0002 Serveis informàtics realitzats per altres entitats	118.137,43	58.100,00	176.237,43	176.216,66	20,77
228.0003 Serveis recurrents del CTTI	271.549,90	(19.600,00)	251.949,90	251.946,21	3,69
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>268.760,00</i>	<i>468.760,00</i>	<i>468.753,78</i>	<i>6,22</i>
230.0001 Dietes, locomoció i trasllats	200.000,00	268.760,00	468.760,00	468.753,78	6,22
<i>D/24 Despeses de publicacions</i>	<i>12.000,00</i>	<i>305,00</i>	<i>12.305,00</i>	<i>12.301,82</i>	<i>3,18</i>
240.0001 Despeses de publicacions	12.000,00	305,00	12.305,00	12.301,82	3,18
<i>D/34 Altres despeses financeres</i>	<i>50.000,00</i>	<i>252.390,00</i>	<i>302.390,00</i>	<i>302.387,92</i>	<i>2,08</i>
349.0001 Altres despeses financeres	50.000,00	252.390,00	302.390,00	302.387,92	2,08
<i>D/61 Inversions en edificis i altres construccions</i>	<i>100.000,00</i>	<i>(33.790,00)</i>	<i>66.210,00</i>	<i>66.206,35</i>	<i>3,65</i>
610.0001 Inversions en edificis i altres construccions	100.000,00	(33.790,00)	66.210,00	66.206,35	3,65
<i>D/64 Inversions en mobiliari i estris</i>	<i>50.000,00</i>	<i>(13.350,00)</i>	<i>36.650,00</i>	<i>35.985,41</i>	<i>664,59</i>
640.0001 Inversions en mobiliari i estris	50.000,00	(13.350,00)	36.650,00	35.985,41	664,59
<i>D/65 Inversions en equips de procés de dades</i>	<i>100.000,00</i>	<i>(45.300,00)</i>	<i>54.700,00</i>	<i>54.692,99</i>	<i>7,01</i>
650.0001 Inversions en equips de procés de dades	100.000,00	(45.300,00)	54.700,00	54.692,99	7,01
<i>D/68 Inversions en immobilitzat immaterial</i>	<i>50.000,00</i>	<i>(50.000,00)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
680.0002 Inversions en aplicacions informàtiques	50.000,00	(50.000,00)	-	-	-

	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets/ Obligacions contrets	Romanents de crèdit
Programa 574.- Innovació	39.225.331,92	33.338.451,77	72.563.783,69	63.633.576,13	8.930.207,56
<i>D/22 Material, subministrament i altres</i>	<i>2.108.320,96</i>	<i>(83.932,00)</i>	<i>2.024.388,96</i>	<i>2.019.612,09</i>	<i>4.776,87</i>
226.0001 Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	900.000,00	483.490,00	1.383.490,00	1.383.488,32	1,68
226.0002 Atencions protocolàries i representatives	-	1.900,00	1.900,00	1.877,71	22,29
226.0003 Publicitat i difusió	22.000,00	5.650,00	27.650,00	23.596,14	4.053,86
226.0005 Organització de reunions, conferències i cursos	55.000,00	66.790,00	121.790,00	121.787,41	2,59
226.0040 Inscripcions socis associacions	-	-	-	-	-
226.0089 Altres despeses diverses	15.320,96	(5.470,00)	9.850,96	9.843,39	7,57
227.0005 Estudis i dictàmens	20.000,00	(20.000,00)	-	-	-
227.0008 Intèrprets i traductors	5.000,00	(5.000,00)	-	-	-
227.0012 Actuacions de control	16.000,00	(11.220,00)	4.780,00	4.776,66	3,34
227.0013 Treballs tècnics	280.000,00	(21.072,00)	258.928,00	258.926,36	1,64
227.0089 Altres treballs tècnics realitzats per persones físiques i jurídiques	795.000,00	(579.000,00)	216.000,00	215.316,10	683,90
<i>D/23 Indemnitzacions per raó del servei</i>	<i>200.000,00</i>	<i>(127.000,00)</i>	<i>73.000,00</i>	<i>72.890,20</i>	<i>109,80</i>
230.0001 Dietes, locomoció i trasllats	200.000,00	(127.000,00)	73.000,00	72.890,20	109,80
<i>D/24 Despeses de publicacions</i>	<i>5.000,00</i>	<i>(4.830,00)</i>	<i>170,00</i>	<i>165,43</i>	<i>4,57</i>
240.0001 Despeses de publicacions	5.000,00	(4.830,00)	170,00	165,43	4,57
<i>D/47 Transferències corrents a empreses privades</i>	<i>11.257.010,96</i>	<i>1.427.761,17</i>	<i>12.684.772,13</i>	<i>5.806.778,78</i>	<i>6.877.993,35</i>
470.0001 A empreses privades	11.257.010,96	1.427.761,17	12.684.772,13	5.806.778,78	6.877.993,35
<i>D/48 Transferències corrents a famílies i altres institucions sense fi de lucre</i>	<i>20.525.000,00</i>	<i>19.408.000,00</i>	<i>39.933.000,00</i>	<i>39.932.665,15</i>	<i>334,85</i>
482.0001 A altres institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	20.525.000,00	19.408.000,00	39.933.000,00	39.932.665,15	334,85
<i>D/77 Transferències de capital a empreses privades</i>	<i>1.000.000,00</i>	<i>14.289.525,15</i>	<i>15.289.525,15</i>	<i>13.242.537,03</i>	<i>2.046.988,12</i>
770.0001 A empreses privades	1.000.000,00	14.289.525,15	15.289.525,15	13.242.537,03	2.046.988,12
<i>D/78 Transferències de capital a famílies i altres institucions sense fi de lucre</i>	<i>4.130.000,00</i>	<i>(1.571.072,55)</i>	<i>2.558.927,45</i>	<i>2.558.927,45</i>	<i>-</i>
782.0001 A altres institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	4.130.000,00	(1.571.072,55)	2.558.927,45	2.558.927,45	-
Programa 622.- Suport a la Indústria	6.725.000,00	82.856.184,87	89.581.184,87	81.904.750,49	7.676.434,38
<i>D/22 Material, subministrament i altres</i>	<i>661.983,33</i>	<i>(42.600,00)</i>	<i>619.383,33</i>	<i>571.080,46</i>	<i>48.302,87</i>
226.0001 Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	170.000,00	(1.000,00)	169.000,00	144.751,75	24.248,25
226.0003 Publicitat , difusió i campanyes	18.000,00	-	18.000,00	14.353,73	3.646,27
226.0005 Organització de reunions, conferències i cursos	37.427,20	4.545,00	41.972,20	41.970,60	1,60
226.0040 Inscripcions socis associacions	4.500,00	(4.500,00)	-	-	-
226.0089 Altres despeses diverses	50.000,00	(44.000,00)	6.000,00	5.915,13	84,87
227.0005 Estudis i dictàmens	115.000,00	11.000,00	126.000,00	125.968,82	31,18
227.0008 Intèrprets i traductors	5.000,00	(5.000,00)	-	-	-
227.0013 Treballs tècnics	46.000,00	92.355,00	138.355,00	126.583,40	11.771,60
227.0089 Altres treballs tècnics realitzats per persones físiques i jurídiques	216.056,13	(96.000,00)	120.056,13	111.537,03	8.519,10
<i>D/23 Indemnitzacions per raó del servei</i>	<i>100.000,00</i>	<i>(94.000,00)</i>	<i>6.000,00</i>	<i>5.851,92</i>	<i>148,08</i>
230.0001 Dietes, locomoció i trasllats	100.000,00	(94.000,00)	6.000,00	5.851,92	148,08
<i>D/24 Despeses de publicacions</i>	<i>6.400,00</i>	<i>39.600,00</i>	<i>46.000,00</i>	<i>45.996,35</i>	<i>3,65</i>
240.0001 Despeses de publicacions	6.400,00	39.600,00	46.000,00	45.996,35	3,65
<i>D/47 Transferències corrents a empreses privades</i>	<i>-</i>	<i>1.005.831,00</i>	<i>1.005.831,00</i>	<i>5.831,00</i>	<i>1.000.000,00</i>
470.0001 A empreses privades	-	1.005.831,00	1.005.831,00	5.831,00	1.000.000,00
<i>D/48 Transferències corrents a famílies i altres institucions sense fi de lucre</i>	<i>3.956.616,67</i>	<i>(3.068.800,00)</i>	<i>887.816,67</i>	<i>887.764,50</i>	<i>52,17</i>
482.0001 A altres institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	3.956.616,67	(3.068.800,00)	887.816,67	887.764,50	52,17
<i>D/77 Transferències de capital a empreses privades</i>	<i>2.000.000,00</i>	<i>84.942.306,69</i>	<i>86.942.306,69</i>	<i>80.314.379,08</i>	<i>6.627.927,61</i>
770.0001 A empreses privades	2.000.000,00	84.942.306,69	86.942.306,69	80.314.379,08	6.627.927,61
<i>D/78 Transferències de capital a famílies i altres institucions sense fi de lucre</i>	<i>-</i>	<i>73.847,18</i>	<i>73.847,18</i>	<i>73.847,18</i>	<i>-</i>
782.0001 A altres institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	-	73.847,18	73.847,18	73.847,18	-

Liquidació pressupostària de l'exercici 2023

	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets/ Obligacions contrets	Romanents de crèdit
Programa 662.- Internacionalització, promoció i foment del comerç exterior	28.079.730,00	16.750.498,62	44.830.228,62	21.826.270,32	23.003.958,30
<i>D/22 Material, subministrament i altres</i>	303.822,76	447.620,00	751.442,76	751.034,48	408,28
220.0002 Premsa, revistes, llibres i altres	30.000,00	10.155,00	40.155,00	40.151,00	4,00
226.0001 Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	40.000,00	201.000,00	241.000,00	240.935,84	64,16
226.0003 Publicitat i difusió	7.000,00	7.700,00	14.700,00	14.696,69	3,31
226.0005 Organització de reunions, conferències i cursos	5.000,00	(5.000,00)	-	-	-
226.0040 Inscripcions socis associacions	-	-	-	-	-
226.0089 Altres despeses diverses	50.000,00	(45.160,00)	4.840,00	4.835,64	4,36
227.0005 Estudis i dictàmens	16.500,00	(5.725,00)	10.775,00	10.769,82	5,18
227.0008 Intèrprets i traductors	5.000,00	(2.500,00)	2.500,00	2.453,96	46,04
227.0013 Treballs tècnics	38.797,76	183.000,00	221.797,76	221.535,44	262,32
227.0089 Altres treballs tècnics realitzats per persones físiques i jurídiques	111.525,00	104.150,00	215.675,00	215.656,09	18,91
<i>D/23 Indemnitzacions per raó del servei</i>	150.000,00	(115.400,00)	34.600,00	34.594,47	5,53
230.0001 Dietes, locomoció i trasllats	150.000,00	(115.400,00)	34.600,00	34.594,47	5,53
<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>	22.907,24	1.370.494,49	1.393.401,73	1.393.401,73	-
470.0001 A empreses privades	22.907,24	1.370.494,49	1.393.401,73	1.393.401,73	-
<i>D/48 Transferències corrents a famílies i altres institucions sense fi de lucre</i>	100.000,00	1.563.265,32	1.663.265,32	1.662.652,02	613,30
482.0001 A altres institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	100.000,00	1.563.265,32	1.663.265,32	1.662.652,02	613,30
<i>D/49 Transferències corrents a l'exterior</i>	17.500.000,00	315.600,00	17.815.600,00	17.812.668,81	2.931,19
490.0001 A l'Exterior	17.500.000,00	315.600,00	17.815.600,00	17.812.668,81	2.931,19
<i>D/77 Transferències de capital a empreses privades</i>	10.000.000,00	13.000.000,00	23.000.000,00	-	23.000.000,00
770.0001 A empreses privades	10.000.000,00	13.000.000,00	23.000.000,00	-	23.000.000,00
<i>D/78 Transferències de capital a famílies i altres institucions sense fi de lucre</i>	-	171.918,81	171.918,81	171.918,81	-
782.0001 A altres institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	-	171.918,81	171.918,81	171.918,81	-

Liquidació pressupostària de l'exercici 2023

	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets/ Obligacions contrets	Excès / Defecte de previsió
Total Ingressos	98.377.110,88	65.142.713,95	163.519.824,83	163.317.803,51	(202.021,32)
Programa 999.- General d'ingressos	98.377.110,88	65.142.713,95	163.519.824,83	163.317.803,51	(202.021,32)
<i>I/31 Prestació de serveis</i>	<i>1.135.000,00</i>	<i>-</i>	<i>1.135.000,00</i>	<i>1.104.032,05</i>	<i>(30.967,95)</i>
319.0009 Prestacions de Serveis Entitats SP	-	-	-	17.930,00	17.930,00
319.0010 Prestacions d'altres serveis	1.135.000,00	-	1.135.000,00	1.086.102,05	(48.897,95)
<i>I/32 Taxes</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>2.121,00</i>	<i>2.121,00</i>
320.0201 Taxa per la inscripció a convocatòries de selecció de personal	-	-	-	2.121,00	2.121,00
<i>I/39 Altres ingressos financers</i>	<i>1.120.000,00</i>	<i>-</i>	<i>1.120.000,00</i>	<i>288.682,92</i>	<i>(831.317,08)</i>
399.0009 Altres ingressos diversos	1.120.000,00	-	1.120.000,00	288.682,92	(831.317,08)
<i>I/41 Transferències corrents de la Generalitat</i>	<i>74.936.810,88</i>	<i>(3.887.125,93)</i>	<i>71.049.684,95</i>	<i>83.754.068,40</i>	<i>12.704.383,45</i>
410.0001 De la Generalitat, per finançar despeses de funcionament	-	-	-	-	-
410.0004 Del Departament de la Vicepresidència i de Politiques Digitals i Territori	-	-	-	-	-
410.0013 Del Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural	-	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	-
410.0021 Del Departament d'Empresa i Treball	74.936.810,88	(9.887.125,93)	65.049.684,95	77.248.710,88	12.199.025,93
410.0023 Del Departament d'Acció Exterior i Govern Obert	-	-	-	505.357,52	505.357,52
410.0025 Del Departament de Recerca i Universitats	-	-	-	-	-
<i>I/44 Transferències corrents d'altres entitats</i>	<i>1.580.300,00</i>	<i>3.000.000,00</i>	<i>4.580.300,00</i>	<i>4.662.628,45</i>	<i>82.328,45</i>
442.0001 A consorcis del sector públic	-	-	-	73.341,92	73.341,92
448.0001 A altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat	1.580.300,00	3.000.000,00	4.580.300,00	4.589.286,53	8.986,53
<i>I/46 A consorcis dependents de les corporacions locals</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>94.364,09</i>	<i>94.364,09</i>
461.0001 A consorcis dependents de les corporacions locals	-	-	-	94.364,09	94.364,09
<i>I/49 Transferències corrents de l'exterior</i>	<i>2.200.000,00</i>	<i>-</i>	<i>2.200.000,00</i>	<i>1.900.341,92</i>	<i>(299.658,08)</i>
493.0009 De la Unió Europea	2.200.000,00	-	2.200.000,00	1.900.341,92	(299.658,08)
<i>I/52 Interessos de dipòsit</i>	<i>50.000,00</i>	<i>-</i>	<i>50.000,00</i>	<i>46.371,18</i>	<i>(3.628,82)</i>
521.0001 Altres interessos de dipòsit	50.000,00	-	50.000,00	46.371,18	(3.628,82)
<i>I/53 Altres ingressos financers</i>	<i>125.000,00</i>	<i>-</i>	<i>125.000,00</i>	<i>226.263,25</i>	<i>101.263,25</i>
530.0001 Dividends	-	-	-	1.595,24	1.595,24
531.0001 Diferències positives d'operacions financeres	-	-	-	99.992,19	99.992,19
534.0001 Altres ingressos financers	125.000,00	-	125.000,00	124.675,82	(324,18)
<i>I/54 Ingressos patrimonials no financers</i>	<i>100.000,00</i>	<i>-</i>	<i>100.000,00</i>	<i>95.757,45</i>	<i>(4.242,55)</i>
540.0001 Lloguers de béns immobles	100.000,00	-	100.000,00	95.757,45	(4.242,55)
<i>I/71 Transferències de Capital de l'administració de la Generalitat</i>	<i>17.130.000,00</i>	<i>66.029.839,88</i>	<i>83.159.839,88</i>	<i>70.964.278,95</i>	<i>(12.195.560,93)</i>
710.0021 Del Departament d'Empresa i Treball	17.130.000,00	66.029.839,88	83.159.839,88	70.964.278,95	(12.195.560,93)
<i>I/81 Reintegrament de Préstecs i Bestretes</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>139.718,08</i>	<i>139.718,08</i>
812.0001 Reintegrament de préstecs i bestretes fora del sector públic	-	-	-	135.906,72	135.906,72
814.0001 Reintegrament de préstecs al personal	-	-	-	3.811,36	3.811,36
<i>I/82 Devolució de Dipòsits i Fiances</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>39.175,77</i>	<i>39.175,77</i>
821.0001 Devolució de fiances	-	-	-	39.175,77	39.175,77
Saldo de Pressupost (Ingressos menys Despeses)				(32.918.569,82)	

Resultat pressupostari l'exercici 2023

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	92.174.630,71	99.717.879,03		(7.543.248,32)
b) Operacions de capital	70.964.278,95	96.518.494,30		(25.554.215,35)
c) Operacions comercials	-	-		-
1. Total operacions financeres (a+b+c)	163.138.909,66	196.236.373,33		(33.097.463,67)
d) Actius financers	178.893,85	-		178.893,85
e) Passius financers	-	-		-
2. Total operacions financeres (d+e)	178.893,85	-		178.893,85
I RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	163.317.803,51	196.236.373,33		(32.918.569,82)
AJUSTAMENTS				
3. Crèdits despesats finançats amb romanents de tresoreria no afectats (*1) i (*2)	53.923.601,38	0,00	53.923.601,38	53.923.601,38
4. Desviaments de finançament negatius de l'exercici (*3) i (*4)	18.406.977,65	39.052.568,85	(20.645.591,20)	(20.645.591,20)
5. Desviament de finançament positius de l'exercici	-	-	-	-
II TOTAL AJUSTAMENTS (II=3+4-5)	72.330.579,03	39.052.568,85	33.278.010,18	33.278.010,18
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				359.440,36

(*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 2021,2022 pagats el 2023

53.923.601,38

(*2) Ajuts atorgats el 2023 pendents de liquidar a 31 de desembre

0,00

(*3) Transferències finalistes rebudes el 2022 i aplicades el 2023

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

(*4) Transferències finalistes rebudes el 2023 i encara no aplicades

39.052.568,85

Fons Nuclears Afectats (AINSTA-NU)

31.004.980,73

Fons Climàtics Afectats (AVEHIC-FC)

6.000.000,00

Conveni col·laboració Agència de Residus de Catalunya

2.047.588,12

Conciliació del resultat de l'exercici 2023

Grup Comptable	Nota	Moviments Exercici 2023	Pèrdua Pressupostària	Programa: Despesa				Ingrés	Total Pressupost	Fora Pressupost	Diferències
				121	574	622	662				
2060			D/68	-	-	-	-	-	-	-	-
2150		66.206,35	D/61	66.206,35	-	-	-	-	66.206,35	-	-
2160		35.985,41	D/64	35.985,41	-	-	-	-	35.985,41	-	-
2170		54.692,99	D/65	54.692,99	-	-	-	-	54.692,99	-	-
2600		(39.175,77)	F/82	-	-	-	-	(39.175,77)	(39.175,77)	-	-
4400	(1)	103.358.443,12	D/47	-	200.000,00	-	-	-	200.000,00	12.424.236,7	
			D/48	-	18.232.000,00	720.000,00	618.000,00	-	19.570.000,00		
			D/77	-	2.781.295,19	68.382.911,18	-	-	71.164.206,37		
			D/78	-	-	-	-	-	-		
				-	-	-	-	-	-		
5420	(2)	(133.778,78)	F/81	-	-	-	-	(135.906,72)	(135.906,72)	2.127,9	-
5440		(3.811,36)	F/81	-	-	-	-	(3.811,36)	(3.811,36)	-	-
6210		4.876.125,15	D/20	1.895.615,97	-	-	-	-	1.895.615,97	-	-
			D/49	-	-	-	2.980.509,18	-	2.980.509,18	-	-
6220		1.576.827,47	D/21	1.235.309,81	-	-	-	-	1.235.309,81	-	-
			D/22	251.946,21	-	-	-	-	251.946,21	-	-
			D/49	-	-	-	89.571,45	-	89.571,45	-	-
6230		4.301.401,80	D/22	1.943.480,34	479.019,12	364.089,27	450.415,33	-	3.237.004,02	-	-
			D/49	-	-	-	1.064.397,78	-	1.064.397,78	-	-
6250		125.746,06	D/22	58.129,28	-	-	-	-	58.129,28	-	-
			D/49	-	-	-	67.616,78	-	67.616,78	-	-
6260		66.719,94	D/22	19.146,91	-	-	-	-	19.146,91	-	-
			D/49	-	-	-	47.573,03	-	47.573,03	-	-
6270		3.507.552,38	D/22	1.401.057,09	1.530.749,58	201.076,08	255.652,55	-	3.388.515,28	-	-
			D/24	12.301,82	165,49	45.996,37	-	-	58.463,66	-	-
			D/49	-	-	-	60.573,56	-	60.573,56	-	-
6280		236.207,68	D/22	168.326,69	-	-	-	-	168.326,69	-	-
			D/49	-	-	-	67.880,99	-	67.880,99	-	-
			D/22	616.780,91	9.843,39	5.915,13	44.986,64	-	677.526,07	-	-
6290		3.377.087,36	D/23	468.753,78	72.890,20	5.851,92	34.594,47	-	582.090,37	-	-
			D/49	-	-	-	2.117.470,92	-	2.117.470,92	-	-
				-	-	-	-	-	-	-	-
6310		117.800,15	D/22	3.139,76	-	-	-	-	3.139,76	-	-
			D/49	-	-	-	114.660,39	-	114.660,39	-	-
6341		580.236,64	D/22	580.236,64	-	-	-	-	580.236,64	-	-
6360		(100.347,96)	D/49	-	-	-	(100.347,96)	-	(100.347,96)	-	-
6391		0,00	D/22	-	-	-	-	-	-	-	-
6400		25.000.560,42	D/13	14.985.926,14	-	-	-	-	14.985.926,14	-	-
			D/15	184.217,99	-	-	-	-	184.217,99	-	-
			D/22	161.976,92	-	-	-	-	161.976,92	-	-
			D/49	-	-	-	9.668.439,37	-	9.668.439,37	-	-
6410		149.112,79	D/13	120.199,22	-	-	-	-	120.199,22	-	-
			D/49	-	-	-	28.913,57	-	28.913,57	-	-
6420		5.454.531,83	D/16	4.093.368,75	-	-	-	-	4.093.368,75	-	-
			D/49	-	-	-	1.361.163,08	-	1.361.163,08	-	-
6490		814.722,17	D/22	212.589,49	-	-	-	-	212.589,49	-	-
			D/49	-	-	-	602.132,68	-	602.132,68	-	-
6538		29.919.093,18	D/47	-	5.606.778,78	5.831,00	1.393.401,75	-	7.006.011,53	-	-
			D/48	-	21.700.665,15	167.764,50	1.044.652,02	-	22.913.081,67	-	-
6568		25.197.403,18	D/77	-	10.461.241,84	11.931.467,90	-	-	22.392.709,74	-	-
			D/78	-	2.558.927,45	73.847,18	171.918,83	-	2.804.693,44	-	-
6620		0,00	D/34	-	-	-	-	-	-	-	-
			D/49	-	-	-	-	-	-	-	-
6680	(2)	242.719,55	D/34	203.103,45	-	-	-	-	203.103,45	-	-
			D/49	-	-	-	39.616,10	-	39.616,10	(0,27)	-
6690		99.284,47	D/34	99.284,47	-	-	-	-	99.284,47	-	-
6780			D/22	-	-	-	-	-	-	-	-

Conciliació del resultat de l'exercici 2023

Grup Comptable	Nota	Moviments Exercici 2023	Partida Pressupostària	Programes Despesa				Ingrés	Total Pressupost	Fora Pressupost	Diferències
				121	574	622	662				
7051		(17.930,00)	I/31					(17.930,00)	(17.930,00)		
7052		(1.035.620,70)	I/31					(1.035.620,70)	(1.035.620,70)		
7403	(4)	(43.136.151,99)	I/41					(83.754.068,40)	(83.754.068,40)	40.617.916,4	
7406		(4.589.286,53)	I/44					(4.589.286,53)	(4.589.286,53)		
7408		(167.706,01)	I/44					(73.341,92)	(73.341,92)		
			I/46					(94.364,09)	(94.364,09)		
7409	(5)	(1.716.398,37)	I/49					(1.900.341,92)	(1.900.341,92)	183.943,55	
7520		(95.757,45)	I/54					(95.757,45)	(95.757,45)		
7550		(739,19)	I/39					(739,19)	(739,19)		
7590		(259,85)	I/39					(259,85)	(259,85)		
7591		(3.024,75)	I/39					(3.024,75)	(3.024,75)		
			D/49				(310.891,65)		(310.891,65)		
7592	(6)	(597.671,82)	I/39					(284.659,13)	(284.659,13)	0,04	
			I/32					(2.121,00)	(2.121,00)		
7600		(1.595,24)	I/53					(1.595,24)	(1.595,24)		
7620		(1.679,04)	D/49				(1.679,04)		(1.679,04)		
7680	(6)	(209.377,44)	D/49				(84.701,91)		(84.701,91)	0,29	
			I/53					(124.675,82)	(124.675,82)		
			D/49				(229,45)		(229,45)		
7690		(146.592,82)	I/52					(46.371,18)	(46.371,18)		
			I/53					(99.992,19)	(99.992,19)		
7940		(50.481,35)	I/31					(50.481,35)	(50.481,35)		
9403	(7)		I/71					(70.964.278,95)	(70.964.278,95)	70.964.278,95	
TOTALS		(51.770.272,55)						(163.138.910)	(163.536.412)	111.766.139	
TOTALS		157.111.073,67		28.871.776,39	63.633.576,13	81.904.750,49	21.826.270,32	(163.317.803,51)	32.918.569,82	124.192.503,58	

Conciliacions

Nota (1)	12.424.236,75	Ajust a les bestretes pagades sobre línies d'aj
Nota (2)	(2.127,94)	Moviments de préstecs gestionats ICF i ajust
Nota (3)	(0,27)	Ajustaments
Total Despesa	12.422.108,54	
Nota (4)	40.617.916,41	Traspàs 5220
Nota (5)	183.943,55	Ajustament programes Europeus
Nota (6)	0,29	Ajustaments
Nota (7)	70.964.278,95	Traspàs 5220
Total Ingrés	111.766.139,20	

Romanent de Tresoreria de l'exercici 2023

Concepte	Exercici 2023
1. (+) Fons líquids de tesoreria	48.383.461,30
VII. Efectiu i altres actius líquids	48.383.461,30
2. (+) Drets pendents de cobrament	140.780.808,14
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	140.777.892,31
1. Clients per vendes i prestació de serveis	266.489,08
3. Deutors diversos	-
4. Personal	14.712,64
5. Actius per impost corrent	6.340,61
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	140.490.349,98
V. Inversions financeres a curt termini	2.915,83
2. Crèdits a empreses	-
5. Altres actius financers	2.915,83
3. (-) Obligacions pendents de pagament	(2.688.451,10)
III. Deutes a curt termini	(9.707,63)
5. Altres passius financers	(9.707,63)
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	(2.678.743,47)
1. Proveïdors	(1.106.276,24)
3. Creditors diversos	(136.621,12)
4. Personal	(349.278,45)
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	(1.086.567,66)
4. (+) Partides pendents d'aplicació	(1.218.300,13)
(-) 554. Cobraments pendents d'aplicació	12.216,90
(+) 555. pagaments pendents d'aplicació	(1.230.517,03)
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	185.257.518,21
II. Excés de finançament afectat	(43.979.595,96)
Transferències AINSTA-NU	(31.004.980,73)
Transferències AVEHIC-FC	(6.000.000,00)
Transferències Agència Catalana Residus	(2.047.588,12)
Fiances rebudes	-
Deutes transformables en subvencions UE llarg termini	(2.805.357,72)
AECID import a retornar	(96.299,99)
Fons mineco pendents de retornar	(367.843,39)
Conveni Fons UE Euroingenio	(1.657.526,01)
III. Saldos de dubtós cobrament	(50.077,05)
Deteriorament de valor de crèdits comercials	(50.077,05)
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	141.227.845,20
Creditors pendents de justificació	(137.868.321,11)
V. Romanent de tresoreria no afectat no compromès	3.359.524,09

Memòria - execució pressupost

Execució de l'ingrés

Capítol	Pressupost Inicial	Modificacions	Pressupost Final	Executat Total	% Execució
III	2.255.000,00	0,00	2.255.000,00	1.394.835,97	61,86%
IV	78.717.110,88	(887.125,93)	77.829.984,95	90.411.402,86	116,17%
VI	275.000,00	0,00	275.000,00	368.391,88	133,96%
VII	17.130.000,00	66.029.839,88	83.159.839,88	70.964.278,95	85,33%
VIII	0,00	72.330.579,03	72.330.579,03	178.893,85	0,25%
TOTAL	98.377.110,88	137.473.292,98	235.850.403,86	163.317.803,51	69,25%

Incorporacions de romanents de tresoreria d'any anteriors	Import
Creditors pendents de justificació (Ajuts 2015-2022)	53.923.601,38
Convocatoria ajuts a la reindustrialització	17.056.977,65
Subvenció directa Fira de Barcelona	1.000.000,00
Transferència Campanya de Publicitat	350.000,00
TOTAL	72.330.579,03

Pressupost Ingres	235.850.403,86
Drets recuneguts nets	(163.317.803,51)
Romanents de tresoreria a traspasar a 2024	(72.330.579,03)
Resultat Pressupostari (Ingressos)	202.021,32
Execució Final	99,914%

Execució de la despesa

Capítol	Pressupost Inicial	Modificacions	Pressupost Final	Executat Total	% Execució
I	18.625.180,26	758.626,00	19.383.806,26	19.383.712,10	100,00%
II	8.910.395,75	3.676.039,72	12.586.435,47	12.530.017,02	99,55%
III	50.000,00	252.390,00	302.390,00	302.387,92	100,00%
IV	53.361.534,87	22.022.151,98	75.383.686,85	67.501.761,99	89,54%
VI	300.000,00	(142.440,00)	157.560,00	156.884,75	99,57%
VII	17.130.000,00	110.906.525,28	128.036.525,28	96.361.609,55	75,26%
TOTAL	98.377.110,88	137.473.292,98	235.850.403,86	196.236.373,33	83,20%

Romanents de tresoreria a traspasar a 2024	Import
Fons Nuclears afectats	31.004.980,73
Fons Climàtics afectats	6.000.000,00
Conveni col·laboració Agència de Residus de Catalunya	2.047.588,12
TOTAL	39.052.568,85

Pressupost Despesa	235.850.403,86
Obligacions recunegudes netes	(196.236.373,33)
Romanents de tresoreria a traspasar a 2024	(39.052.568,85)
Resultat Pressupostari (Despeses)	561.461,68
Execució Final	99,762%

Memòria - execució pressupost

Resultat pressupostari

Pressupost Ingrés	235.850.403,86
Pressupost no executat Ingrés	202.021,32
Obligacions recunegudes netes	235.648.382,54
Pressupost Despesa	235.850.403,86
Pressupost no executat Despesa	561.461,68
Obligacions recunegudes netes	235.288.942,18
Resultat Pressupostari	359.440,36
Execució Final	99,848%

Agència per a la Competitivitat de l'Empresa

Memòria de l'exercici 2023

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 2/2023, de 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023.

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 2023 es detallen a continuació:

Membres del Consell d'Administració

Membre	Càrec	Representant
Roger Torrent Ramió	President	Conseller del Departament d'Empresa i Treball
Albert Castellanos Maduella	Vicepresident	Secretari d'Empresa i Treball
Oriol Alcoba Malaspina	Vocal	Director General d'Indústria
Laia Amal Arasa	Vocal	Directora General de Transferència i Societat del Coneixement
Aleix Cubells Barceló	Vocal	Director General de Fons Europeus i Ajuts d'Estat
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	Càrec	Representant
Roger Torrent Ramió	President	Conseller del Departament d'Empresa i Treball
Albert Castellanos Maduella	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 Amal 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		90.720,00		150.000,00			210.968,55	451.688,55
De serveis	1.523.612,57	29.806,19	40.000,00	413.959,83		1.041.488,01	2.389.509,83	5.438.376,43

Nota 2. Bases de presentació dels comptes anuals

Imatge fidel.

- Els presents comptes anuals de l'exercici 2023 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 2023 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 2022 foren aprovats pel Consell d'Administració amb data 20 de juliol de 2023.

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 2023 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

no registrava ingressos i despeses associades a fons rebuts dels socis, però sí que mantenia un actiu i un passiu al respecte. La correcció de l'exercici 2022 ha consistit en principalment en donar de baixa aquest actiu per import de 1.647.164,83 euros i el passiu per import de 3.802.237,47 euros, i aflorar el passiu pendent de pagament als socis de diversos projectes Europeus dins de l'epígraf d'Altres passius financers a curt termini per import de 1.672.295,99 euros.

- Adicionalment, per instruccions de la Intervenció General, l'Entitat ha procedit a reclassificar les bestretes efectuades als beneficiaris d'ajuts al compte de creditors per subvencions reintegrables, donant de baixa l'actiu associat a la bestreta que es trobava registrat com a Deutors varis a l'actiu corrent per import de 60.791.679,52 euros.

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>(450,56)</u>
<u>Aplicació</u>	
A resultats negatius d'exercicis anteriors	<u>(450,56)</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 2023, 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 2023 i 2022 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 2023 i 2022 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 2023 i 2022, 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.

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.

Les bestretes efectuades a beneficiaris d'ajuts es classifiquen minorant el passiu de l'Entitat dins de l'epígraf de Creditors per subvencions reintegrables.

- 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.

- 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.

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.

6. Transaccions en moneda estrangera.

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

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

7. Impost sobre beneficis.

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

8. Ingressos i despeses.

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

Els ingressos es calculen pel valor raonable de la contraprestació cobrada o a cobrar i representen els imports a cobrar pels serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes i IVA. Pel que fa l'Impost Sobre el Valor Afegit, des de l'exercici 2018 l'Entitat aplica el règim de prorrata, essent aquesta d'un 42% per l'exercici 2023 i un 51% al 2022.

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.

Registre d'operacions en què una entitat del sector públic actua de "líder" o d'entitat distribuïdora de fons en subvencions o transferències

Quan l'Entitat actua com a líder o coordinadora en alguns procediments subvencionals, els fons rebuts que han de ser transferits a tercers que tenen la condició de beneficiaris no consten com a ingressos i despeses de l'entitat, ni financerament ni pressupostàriament. Només consten en la comptabilitat els moviments de cobrament i pagament de fons als tercers.

En la seva condició d'entitat col·laboradora, com a mínim a tancament de l'exercici comptable, l'Entitat revisa el risc de reintegraments dels que, segons acord subvencional, sigui responsable en primera instància.

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 2023 i 2022, i amb la voluntat de complir amb la normativa fiscal, l'Entitat ha refacturat, seguint les directrius de la OCDE sobre preus de transferència, despeses suportades per l'Entitat repercutibles a les Oficines Exteriors, que estan constituïdes com a societats, per import de 6.959.381,04 euros i 6.668.670,80 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 2023 es detallen a continuació:

Oficines Exteriors de Comerç i d'Inversions de Catalunya								
(Euros)								
	Oficina	Forma jurídica	Empleats	Despeses		Immobilitzat intangible	Immobilitzat material	
				Explotació	Financeres		Finances	Tresoreria
1	Accra	Sucursal	2	327.703,32	-	-	1.804,37	1.021,17
2	Amsterdam	Societat	2	369.166,14	-	-	3.017,45	15.143,90
3	Austin	Antena	-	-	-	-	-	-
4	Beijing	Oficina de representació	4	623.539,34	-	-	5.240,47	18.250,14
5	Berlin	Oficina de representació	5	1.247.784,54	-	347,36	53.556,41	59.874,18
6	Bogotà	Sucursal	3	244.689,02	-	-	4.722,27	7.840,16
7	Brussel·les	Oficina de representació	5	633.729,44	-	-	2.698,84	-
8	Buenos Aires	Oficina de representació	2	262.382,58	-	-	4,00	-
9	Casablanca	Oficina de representació	3	257.064,94	-	-	3.845,68	6.482,17
10	Copenhagen	Oficina de representació	4	556.304,70	-	-	15.083,10	8.453,09
11	Dubai	Societat	4	956.207,35	-	-	11.455,99	26.604,25
12	Hong Kong	Societat Limitada	5	602.433,84	-	-	6.012,33	10.195,33
13	Istanbul	Oficina de representació	2	192.748,25	-	-	764,50	1.353,56
14	Johannesburg	Entitat sense ànim de lucre	1	149.331,22	-	-	8.695,07	3.371,39
15	Lima	Societat	2	204.066,96	-	-	707,83	11,29
16	Londres	Oficina de representació	7	1.106.452,14	-	-	201.883,09	96.081,93
17	Mèxic	Societat Civil	5	450.039,36	-	-	7.529,10	3.605,83
18	Miami	Societat	5	942.576,25	-	-	12.944,80	4.499,55
19	Milà	Oficina de representació	4	530.116,77	-	-	11.508,05	9.609,60
20	Montreal	Societat Federal	3	354.451,01	-	-	4.246,55	2.048,90
21	Moscú	Oficina de representació	4	297.953,85	-	-	1.171,03	2.758,52
22	Mumbai	Oficina de representació	3	173.646,39	-	-	1.103,55	13.122,31
23	Nairobi	Societat	2	269.445,52	-	-	1.836,12	2.628,32
24	Nova Delhi	Antena	-	-	-	-	-	-
25	Nova York	Societat	5	834.363,13	-	-	34.717,18	91.196,15
26	Panamà	Societat Anònima	2	195.622,19	-	-	8.112,21	3.199,52
27	París	Oficina de representació	9	1.308.331,96	-	-	48.015,87	62.345,00
28	Santiago de Xile	Entitat de dret estranger	3	178.139,54	-	-	4.230,85	1.088,32
29	Sao Paulo	Societat i Associació civil	3	480.817,56	-	-	5.990,95	9.391,58
30	Seül	Sucursal	5	461.369,28	-	-	32.231,15	13.601,55
31	Sidney	Societat	1	288.612,24	-	-	4.727,73	3.074,46
32	Silicon Valley	Societat	2	473.079,09	-	-	1.106,86	10.610,86
33	Singapur	Societat Limitada	4	664.144,07	-	-	13.626,66	24.261,53
34	Stuttgart	Oficina de representació	5	7.314,67	-	-	96,91	-
35	Tel-Aviv	Societat	4	385.331,93	-	-	2.754,52	5.332,83
36	Tòquio	Associació	6	796.800,76	-	278,89	9.220,05	28.052,89
37	Varsòvia	Oficina de representació	3	284.751,38	-	-	3.382,57	4.067,52
38	Washington	Entitat de dret estranger	4	615.118,87	-	-	21.922,76	41.134,62
39	Xangai	Oficina de representació	4	477.421,77	-	-	6.740,12	9.975,15
40	Zagreb	Societat	2	215.955,44	-	-	1.805,46	-
			139	18.419.006,81	-	626,25	558.512,45	600.287,57
								1.950.929,70

Nota 6. Immobilitzat material

Anàlisi del moviment durant l'exercici 2023. La composició i el moviment hagut durant l'exercici 2023 en els diferents comptes de l'immobilitzat material i les seves corresponents amortitzacions acumulades han estat els següents:

Immobilitzacions materials							
Concepte	(Euros)						Valor net comptable al 31-12-2023
	Saldos al 31-12-2022	Addicions 2023	Baixes 2023	Traspassos 2023	Saldos al 31-12-2023	Amortitzacions acumulades al 31-12-2023	
• Instal·lacions	2.403.206,52	66.206,35	-	-	2.469.412,87	(2.040.630,60)	428.782,27
• Mobiliari	1.565.935,53	35.985,41	-	-	1.601.920,94	(1.400.381,47)	201.539,47
• Equips de processos d'informació	2.012.983,09	54.692,99	-	-	2.067.676,08	(1.707.774,40)	359.901,68
	5.982.125,14	156.884,75	-	-	6.139.009,89	(5.148.786,47)	990.223,42
	<u>5.982.125,14</u>	<u>156.884,75</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6.139.009,89</u>	<u>(5.148.786,47)</u>	<u>990.223,42</u>

Amortitzacions acumulades	(Euros)					
	Saldos al 31-12-2022	Dotació 2023	Baixes 2023	Traspassos 2023	Saldos al 31-12-2023	
• Instal·lacions	1.950.812,55	89.818,05	-	-	2.040.630,60	
• Mobiliari	1.350.850,35	49.531,12	-	-	1.400.381,47	
• Equips de processos d'informació	1.475.462,20	232.312,20	-	-	1.707.774,40	
	4.777.125,10	371.661,37	-	-	5.148.786,47	
	<u>4.777.125,10</u>	<u>371.661,37</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.148.786,47</u>	

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 van ser els següents:

Immobilitzacions materials

Concepte	(Euros)						
	Saldos al	Addicions	Baixes	Traspassos	Saldos al	Amortitzacions	Valor net
	31-12-2021	2022	2022	2022	31-12-2022	acumulades al	comptable al
						31-12-2022	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
• Equips de processos d'informació	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
	5.625.675,11	356.450,03	-	-	5.982.125,14	(4.777.125,10)	1.205.000,04

Amortitzacions acumulades	(Euros)				
	Saldos al	Dotació	Baixes	Traspassos	Saldos al
	31-12-2021	2022	2022	2022	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
• Equips de processos d'informació	<u>1.250.575,65</u>	<u>224.886,55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.475.462,20</u>
	<u>4.410.377,47</u>	<u>366.747,63</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.777.125,10</u>
	<u>4.410.377,47</u>	<u>366.747,63</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.777.125,10</u>

Elements totalment amortitzats. El detall dels béns totalment amortitzats i en ús a 31 de desembre de 2023 i 2022 és el següent:

	(Euros)	
	31-12-2023	31-12-2022
- Instal·lacions	1.557.362,78	1.510.056,56
- Mobiliari	1.113.844,17	1.079.950,91
- Equips per a processos d'informació	<u>1.184.229,90</u>	<u>1.042.105,30</u>
	<u>3.855.436,85</u>	<u>3.632.112,77</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 2023, es desglossa a continuació:

Elements	(Euros)		
	Cost d'adquisició	Amortització acumulada	Valor net comptable
Instal·lacions	1.180.565,59	(827.424,95)	353.140,64
Mobiliari	766.028,07	(684.233,30)	81.794,77
Altres immobilitzat material	<u>1.048.135,83</u>	<u>(924.558,79)</u>	<u>123.577,04</u>
	<u>2.994.729,49</u>	<u>(2.436.217,04)</u>	<u>558.512,45</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 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>

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 2023. La composició i el moviment hagut durant l'exercici 2023 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
	31-12-2022	2023	31-12-2023	acumulada al 31-12-2023	comptable al 31-12-2023
• Terrenys	197.341,45	-	197.341,45	-	197.341,45
• Construccions	326.403,16	-	326.403,16	(326.256,74)	146,42
	<u>523.744,61</u>	<u>-</u>	<u>523.744,61</u>	<u>(326.256,74)</u>	<u>197.487,87</u>

Amortització acumulada	(Euros)		
	Saldos a	Dotacions	Saldos al
	31-12-2022	2023	31-12-2023
• Construccions	<u>326.194,00</u>	<u>62,74</u>	<u>326.256,74</u>

La vida útil considerada a efectes de calcular l'amortització de l'exercici 2023 de les construccions classificades com a inversions immobiliàries ha sigut d'un percentatge anual del 3%.

A 31 de desembre de 2023 i al 31 de desembre de 2022 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 2023 és el següent:

- Classe d'inversió: 2 edificis d'oficines a Cerdanyola
- Destí a que es dedica: Lloguer conjunt a tercers
- Ingressos que generen: 95.757,45 euros (veure Nota 9)

Aquestes inversions van generar ingressos per arrendament durant l'exercici 2022 per import de 94.383,12 euros.

El Consell d'Administració del 20 de juliol de 2017 va acordar procedir a la transmissió onerosa de les dues finques que l'Entitat té registrades en aquest epígraf, si bé al moment de formular els presents comptes anuals encara no s'ha efectuat la transmissió, optant el Conseller Delegat per mantenir-les classificades en aquest epígraf.

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, van ser 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>

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 2023. La composició i el moviment hagut durant l'exercici 2023 en l'immobilitzat intangible i la seva corresponent amortització acumulada han estat els següents:

Immobilitzat intangible							
Concepte	(Euros)					Amortitzacions acumulades al 31-12-2023	Valor net comptable al 31-12-2023
	Saldo al 31-12-2022	Addicions 2023	Baixes 2023	Traspassos 2023	Saldo al 31-12-2023		
• Aplicacions informàtiques	2.702.234,70	-	-	-	2.702.234,70	(2.696.717,59)	5.517,11

Amortitzacions acumulades	(Euros)				
	Saldo al 31-12-2022	Dotació 2023	Baixes 2023	Traspassos 2023	Saldo al 31-12-2023
• Aplicacions informàtiques	2.690.676,79	6.040,80	-	-	2.696.717,59

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 van ser els següents:

Immobilitzat intangible							
Concepte	(Euros)					Amortitzacions acumulades al 31-12-2022	Valor net comptable al 31-12-2022
	Saldo al 31-12-2021	Addicions 2022	Baixes 2022	Traspassos 2022	Saldo al 31-12-2022		
• Aplicacions informàtiques	2.696.445,05	5.789,65	-	-	2.702.234,70	(2.690.676,79)	11.557,91

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

Elements totalment amortitzats. Al 31 de desembre de 2023 i 31 de desembre de 2022 existien elements totalment amortitzats corresponents a aplicacions informàtiques que ascendien a 2.688.506,83 euros i 2.674.595,25 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 2023, es desglossa a continuació:

Elements	(Euros)		
	Cost d'adquisició	Amortització acumulada	Valor net comptable
Aplicacions informàtiques	<u>102.049,06</u>	<u>(101.422,81)</u>	<u>626,25</u>

L'immobilitzat intangible 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
Aplicacions informàtiques	<u>102.049,06</u>	<u>(101.030,90)</u>	<u>1.018,16</u>

Nota 9. Arrendaments operatius

Arrendaments operatius 2023. 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 2023 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 1.869.563,56 euros.
- Rènting d'equips informàtics per import de 26.052,41 euros.
- Arrendaments en les 40 oficines exteriors per import de 2.980.509,18 euros.

L'import total dels pagaments futurs mínims de l'arrendament corresponents als contractes subscrits per l'Entitat, a 31 de desembre de 2023, es detallen a continuació desglossats per terminis:

Arrendaments operatius				
Descripció	(Euros)			
	Venciments			Despeses incoregudes
	Entre			
	Fins a 1 any	1 i 5 anys	Superior a 5 anys	
• Lloguer Oficines Exteriors	1.739.074,52	3.381.302,05	977.124,75	2.970.130,34
• Lloguer Oficines Barcelona	1.539.746,69	2.052.995,59	-	1.869.563,56
• Rentings	16.266,10	2.033,26	-	26.052,41
	<u>3.295.087,31</u>	<u>5.436.330,90</u>	<u>977.124,75</u>	<u>4.865.746,31</u>

Arrendaments operatius 2022. 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 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 com arrendador. En concepte d'arrendador, l'Entitat ha obtingut ingressos durant l'exercici 2023 per import de 95.757,45 euros (94.383,12 euros durant l'exercici 2022) 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 2023:

Actius financers a 31 de desembre de 2023

Concepte	(Euros)				Total
	Instruments de patrimoni		Crèdits i altres		
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	
Actius financers a cost amortitzat					
• Crèdits atorgats	-	-	4.619.793,05	1.786.978,30	6.406.771,35
• Clients per vendes i prestacions de serveis	-	-	-	216.412,03	216.412,03
• Crèdits transformables en subvencions	-	-	-	317.348.807,96	317.348.807,96
• Fiances entregades	-	-	602.599,59	-	602.599,59
• Imposicions	-	-	-	2.915,83	2.915,83
• Deutors per subvencions (Nota 12)	-	-	2.876.356,64	-	2.876.356,64
• Crèdits al personal	-	-	15.288,00	14.712,64	30.000,64
• Altres actius financers	-	-	-	12.216,90	12.216,90
Actius financers a valor raonable amb canvis al Patrimoni net	222.988,46	-	-	-	222.988,46
	222.988,46	-	8.114.037,28	319.382.043,66	327.719.069,40

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

Actius financers a 31 de desembre de 2022

Concepte	(Euros)				Total
	Instruments de patrimoni		Crèdits i altres		
	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
• 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)	-	-	2.642.400,57	-	2.642.400,57
• 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
	222.988,46	-	7.807.682,72	240.369.494,02	248.400.165,20

Crèdits atorgats. El detall d'aquest epígraf, al 31 de desembre de 2023, es presenta a continuació:

	(Euros)			
	Import atorgat	Valor nominal 31-12-2023	Cost amortitzat	
			Curt termini	Llarg termini
Préstecs NEBT	4.075.426,69	2.122.884,49	1.987.124,90	135.759,50
Préstecs Start-up Capital Coinversió	199.660,08	199.660,08	-	199.660,07
Préstecs R+D+I Institut Català de Finances	11.689.092,12	6.603.278,09	1.261.834,60	4.139.081,02
Préstecs Sector Automoció i Motocicleta	3.436.000,00	2.870.958,44	2.713.758,44	145.292,46
Institut Català de Finances	1.576.528,97	1.576.528,97	1.576.528,97	-
	20.976.707,86	13.373.310,07	7.539.246,91	4.619.793,05
Deteriorament crèdits a curt termini	-	-	(5.752.268,61)	-
	20.976.707,86	13.373.310,07	1.786.978,30	4.619.793,05

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	-
	21.580.503,47	13.499.566,63	7.673.025,69	4.512.278,79
Deteriorament crèdits a curt termini	-	-	(5.752.268,61)	-
	21.580.503,47	13.499.566,63	1.920.757,08	4.512.278,79

El detall per venciments a valor nominal d'aquests préstecs al 31 de desembre de 2023 es presenta a continuació:

Préstecs	(Euros)						
	Curt termini	Llarg termini					Total
	2024	2025	2026	2027	2028	2029 i següents	
NEBT	1.987.124,90	55.105,29	42.094,96	26.896,51	2.915,71	8.747,12	2.122.884,49
Start-up Capital Coinversió	-	-	-	-	28.405,63	171.254,45	199.660,08
R+D+i - ICF	1.261.834,60	64.202,88	4.285.408,78	214.009,67	321.014,52	456.807,64	6.603.278,09
Préstecs Sector Automoció i Motocicleta	2.713.758,44	78.600,00	78.600,00	-	-	-	2.870.958,44
Institut Català de Finances	1.576.528,97	-	-	-	-	-	1.576.528,97
	7.539.246,91	197.908,17	4.406.103,74	240.906,18	352.335,86	636.809,21	13.373.310,07

Préstecs NEBT

Els préstecs NEBT corresponen als imports concedits 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	20.093,07	10.046,53	30.139,60	-
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
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	20.409,95	2.915,71	23.325,66	-
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
E GRAU GIRONÈS 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	-
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	5.978,15	5.978,15	11.956,30	-
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	-	8.490,83	8.490,83	-
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
PHYTURE BIOTECH, S.L.	122.773,33	17/01/2011	17/01/2023	0%	8,86%	56.121,78	3 anys	18.416,00	6.138,67	24.554,67	-
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	29.461,45	9.820,48	39.281,93	-
TEAMBOX TECHNOLOGIES, S.L.	195.638,64	17/01/2011	17/01/2023	0%	3,90%	48.187,02	3 anys	-	107.333,22	107.333,22	107.333,22
TOUCHIST, S.L.	79.494,06	17/01/2011	17/01/2023	0%	5,97%	27.439,32	3 anys	-	79.494,06	79.494,06	79.494,06
TRANSBIOMED, SL	140.647,50	25/04/2010	25/04/2022	0%	8,91%	64.292,37	3 anys	7.032,33	7.032,38	14.064,71	-
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	24.065,01	8.021,68	32.086,69	-
VIRTUS360 SOFTWARE, SL	152.983,68	25/04/2010	25/04/2022	0%	6,00%	52.806,05	3 anys	-	76.491,86	76.491,86	76.491,86
WORLDSSENSING, SLNE	107.006,27	25/04/2010	25/04/2022	0%	8,91%	48.914,39	3 anys	10.303,54	5.152,03	15.455,57	-
ZERO 2 INFINITY, S.L.	240.171,75	15/11/2010	15/11/2022	0%	8,88%	109.786,60	3 anys	-	104.074,39	104.074,39	104.074,39
ZYNCR0 TECH, SL	216.117,93	25/04/2010	25/04/2022	0%	2,55%	36.730,32	3 anys	-	194.506,13	194.506,13	194.506,13
	<u>4.075.426,69</u>					<u>1.547.729,75</u>		<u>135.759,50</u>	<u>1.987.124,90</u>	<u>2.122.884,40</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'explotació 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 els exercicis 2023 i 2022 l'Entitat no ha registrat cap deteriorament dels crèdits a curt termini.

Préstecs Start-up Capital Coinversió

Els préstecs Start-up Capital Coinversió corresponen als imports concedits a petites i mitjanes empreses emergents que desenvolupin tecnologies considerades profundes, que tinguin el seu centre operatiu principal a Catalunya i hagin formalitzat una ronda de finançament, en base a la resolució EMT/1471/2023 de 27 d'abril de 2023 d'ACCIÓ. El detall d'aquests préstecs es presenta a continuació:

Beneficiari	Import nominal	Data Pagament	Data Venciment	Tipus d'interès	Període de carència	Import nominal			Deteriorament
						Llarg termini	Curt termini	Total	
VITALA TECHNOLOGIES SL	79.660,08	29/12/2023	31/12/2033	Euribor 12 mesos + 2	4 anys	79.660,07	-	79.660,07	-
YSOTOPE THERANOSTICS S.L	120.000,00	29/12/2023	31/12/2033	Euribor 12 mesos + 2	4 anys	120.000,00	-	120.000,00	-
	199.660,08					199.660,07	-	199.660,07	-

Els préstecs Start-up Capital Coinversió han sigut concedits amb càrrec al pressupost de l'Entitat de capítol IV (no financer) de l'exercici 2023.

Es tracta d'una línia que es compon d'un ajut reemborsable en forma de préstec i un ajut no reemborsable. L'Entitat ha registrat aquests préstecs a valor nominal, el qual no difereix significativament del cost amortitzat.

Durant l'exercici 2023 l'Entitat no ha registrat cap deteriorament dels crèdits a curt termini.

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 2023 ascendien a 9.474.236,53 euros (9.617.039,41 euros a 31 de desembre de 2022), 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 2023, l'Entitat ha transferit a l'ICF 9.474.236,53 euros per la formalització de préstecs a tercers. Aquests préstecs meriten un tipus d'interès del 0%, i per tant l'Entitat considera la diferencia 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 8.259.966,52 euros (8.303.522,46 euros al 31 de desembre de 2022), que net de deteriorament ascendeix a 4.427.176,36 euros (4.470.660,96 euros al 31 de desembre de 2022).

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

Projectes d'R+D

Beneficiari	Import nominal	Data Pagament	Data Venciment	Tipus d'interès	Tasa actualització	Ajut equivalent	Període de carència	Valor a cost amortitzat			Deteriorament
								Llarg termini	Curt termini	Total	
CROMOSOMA, S.A.	702.087,75	22/06/2009	21/06/2016	0%	5,22%	143.526,63	2 anys	-	561.670,17	561.670,17	561.670,17
ESPA 2025, S.L.	341.168,55	29/03/2010	28/03/2020	0%	3,89%	87.546,34	3 anys	290.368,89	16.606,32	306.975,21	-
ESPA 2025, S.L.	975.416,48	29/03/2010	28/03/2020	0%	3,88%	236.778,21	2 anys	829.868,70	47.596,56	877.465,26	-
NISSAN MOTOR IBERICA SA	8.270.117,25	18/01/2010	23/12/2034	0%	3,27%	2.713.218,00	2 anys	3.018.843,43	-	3.018.843,43	-
SCYTLS ELECTRONIC VOTING SA	1.000.302,09	28/07/2009	28/10/2023	0%	7,26%	336.795,68	2 anys	-	317.340,04	317.340,04	317.340,04
TECNICAS DE GESTION DE LA INFORMACION SI	400.000,00	08/02/2010	08/02/2020	0%	3,89%	87.546,34	3 anys	-	318.621,51	318.621,51	318.621,51
	<u>11.689.092,12</u>					<u>3.605.411,20</u>		<u>4.139.081,02</u>	<u>1.261.834,60</u>	<u>5.400.915,62</u>	<u>1.197.631,72</u>

Projectes sector automoció i motocicleta

Beneficiari	Import nominal	Data Pagament	Data Venciment	Tipus d'interès	Tasa actualització	Ajut equivalent	Període de carència	Valor a cost amortitzat			Deteriorament
								Llarg termini	Curt termini	Total	
AUSA CENTER SLU	500.000,00	22/12/2011	21/12/2021	0%	-	133.900,00	5 anys	92.414,54	50.000,00	142.414,54	-
COCHES ARTESANALES SL	36.000,00	22/12/2011	21/12/2021	0%	-	9.640,80	5 anys	6.670,68	3.600,00	10.270,68	-
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	46.207,24	25.000,00	71.207,24	-
VOLTA MOTOR COMPANY SL	700.000,00	15/12/2011	15/12/2019	0%	2,01%	58.017,80	0 anys	-	685.158,44	685.158,44	685.158,44
XISPA MOTORBIKE, SLL	500.000,00	15/12/2011	15/12/2019	0%	2,01%	41.441,29	0 anys	-	500.000,00	500.000,00	500.000,00
	<u>3.436.000,00</u>					<u>309.949,89</u>		<u>145.292,46</u>	<u>2.713.758,44</u>	<u>2.859.050,90</u>	<u>2.635.158,44</u>

Addicionalment, al 31 de desembre de 2023, 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 1.576.528,97 euros (1.623.736,16 euros 31 de desembre de 2022).

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 2023 no s'han registrat reversions de deteriorament. Durant l'exercici 2022 es van registrar reversions de deteriorament de préstecs per import de 1.278.304,23 euros.

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 600.287,57 euros (639.463,34 euros al 31 de desembre de 2022) (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 2023 el detall d'aquestes per línies d'ajuts i per anys es desglossa a continuació:

		(Euros)									
Codi	Programa	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Total
127	Agents Internacionalització	-	-	-	-	-	34.384,00	177.935,00	1.094.949,93	1.168.500,00	2.475.768,93
202	Inversions empr. d'alt impacte	-	-	-	500.000,00	800.000,00	3.846.436,17	11.298.442,37	13.907.852,89	47.434.684,92	77.787.416,35
207	Noves Oportun de Negoci - NON	-	-	-	-	-	-	44.550,00	3.000.000,00	1.513.646,64	4.558.196,64
209	Part agents cat Eranet RDNET	-	-	-	-	83.258,48	-	-	-	-	83.258,48
216	Programa TECNIO SPRING	-	-	-	261.840,00	702.177,65	275.977,66	3.978.671,79	-	-	5.218.667,10
219	Iniciativa Reforç Competitivitat	-	-	-	47.329,68	109.376,56	251.960,33	1.771.389,11	2.507.768,87	2.900.000,00	7.587.824,55
221	Ajuts a inversions empresarials d'alt impacte - AC	-	-	-	1.846,00	-	-	-	-	-	1.846,00
222	Recerca i desenvolupament Internacional	410.842,47	250.138,21	669.075,73	-	-	-	-	5.970.955,75	-	7.301.012,16
230	Comunitats RIS3CAT	10.151.778,94	17.804.220,44	-	9.692.399,45	-	-	-	-	-	37.648.398,83
232	RD Nuclis Unilaterals	-	-	4.000,00	-	-	-	-	-	-	4.000,00
234	Start-up Tecnològiques	-	-	75.000,00	530.053,63	387.250,00	1.385.500,00	1.786.800,00	1.994.900,00	1.999.400,00	8.158.903,63
235	Imotech RD	-	-	-	134.713,57	785.150,69	2.695.426,98	3.425.000,00	-	-	7.040.291,24
251	Nuclis Internacionalització	-	-	-	-	344.800,23	901.707,70	-	-	-	1.246.507,93
252	Nuclis Residus	-	-	-	-	654.507,83	1.713.140,92	1.348.400,48	974.410,90	2.995.308,22	7.685.768,35
257	Cupons Indústria 4.0	-	-	-	-	-	356.385,00	670.526,00	2.955.080,42	1.386.516,00	5.368.507,42
258	Agents Internac. Acredit.	-	-	-	-	-	-	101.970,59	673.801,76	-	775.772,35
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.	-	-	-	-	-	12.048.075,00	-	-	-	12.048.075,00
262	Cupons Impl. Indústria 4.0	-	-	-	-	-	-	211.841,00	-	-	211.841,00
263	Desenv. Nov. Inic. Disrupt.	-	-	-	-	-	-	33.420,02	1.470.245,78	-	1.503.665,80
264	Actuac. Internac. Digit. E-Trade	-	-	-	-	-	-	400.000,00	1.444.393,19	-	1.844.393,19
265	Ajuts a la Reindustrialització	-	-	-	-	-	-	18.639.629,41	24.060.887,50	4.916.222,26	47.616.739,17
266	Recerca i Desenvolupament Experimental canvi climàtic	-	-	-	-	-	-	-	2.398.433,22	-	2.398.433,22
267	Cupons indústria 4.0 testatge tecnologies digitals avançades	-	-	-	-	-	-	-	834.076,51	686.542,84	1.520.619,35
268	Cupons 4.0 - Green	-	-	-	-	-	-	-	963.295,50	1.497.686,27	2.460.981,77
269	Cupons 4.0 - Innovació	-	-	-	-	-	-	-	164.268,00	8.359,00	172.627,00
270	Cupons 4.0 - E-Trade	-	-	-	-	-	-	-	-	800.000,00	800.000,00
271	Cupons 4.0 - Proj. Europeus	-	-	-	-	-	-	-	-	165.457,50	165.457,50
272	Support a la Competitivitat	-	-	-	-	-	-	-	-	45.483.707,56	45.483.707,56
273	Línia de Coinversió	-	-	-	-	-	-	-	-	49.915,02	49.915,02
300	Subvencions Directes	-	-	-	-	-	-	-	582.521,37	24.835.000,00	25.417.521,37
		10.562.621,41	18.054.358,65	748.075,73	11.168.182,33	3.866.521,44	26.221.684,81	43.888.575,77	64.997.841,59	137.840.946,23	317.348.807,96

L'entitat, per norma general, atorga les subvencions en règim de concurrència competitiva, excepte en els cassos 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 2023 han estat:

Beneficiari	Concepte	Import
Fira de Barcelona	Finançar les activitats relacionades amb la promoció i difusió del vehicle elèctric dins del Saló Automobile Barcelona 2023.	1.000.000,00
Fundació Privada EURECAT	Mantenir l'impuls a la política de transferència tecnològica de Catalunya.	17.320.000,00
Associació Acondicionamiento Tarrasense (LEITAT)	Subvenció directa a l'Associació Acondicionamiento Tarrasense en la seva condició d'entitat adscrita a Fundació Eurecat, per tal de mantenir l'impuls a la política de transferència tecnològica de Catalunya.	5.080.000,00
Associació de desenvolupadors de tecnologia amb acreditació TECNIO	Donar suport i continuïtat a la dinamització de les activitats de l'Associació TECNIO pels anys 2023 i 2024	100.000,00
Consell General de Cambres de Catalunya (CGCC)	Desenvolupar actuacions de foment de la internacionalització i la competitivitat de l'empresa catalana d'acord amb el Pla d'Acció Internacional definit a tal efecte.	740.000,00
Associació Acondicionamiento Tarrasense (LEITAT)	Subvenció directa com a entitat que serveix de vehicle jurídic al IAM3DHUB, amb l'objecte de consolidar el Hub internacional de fabricació additiva (IAM3DHub) a Catalunya, i d'impulsar la prestació de serveis tecnològics a les empreses de Catalunya i en particular d'impulsar i accelerar l'adopció de les tecnologies de fabricació additiva i la impressió 3D, a nivell del teixit empresarial i industrial de Catalunya	290.000,00
Fundació Privada b-TEC Parc Barcelona Innovació Tecnològica	Donar suport a les empreses i altres agents de l'ecosistema d'innovació de Catalunya en l'àmbit de l'energia de fusió, especialment en el suport per a la participació en licitacions i convocatòries gestionades per l'Agència Europea d'ITER, denominada Fusion for Energy (F4E), i impulsar la promoció, formació i atracció d'empreses al Campus Diagonal-Besòs, i les indústries avançades	30.000,00
Associació Barcelona Global	Desenvolupament d'actuacions en relació amb la iniciativa Barcelona & Partners, amb l'objecte d'atreure, organitzar i la participar en esdeveniments internacionals, i donar visibilitat a Barcelona i a Catalunya com a destí d'inversió estrangera	125.000,00
Fundació BioRegió de Catalunya (BIOCAT)	Dur a terme actuacions orientades a incrementar i consolidar la competitivitat del sector de les biociències a Catalunya.	100.000,00

Imposicions a curt termini.

Les imposicions a curt termini al 31 de desembre de 2023 i 2022 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 2023 es detalla a continuació:

Instruments de patrimoni							
(Euros)							
Descripció	Saldo a 31-12-2022	Altes 2023	Baixes 2023	Deteriorament 2023	Saldo a 31-12-2023	Ajust de valor 31-12-2023	Valor net comptable a 31-12-2023
• Ysios BioFund I, F.C.R.	222.988,46	-	-	-	222.988,46	-	222.988,46
	<u>222.988,46</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>222.988,46</u>	<u>-</u>	<u>222.988,46</u>

El moviment i detall de la inversió en instruments de patrimoni durant l'exercici 2022 es detalla a continuació:

Instruments de patrimoni								
(Euros)								
	Baixa ajust de				Ajust de		Valor net	
Descripció	Saldos a	Altes	Baixes	Deteriorament	valor	Saldos a	valor	comptable a
	31-12-2021	2022	2022	2022	2022	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2022
• 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

Actius financers a cost. Es detalla a continuació la informació rellevant sobre les empreses del grup i associades al 31 de desembre de 2023 i 2022:

Empreses del grup i associades - 31 de desembre de 2023															
(Euros)															
Societat, domicili social i activitat	%	Resultat							Valor segons llibre					Dividends rebuts	Cotiza a borsa
		Capital social	Reserves	Altres partides del patrimoni net	Últim exercici	Exploració	Valor de la Participació	Cost	Deteriorament exercici	Reversal de Reserves	Deteriorament acumulat	Valor net comptable			
<u>Empreses associades</u>															
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	258.713,83	(60.229,74)	66.042,91	57.131,85	3.558.989,41	3.428.083,04	-	-	-	3.428.083,04	-	NO	
INVERCAT EXTERIOR, F.C.R. Diputació, 246 (Barcelona) Presència de participacions temporals en el capital d'empreses no financeres sense cotització en borsa	25,00%	19.285.672,64	-	(19.108.640,87)	(9.236,73)	(9.236,73)	41.948,76	4.821.417,66	-	-	(4.821.417,66)	-	-	NO	
		<u>8.249.500,20</u> <u>-</u> <u>-</u> <u>(4.821.417,66)</u> <u>3.428.083,04</u> <u>-</u>													

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 constructiu a Cerdanyola del Vallès capaç d'impulsar la creació i implantació de noves empreses i de centres d'investigació i desenvolupament	49,48%	6 928 888,25	241 757,43	(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	-	(19 048 875,32)	136 507,08	136 507,08	93 326,05	4 821 417,66	-	-	(4 821 417,66)	-	-	NO	
								8 249 500,70	-	-	(4 821 417,66)	3 428 083,04	-		

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

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 prèviament.

Amb data 28 de juliol de 2015, el Consell d'Administració va acordar ratificar la pròrroga del fons d'Inversions en Innovació a Catalunya F.C.R. un any més amb la finalitat de facilitar-ne la seva liquidació. Posteriorment s'han anat acordant pròrrogues 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 13^a del Pla General Comptable.

Durant l'exercici 2023, l'Entitat no ha percebut dividends de les societats.

Moviments 2023:

Durant l'exercici 2023 no s'han produït altes ni baixes en Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini.

Moviments 2022:

Durant l'exercici 2022 no es van produir altes ni baixes en Inversions en empreses del grup 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. Informació sobre fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i fons REACT-UE

El programa primera experiència del Servei Públic d'Ocupació és un programa finançat amb els fons procedents del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència - Finançat per la Unió Europea - Next Generation EU, amb la finalitat que l'Administració Pública pugui oferir una primera experiència laboral mitjançant un contracte de 12 mesos, amb jornada de treball a temps complet al sector públic de la Generalitat de Catalunya, als ens locals o a les universitats. La despesa de personal associada a aquests contractes ha ascendit a 54.759,84 euros a l'exercici 2023.

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 2023 i 2022, es presenta a continuació:

	(Euros)					
	31-12-2023			31-12-2022		
	No corrent	Corrent	Total	No corrent	Corrent	Total
Hisenda pública, deutora per						
Impost sobre el Valor Afegit	-	109.432,38	109.432,38	-	312.511,66	312.511,66
Administracions Públiques, deutores per						
subvencions concedides	2.876.356,64	141.092.677,96	143.969.034,60	2.642.400,57	210.212.375,21	212.854.775,78
	<u>2.876.356,64</u>	<u>141.202.110,34</u>	<u>144.078.466,98</u>	<u>2.642.400,57</u>	<u>210.524.886,87</u>	<u>213.167.287,44</u>

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

	(Euros)					
	31-12-2023			31-12-2022		
	No corrent	Corrent	Total	No corrent	Corrent	Total
Generalitat de Catalunya	-	137.435.750,40	137.435.750,40	-	206.697.436,00	206.697.436,00
Altres Organismes de la Generalitat de Catalunya	-	3.418.250,93	3.418.250,93	-	1.393.546,75	1.393.546,75
Unió Europea	2.876.356,64	238.676,63	3.115.033,27	2.642.400,57	2.121.392,46	4.763.793,03
	<u>2.876.356,64</u>	<u>141.092.677,96</u>	<u>143.969.034,60</u>	<u>2.642.400,57</u>	<u>210.212.375,21</u>	<u>212.854.775,78</u>

El saldo deutor de la Generalitat de Catalunya, a 31 de desembre de 2023 i 2022, desglossat per departaments de la Generalitat, es presenta a continuació:

	(Euros)	
	31-12-2023	31-12-2022
Departament de Vicepresidència	-	428.771,87
Departament d'Empresa i Treball	137.365.750,40	205.198.664,13
Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública	-	1.000.000,00
Departament de Recerca i Universitat	70.000,00	70.000,00
	<u>137.435.750,40</u>	<u>206.697.436,00</u>

El saldo deutor per subvencions concedides del Departament d'Empresa i Treball, a 31 de desembre de 2023, correspon a la part del pressupost pendent de cobrament dels exercicis 2014, 2017 i 2023 de l'Entitat, que no ha estat alliberat, segons el següent detall:

Any de procedència	(Euros)
	31-12-2023
2014	20.291,03
2017	257,19
2023	137.345.202,18
	<u>137.365.750,40</u>

El saldo pendent de cobrament al 31 de desembre de 2023 originat a l'exercici 2023 sorgeix del pressupost atorgat a l'Entitat per part de la Generalitat de Catalunya segons el següent detall:

Concepte	(Euros)
	31-12-2023
Pressupost de la Generalitat de Catalunya	
- Capítol IV	74.936.810,88
- Capítol VII	17.130.000,00
	<u>92.066.810,88</u>
Aportacions addicionals extrapressupostàries	62.528.805,82
Retenció de romanents	(17.250.414,52)
	<u>137.345.202,18</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)			
		31-12-2023		31-12-2022	
		Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
ACCELERATEGDT	01C0037	145.815,32	18.698,30	-	-
AI REGIO	Grant Agreement AI REGIO	-	18.779,43	26.092,50	-
ATLAS	Grant Agreement ATLAS	11.421,95	-	11.421,93	-
CATICIM 22-25	Grant Agreement CATCIM 22-25	180.328,32	-	-	-
CESAM	Grant Agreement CESAM	100.204,77	-	-	-
DIGITVC	Interreg Europe Programme	-	42.631,05	38.430,89	60.404,22
DIH4CAT	Grant Agreement DIH4CAT	85.674,68	-	85.675,42	-
DIH4CAT EDITH	Grant Agreement DIH4CAT EDITH	259.475,00	-	-	-
DRIVEINML	Convention DRIVEINML	-	-	(26.779,30)	233.912,10
EEN.CATICIM 22	Cosme	-	-	1.351.008,36	-
EEN2EIC	Grant Agreement EEN2EIC	-	20.700,00	-	-
EMPOWA	Cosme	-	(3.435,67)	(3.435,67)	-
GO SME	H2020-EIC-Mutuallearning	-	11.027,64	(5.536,13)	16.377,88
GOOSE	Grant Agreement GOOSE	-	39.980,63	(139.976,26)	293.278,92
INNCAT 20-21	Grant Agreement H2020	-	-	-	(0,01)
INSHAPE	Grant Agreement INSHAPE	222.556,88	-	-	-
INTER-TEX	Interreg Sudoe	-	(236,08)	(64.343,75)	64.106,83
MANUNETIII	Grant Agreement H2020	-	36.675,82	-	36.675,82
MEDVALLEY	Grant Agreement MEDVALLEY	-	1.023,12	-	66.330,93
MEDVENTURES	Europeaid	-	646,65	-	16.092,75
PLASTIX	01C0084	186.401,22	21.438,78	-	-
RAÏSE	Interreg Europe Programme	-	12.751,96	70.974,79	135.194,82
RESET	COS-SEM-2020-4-01	-	(17.832,95)	(20.323,83)	2.490,89
RETRIEVE	Grant Agreement RETRIEVE	99.787,69	-	-	-
RINNO VALLEY	Grant Agreement RINNO VALLEY	20.812,50	-	-	-
S34GROWTH	Interreg Europe Programme	-	-	13.077,45	31.427,70
S3CHEM	Interreg Europe Programme	-	-	6.211,22	44.984,61
TECNIOSPRING PLUS	Grant Agreement H2020	-	35.827,95	35.827,95	-
TECNIOSPRING INDUSTRY	Grant Agreement H2020	1.563.878,31	-	1.264.075,00	1.120.115,00
		<u>2.876.356,64</u>	<u>238.676,63</u>	<u>2.642.400,57</u>	<u>2.121.392,46</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 2.876.356,64 euros (2.642.400,57 euros al 31 de desembre de 2022) i a "Altres crèdits amb les Administracions Públiques" de l'actiu corrent per import de 238.676,63 euros (2.121.392,46 euros al 31 de desembre de 2022).

Nota 13. Efectiu i altres actius líquids equivalents

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

	(Euros)	
	31-12-2023	31-12-2022
Caixa	410,07	2.037,71
Caixa, moneda estrangera	2.771,18	3.249,88
Bancs	3.334.471,38	2.548.099,94
Bancs, moneda estrangera (Nota 15)	1.373.973,10	1.264.443,86
Cash Pooling (Saldo alliberat pel		
Departament d'Economia i Hisenda)	43.671.835,57	9.392.443,30
	<u>48.383.461,30</u>	<u>13.210.274,69</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 2023 de 43.671.835,57 euros (9.392.443,30 euros al 31 de desembre de 2022), 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 2023 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 compon del següent:

	(Euros)	
	2023	2022
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions	(387,82)	(278.707,13)
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)
	<u>(450,56)</u>	<u>(286.906,09)</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 2023 i 2022, es desglossen a continuació:

Moneda	(Euros)			
	2023		2022	
	Despeses d'explotació	Despeses de personal	Despeses d'explotació	Despeses de personal
Balboa panamenya	46.345,02	149.185,94	56.683,08	144.712,77
Cedis de Ghana	156.799,79	170.532,83	155.018,74	168.279,76
Xíling kenyà	106.133,59	162.574,97	115.444,18	154.773,39
Corona danesa	145.774,40	364.716,10	142.308,27	324.589,93
Corona noruega	81,56	-	-	-
Dirham EAU	461.570,41	519.472,80	440.911,79	537.773,55
Dirham marroquí	72.689,11	184.106,87	70.541,12	181.721,55
Dòlar australià	178.802,05	109.872,69	118.478,69	110.083,78
Dòlar canadenc	73.973,71	264.201,17	77.244,63	274.285,59
Dòlar Hong Kong	160.872,50	429.653,27	195.146,55	422.930,45
Dòlar singapurès	226.748,74	434.905,33	192.195,61	535.031,35
Dòlar USA	1.181.410,79	1.837.005,70	1.063.592,62	1.663.729,50
Franc Suís	-	-	-	-
Ien	320.493,45	501.518,39	281.207,56	479.553,23
Iuan xinès	468.603,91	628.873,20	599.251,14	772.117,21
Kuna croata	-	-	62.269,73	129.802,05
Kwanza angolès	90,20	-	-	-
Lliura esterlina	631.956,13	632.261,15	391.322,20	610.377,35
Lliura Turca	43.015,30	106.401,13	40.935,07	115.797,47
Nou Sequel israelià	86.996,68	296.565,70	84.851,36	286.733,25
Nou Sol peruà	54.902,05	148.066,12	60.395,59	138.092,41
Peso argentí	43.257,67	66.232,95	56.430,79	183.755,18
Peso colombià	92.979,31	142.723,74	58.199,01	148.748,48
Peso mexicà	122.378,89	323.622,63	82.792,02	260.710,02
Peso xilè	44.533,78	131.169,17	63.729,61	114.042,82
Rand sudafricà	61.424,89	86.620,49	49.466,59	95.538,19
Real brasileny	156.989,49	322.475,99	151.960,44	242.315,75
Rubles russes	69.036,58	234.189,24	91.363,56	250.071,08
Rupia India	58.242,75	115.245,64	55.786,62	118.849,81
Won coreà	141.182,75	299.159,65	119.076,35	279.191,90
Zloty polac	134.555,49	151.825,10	99.569,04	115.373,84
	<u>5.341.840,99</u>	<u>8.813.177,96</u>	<u>4.976.171,96</u>	<u>8.858.981,66</u>

Els saldos en moneda estrangera al 31 de desembre de 2023 i 2022 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 2023 i 2022 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)	
	31-12-2023	31-12-2022
Balboa	11.145,40	8.703,92
Cèdits Ghanès	61.783,03	64.287,86
Corona danesa	58.474,03	46.656,82
Dirham EAU	95.310,82	89.953,99
Dirham marroquí	40.473,28	30.632,01
Dòlar australià	45.608,73	26.731,31
Dòlar canadenc	33.822,16	29.687,98
Dòlar Hong Kong	60.905,58	55.631,73
Dòlar singapurès	72.394,34	70.566,70
Dòlar USA	326.411,42	172.888,74
Ien	73.945,37	68.883,11
Iuan xinès	175.250,45	90.806,13
Kuna croata	-	22.586,17
Lliura esterlina	36.295,47	177.814,57
Lliura turca antiga	1.886,80	11.478,74
Nou sol peruà	10.719,58	17.728,28
Peso argentí	9.122,53	45.985,58
Peso colombià	23.579,21	20.485,43
Peso mexicà	25.373,23	25.942,92
Peso xilè	20.484,38	9.895,73
Rand sudafricà	14.588,97	12.009,05
Real brasileny	32.328,31	15.478,44
Ruble rus	15.456,25	12.332,91
Rupies indies	11.764,82	15.449,18
Wons sudcoreans	53.166,55	32.883,21
Xèquel israelí	25.729,37	38.728,56
Xíling kenyà	14.462,85	22.525,18
Zloty polac	23.490,17	27.689,62
	<u>1.373.973,10</u>	<u>1.264.443,86</u>

Aquests saldos han generat, en global, una diferència negativa de canvi per import de 33.341,86 euros (12.940,64 euros de diferencia negativa durant l'exercici 2022).

Nota 16. Passius financers

A continuació es mostra el detall dels passius financers per categories que l'Entitat manté al 31 de desembre de 2023:

Passius financers			
Concepte	(Euros)		
	Altres		Total
	Llarg termini	Curt termini	
Passius financers a cost amortitzat			
• Proveïdors	-	1.106.276,24	1.106.276,24
• Personal, remuneracions pendents de pagament	-	349.278,45	349.278,45
• Deutes transformables en subvencions, donacions i llegats	3.186.150,55	314.202.314,64	317.388.465,19
• Fiances rebudes	30.848,20	9.707,63	40.555,83
• Altres deutes	4.284.373,48	1.792.098,83	6.076.472,31
• Pagaments pendents d'aplicació	-	1.230.517,03	1.230.517,03
• Creditors per subvencions	-	184.906.344,01	184.906.344,01
	<u>7.501.372,23</u>	<u>503.596.536,83</u>	<u>511.097.909,06</u>

A continuació es mostra un detall dels passius financers per categories que l'Entitat mantenia 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	3.936.159,71	274.205.855,96	278.142.015,67
• 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
• Pagaments pendents d'aplicació	-	1.672.295,99	1.672.295,99
• Creditors per subvencions	-	178.739.842,46	178.739.842,46
	<u>8.294.937,33</u>	<u>457.434.329,59</u>	<u>465.729.266,92</u>

Deutes transformables en subvencions.

Al 31 de desembre de 2023, el deute transformable en subvencions per import de 317.388.465,19 euros (278.142.015,67 euros al 31 de desembre de 2022), correspon al següent detall:

	(Euros)			
	31-12-2023		31-12-2022	
	No Corrent	Corrent	No Corrent	Corrent
Generalitat de Catalunya	-	312.029.942,10	-	271.678.647,39
Unió Europea	3.186.150,55	2.172.372,54	3.936.159,71	2.527.208,57
	<u>3.186.150,55</u>	<u>314.202.314,64</u>	<u>3.936.159,71</u>	<u>274.205.855,96</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 2023, els projectes pendents d'executar es detallen a continuació:

Denominació	Import atorgat	Import executat	Import pendent d'executar		
			Curt termini	Llarg termini	Total
ACCELERATEDGT	164.513,60	39.656,00	51.329,15	73.528,45	124.857,60
ATLAS	28.554,87	12.063,65	16.491,22	-	16.491,22
CATICIM 22-25	1.801.344,49	957.718,23	567.526,86	276.099,40	843.626,26
CESAM	148.226,35	12.844,84	62.241,81	73.139,70	135.381,51
DIH4CAT	504.265,82	247.387,22	205.086,22	51.792,38	256.878,60
GOOSE	120.203,27	105.066,74	15.136,53	-	15.136,53
INSHAPE	266.800,54	22.645,13	95.520,68	148.634,73	244.155,41
PLASTIX	207.840,00	42.893,76	70.919,56	94.026,68	164.946,24
RETRIEVE	193.125,00	2.275,15	72.923,51	117.926,34	190.849,85
RINNO VALLEYS	83.250,00	4.903,34	78.346,66	-	78.346,66
TECNIOSPRING INDUSTRY	5.097.600,00	1.809.746,79	936.850,34	2.351.002,87	3.287.853,21
	<u>8.615.723,93</u>	<u>3.257.200,84</u>	<u>2.172.372,54</u>	<u>3.186.150,55</u>	<u>5.358.523,09</u>

Generalitat de Catalunya.

Al 31 de desembre de 2023 i 2022 el saldo amb la Generalitat de Catalunya per deutes a curt termini transformables en subvencions per import de 312.029.942,10 euros i 271.678.647,39 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 2023 i 2022 les fiances rebudes registrades al passiu financer no corrent per import de 30.848,20 euros, corresponen, principalment, als elements de l'immobilitzat arrendats detallats a la Nota 7.

Altres deutes.

El detall a 31 de desembre de 2023 i 2022 d'Altres deutes és el següent:

	(Euros)			
	31-12-2023		31-12-2022	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Administracions Públiques	<u>4.284.373,48</u>	<u>1.792.098,83</u>	<u>4.327.929,42</u>	<u>1.839.306,02</u>

Els deutes a llarg termini amb les Administracions Públiques al 31 de desembre de 2023 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 2023 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	6.285.938,05	4.139.081,02	944.494,56
Préstecs ICF entregats durant l'exercici 2011	2.870.958,44	145.292,46	2.713.758,44
Deteriorament préstecs	-	-	(3.832.861,50)
	<u>9.474.236,53</u>	<u>4.284.373,48</u>	<u>142.731,54</u>
Import pendent de cobrament de l'ICF a reemborsar a la Generalitat	-	-	1.576.528,97
Altres	-	-	72.838,32
	<u>9.474.236,53</u>	<u>4.284.373,48</u>	<u>1.792.098,83</u>

El detall d'aquests imports al 31 de desembre de 2022 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	6.350.140,93	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>

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.

Pagaments pendent d'aplicació.

Al 31 de desembre de 2023 i 2022 els pagaments pendents d'aplicació registrats al passiu financer corrent per import de 1.230.517,03 euros i 1.672.295,99 euros, respectivament, corresponen als imports cobrats de la Unió Europea i que l'Entitat, com a líder del projecte, ha de transferir als socis.

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 2023, es troben oberts a inspecció els exercicis 2023, 2022, 2021 i 2020.

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 va rebre l'acta de conformitat relativa a aquest procediment, sent la quantitat a ingressar a l'Agència Tributaria de 225.245,86 euros. L'Entitat ha registrat una pèrdua per import de 366.645,19 euros a l'epígraf d'Altres Tributs en relació a aquesta inspecció.

Amb data 5 de febrer de 2024 l'Entitat va rebre Notificació d'inici d'actuacions de comprovació i investigació en relació a tots els períodes del 2021 de l'Impost sobre el Valor Afegit. A data de formulació dels presents comptes anuals no s'ha rebut cap resolució al respecte. El possible passiu derivat d'aquesta inspecció s'ha estimat en 267.916 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 42% a l'exercici 2023 i del 51% 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 2023 i 2022 els següents saldos corrents amb les Administracions Públiques:

	(Euros)			
	31-12-2023		31-12-2022	
	Actiu	Passiu	Actiu	Passiu
Hisenda pública, deutora/creditora per Impost sobre el Valor Afegit	109.432,38	(116.073,69)	312.511,66	(51.740,78)
Administracions Públiques, deutores per subvencions rebudes	141.092.677,96		210.212.375,21	-
Retencions a compte de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques	-	(519.046,42)	-	(485.006,72)
Organismes de la Seguretat Social, creditors	-	(451.447,55)	-	(396.402,93)
Hisenda pública, creditora per subvencions a reintegrar	-	(462.357,14)	-	(462.357,14)
	<u>141.202.110,34</u>	<u>(1.548.924,80)</u>	<u>210.524.886,87</u>	<u>(1.395.507,57)</u>

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

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

Nota 18. Subvencions

Subvencions d'exploració. Les subvencions d'exploració incorporades al resultat de l'exercici 2023 han ascendit a 103.433.144,28 euros (95.703.723,28 euros durant l'exercici 2022).

Les subvencions rebudes per a l'exploració que han estat imputades directament al compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2023 i 2022 han estat les següents:

	(Euros)	
	2023	2022
Generalitat de Catalunya i Organismes dependents	96.959.753,37	91.186.607,35
Convenis altres organismes	4.756.992,54	2.470.272,97
Unió Europea	1.716.398,37	2.046.842,96
	<u>103.433.144,28</u>	<u>95.703.723,28</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 2023 són els següents:

	(Euros)			
	Saldo a 31-12-2022	Aportacions Generalitat	Trasferències de capital transferides a resultats	Saldo a 31/12/2023
Subvencions de capital pendents d'imputar a resultats	<u>1.222.177,56</u>	<u>156.884,75</u>	<u>(377.702,21)</u>	<u>1.001.360,10</u>

Els moviments experimentats al Patrimoni Net en concepte de subvencions de capital durant l'exercici 2022 són els següents:

	(Euros)			
	Saldo a 31-12-2021	Aportacions Generalitat	Trasferències de capital transferides a resultats	Saldo a 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>

Nota 19. Creditors diversos

El saldo de 186.906.344,01 euros (178.739.842,46 euros al 31 de desembre de 2022) de creditors diversos correspon principalment a les subvencions atorgades per l'Entitat a tercers, que al 31 de desembre de 2023 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 2023 i 2022 el saldo per les subvencions atorgades per l'Entitat a tercers es desglossen a continuació en funció de la seva situació:

	(Euros)	
	31-12-2023	31-12-2022
Subvencions liquidades pendents de pagament	136.621,12	359.587,16
Subvencions pendents de justificar (Nota 10)	317.220.552,37	238.619.942,99
Creditors per convenis	422.255,63	251.695,00
Bestretes atorgades a beneficiaris de subvencions	(132.873.085,11)	(60.491.382,69)
	<u>184.906.344,01</u>	<u>178.739.842,46</u>

Bestretes atorgades a beneficiaris de subvencions.

El saldo a 31 de desembre de 2023 per import de 132.873.085,11 euros (60.491.382,69 euros al 31 de desembre de 2022), 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 2023 i 2022:

	(Euros)	
	31-12-2023	31-12-2022
Acondicionamiento Tarrasense - LEITAT	1.202.517,28	1.004.127,68
Agencia Estatal Consejo Superior de Investigaciones Científicas	816.311,75	1.009.548,81
Agrupació Catalana del Textil	243.507,77	144.194,26
Aleaciones de metales Sinterizados, S.A.	-	217.162,50
Asociación Empresarial Innovadora	123.511,54	196.947,25
Associació Leather Clúster Barcelona	137.445,82	133.767,94
BCN PEPTIDES S.A.U.	599.258,00	-
Cambra Of. Comerç Indústria Serveis i Navegació Barcelona	-	141.099,91
CASADEMONT 1956 MEAT, S.L.	500.000,00	-
CENFIM	-	154.214,49
Centre de Visió per Computador	182.809,93	141.745,80
Centre Internacional de Mètodes Numèrics en Enginyeria	269.319,18	162.439,66
Centre Tecnològic en Tecnologies de la Nutrició i la Salut	-	209.692,08
CETAQUA - Centro Tecnológico del Agua	268.879,43	460.252,13
Consell General de les Cambres	518.000,00	-
COVESTRO SL	960.000,00	-
Creaciones Aromáticas Industriales, S.A.	125.853,82	174.868,81
Daniel Aguiló Panisello S.A.	600.000,00	-
DENSO BARCELONA SAU	600.000,00	-
EBRO SUV S.L.	1.998.604,30	-
EINES CANELA SL	500.000,00	-
FF BOFILL, S.A.	500.000,00	-

	(Euros)	
	31-12-2023	31-12-2022
FIBERPACHS, S.A.	500.000,00	-
Fira Internacional de Barcelona	700.000,00	-
FLEXNGATE PLASTICOS S.L.U.	500.000,00	-
FRANCISCO PAGES VALENTI, S.A.	500.000,00	-
FRIGORIFICOS DEL NORDESTE, S.A	500.000,00	-
FRIT RAVICH SL	658.160,00	-
Fundació Bosch i Gimpera	303.447,74	429.918,53
Fundació CTM Centre Tecnològic	671.447,02	735.740,67
Fundació Eurecat	20.766.050,07	19.581.493,99
Fundació Institut de Bioenginyeria	291.933,46	291.933,46
Fundació Institut de Recerca en Energia de Catalunya	768.316,44	1.057.797,02
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	330.371,67	311.872,69
Fundació Universitària Balmaes	190.680,00	190.680,00
Fundación Universitat Rovira i Virgili	144.928,44	144.928,44
Gas Natural SDG S.A.	-	173.017,84
GIESECKE+DEVRIENT MOBILE SECUR	500.000,00	-
GLOBAL FRUSELVA ETVE S.L.U.	500.000,00	-
GONVAUTO SA	500.000,00	-
GP PHARM, S.A.	500.000,00	-
Happy Innova	166.544,01	166.544,01
Hospital Sant Joan de Déu	108.030,06	237.390,91
ICM FARMAC, S.L.	562.564,20	-
IDEADED, S.L.	1.197.539,25	-
Idneo Technologies, S.L.	275.657,75	275.657,75
INDUSTRIAS PRECIBER SA	500.000,00	-
INGEPERFIL S.L.	500.000,00	-
INSTITUT D'INFORMÀTICA	621.751,45	-
Institut de Física d'Altes Energies	180.841,48	180.841,48
Institut de Recerca en Energia	768.316,44	-
Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries	288.631,30	401.070,28
Institut Químic de Sarrià, CETS	330.687,88	380.372,44
Institut Universitari de Ciència i Tecnologia, S.A.	168.395,15	168.395,15
Laboratorios Ordesa, S.L.	-	257.236,44
LASENOR EMUL, S.L.	500.000,00	-
LOTTE Energy Materials Spain S	1.200.000,00	-
MAHLE Behr Spain, S.A.U.	1.200.000,00	-
Marelli España, S.A.	800.000,00	-
MENADIONA S.L.	501.291,40	-
Miquel y Costas y Miquel, SA.	500.000,00	-
MS TECH EMEA, S.L.	1.447.298,77	-
Pal Robotics, S.L.	418.687,15	323.077,15
PERNILS LLÉMENA, S.A.	500.000,00	-
PLASTICOS CASTELLA S.A	798.300,00	-
RP ROYAL DISTRIBUTION, S.L.	500.000,00	-
Terrats Medical, S.L.	500.000,00	-
Universitat Autònoma de Barcelona	394.001,22	394.001,22
Universitat de Barcelona	408.427,12	408.427,12
Universitat de Girona	-	388.855,52
Universitat de Lleida	395.495,82	395.495,82
Universitat Politècnica de Catalunya	1.003.548,86	1.197.228,67
Universitat Pompeu Fabra	496.534,38	496.534,38
ZATORCAL S.L.	500.000,00	-
Altres	75.831.785,58	27.415.408,21
	<u>132.873.085,11</u>	<u>60.491.382,69</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 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 2023 i 2022 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 2023 ha ascendit a 1.053.550,70 euros (1.023.703,29 euros a 31 de desembre de 2022).

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

	(Euros)	
	2023	2022
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	103.433.144,28	95.703.723,28
Ingressos per serveis diversos	697.453,06	774.518,62
	<u>104.130.597,34</u>	<u>96.478.241,90</u>

El detall dels ingressos per serveis diversos dels exercicis 2023 i 2022 es presenta a continuació:

	2023	2022
Ingressos per arrendaments (veure Nota 9)	95.757,45	94.383,12
Altres ingressos de les oficines exteriors	544.048,42	638.493,69
Altres ingressos	57.647,19	41.641,81
	<u>697.453,06</u>	<u>774.518,62</u>

Formen part de les subvencions d'explotació, el ingressos derivats dels convenis formalitzats durant l'exercici corresponents a les oficines exteriors. Es justifica la necessitat de signar aquests convenis d'acord amb l'article 48.3 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, on es detalla que la subscripció de convenis ha de millorar l'eficiència de la gestió pública, facilitar la utilització conjunta de mitjans i serveis públics, contribuir a l'exercici d'activitats d'utilitat pública i complir la legislació d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

Els principals convenis es detallen a continuació:

- **ACT.** Es prorroga el conveni signat el 30 de desembre de 2019 (durada de 4 anys) per 2 anys més (fins el 31 de desembre de 2024) per al repartiment de les despeses de les Oficines Exteriors de Comerç i d'Inversions (OECIs) d'ACCIÓ a Milà, París, Brussel·les, Londres, Nova York, Sao Paulo, Pequín, Singapur, Tòquio i Moscou. ACCIÓ posarà a

disposició de l'ACT part de les oficines esmentades així com l'experiència en consultoria de diversos mercats. A canvi, l'ACT farà una aportació econòmica a favor d'ACCIÓ que es preveu de 1.487.299 euros

- **SAEG.** Al 2023 es signa la tercera addenda a l'Acord de col·laboració del 30 de novembre de 2020 per al repartiment de les despeses relatives a les oficines de la Generalitat de Catalunya a Buenos Aires, París, Londres, Berlin, Nova York, i Washington. El Departament d'Acció Exterior, Relacions Institucionals i Transparència farà una aportació econòmica a favor d'ACCIÓ per suportar les despeses d'infraestructura, funcionament i gestió de les oficines que es preveu de 505.357,52 euros.

Per altra banda, les delegacions del Govern de la Generalitat disposen d'espai propi a Brussel·les. ACCIÓ Brussel·les ocupa una part d'aquest espai a canvi de fer una aportació econòmica per suportar les despeses corresponents. La previsió de 2023 ha estat de 84.773,87 euros.

- **IRLL.** Al 2023 es signa el conveni de col·laboració entre ACCIÓ i L'Institut Ramon Llull. ACCIÓ posarà a disposició de l'IRLL part de les seves oficines a Berlín, Londres, Nova York i París. A canvi, l'IRLL farà una aportació econòmica a favor d'ACCIÓ per les despeses relatives a aquestes oficines durant l'any 2023 que es preveu de 73.341,92 euros.
- **ICEC.** Al 2023 es signa el conveni de col·laboració entre ACCIÓ i l'Institut Català de les empreses Culturals, ICEC. ACCIÓ posarà a disposició de l'ICEC part de les seves oficines a París, Berlin i Londres. A canvi, l'ICEC farà una aportació econòmica a favor d'ACCIÓ per les despeses relatives a aquestes oficines durant l'any 2023 que es preveu de 51.987,54 euros.

Despeses de personal. La composició de les despeses de personal meritades durant l'exercici 2023 i 2022 és la següent:

	(Euros)	
	2023	2022
Sous i salaris	25.000.560,43	24.005.952,30
Indemnitzacions	149.112,79	804.932,96
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	5.454.531,84	5.347.132,85
Altres despeses socials	814.722,17	728.479,81
Excés de provisions	-	(23.532,76)
	<u>31.418.927,23</u>	<u>30.862.965,16</u>

Altres despeses d'explotació. El detall per conceptes d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2023 i 2022 és el següent:

	(Euros)	
	2023	2022
Arrendaments i cànons (veure Nota 9)	4.876.125,15	4.648.968,64
Reparacions i conservació	1.576.827,47	1.343.504,03
Serveis de professionals independents	4.301.401,80	4.367.903,81
Primes d'assegurances	125.746,06	120.743,01
Serveis bancaris i similars	66.719,94	50.330,72
Publicitat, propaganda i relacions públiques	3.507.552,38	1.461.166,13
Subministraments	236.207,68	217.672,54
Altres serveis	3.377.695,95	2.809.707,79
Altres tributs	17.452,19	41.074,87
Ajustos negatius en l'IVA d'actius corrent	580.236,64	173.619,71
Pèrdues, deterioraments i variació de provisions comercials	387,82	278.707,13
Altres despeses de gestió corrent	55.116.496,36	51.450.338,94
	<u>73.782.849,44</u>	<u>66.963.737,32</u>

El detall de les altres despeses de gestió corrent de l'exercici 2023 i 2022 es desglossa a continuació:

	(Euros)	
	2023	2022
Subvencions corrents entregades a altres	29.919.093,18	32.480.530,68
Subvencions de capital entregades a altres	25.197.403,18	18.969.808,26
	<u>55.116.496,36</u>	<u>51.450.338,94</u>

Despeses d'amortització. La composició de les despeses d'amortització meritades durant l'exercici 2023 i 2022 és la següent:

	(Euros)	
	2023	2022
Dotació amortització immobilitzat material (Nota 6)	371.661,37	366.747,63
Dotació amortització immobilitzat intangible (Nota 8)	6.040,80	136.397,24
Dotació amortització inversions immobiliàries (Nota 7)	62,74	62,74
	<u>377.764,91</u>	<u>503.207,61</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 2023 i 2022, es desglossa a continuació:

	(Euros)	
	2023	2022
Dividends Ysios Biofund I (Nota 10)	1.595,24	95.603,34
Interessos meritats préstecs ICF	99.246,94	98.772,03
Interessos meritats préstecs NEBT	745,25	8.884,36
Altres ingressos financers	48.279,67	5.750,70
	<u>149.867,10</u>	<u>209.010,43</u>

L'epígraf despeses financeres, per import de 99.284,47 euros (98.864,60 euros a l'exercici 2022) correspon 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).

Deteriorament i resultat per alienació de instruments financers. La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2023 i 2022 és la següent:

	(Euros)	
	2023	2022
Deteriorament de participacions en instruments de patrimoni a curt termini (Nota 10)	-	31.668,98
	<u>-</u>	<u>31.668,98</u>

Els imports anteriors es troben detallats a la Nota 10.

Altres resultats. Durant l'exercici 2023 no s'han registrat altres resultats. Durant l'exercici 2022 es van registrar despeses per altres resultats per import de 27.622,27 euros que corresponien a l'Impost sobre el Valor Afegit pendent de retornar de l'oficina de Nairobi per liquidació de l'Entitat.

Nota 21. Provisions i contingències

Provisions a llarg termini.

Provisions a llarg termini - 2023					
	(Euros)				
Concepte	Saldo 31-12-2022	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31-12-2023
Provisió per retribucions al personal	<u>223.985,12</u>	<u>28.608,52</u>	<u>(4.018,44)</u>	<u>-</u>	<u>248.575,20</u>

Provisions a llarg termini - 2022

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

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 - 2023

Concepte	(Euros)				Saldo 31-12-2023
	Saldo 31-12-2022	Altes	Baixes	Traspassos	
Provisió per retribucions al personal	741.383,39	-	(460.795,40)	-	280.587,99
Provisió per responsabilitats	49.332,07	-	-	-	49.332,07
	<u>790.715,46</u>	<u>-</u>	<u>(460.795,40)</u>	<u>-</u>	<u>329.920,06</u>

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>

Provisió per responsabilitats.

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.

Provisió per retribucions al personal.

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'aprovats en el concurs de mèrits, per a la provisió de llocs de treball en règim de contracte laboral indefinit fix. Aquest procés intern va derivar en acomiadaments de personal que no havien aprovat el concurs de mèrits, així com baixes de personal que no estava d'acord amb el citat procés. Part d'aquest personal va interposar demandes contra l'Entitat, motiu pel qual durant l'exercici 2022 l'Entitat va registrar provisions a curt termini per import de 741.383,39 euros. Part de les demandes rebudes s'han resolt durant l'exercici 2023, motiu pel qual l'import de la provisió ha minorat en 460.795,40 euros.

Contingències

Mitjançant comunicació de data 31 de març de 2023, es va notificar 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, motiu pel qual no s'ha aprovisionat cap import al respecte.

Nota 22. Informació sobre medi ambient

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

Nota 23. Fets posteriors

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

Nota 24. Altra informació

Plantilla de personal. El número mig de persones empleades al curs de l'exercici 2023 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 31-12-2023		
		Homes	Dones	Total
Directors	7	3	5	8
Mànagers	23	13	9	22
Líder d'equip/Delegats	64	25	38	63
Consultors/es Sènior	154	44	112	156
Consultors/es	51	14	40	54
Administratiu/ves, Secretaries i Personal Suport	11	2	9	11
	<u>310</u>	<u>101</u>	<u>213</u>	<u>314</u>

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

Categoria professional	Plantilla mitjana	Plantilla al 31-12-2023		
		Homes	Dones	Total
Personal directiu	36	23	12	35
Tècnics	97	30	71	101
Administratius	3	-	3	3
	<u>136</u>	<u>53</u>	<u>86</u>	<u>139</u>

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

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
Directors	8	4	4	8
Mànagers	28	15	13	28
Líder d'equip/Delegats	68	25	42	67
Consultors/es Sènior	156	43	115	158
Consultors/es	46	12	33	45
Administratiu/ves, Secretaries i Personal Suport	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 als quadres anteriors, el desglossament de les persones contractades en el curs de l'exercici amb discapacitat major o igual al 33% per categories és el següent:

<u>Categoria professional</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Administratiu	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u>2</u>	<u>2</u>

Honoraris d'auditoria. Durant l'exercici 2023 els auditors de comptes de l'Entitat han meritat honoraris per import de 25.200 euros (25.200 euros a l'exercici 2022).

Garanties compromeses amb tercers. Al 31 de desembre de 2023 i 2022 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 2023 (3.453.451,66 euros al 31 de desembre de 2022) 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 compliment d'allò establert en el punt 5 de la Resolució de l'Interventor General, de 21 de desembre de 2023, per la qual s'aprova la instrucció sobre el tancament comptable i procés de consolidació de comptes de les entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya, s'informa a continuació del detall de les operacions i saldos que l'entitat manté al 31 de desembre de 2023 en termes pressupostaris i financers amb les entitats del Grup Generalitat de Catalunya.

a) Operacions pressupostaries

NIF	Nom entitat	codi	partida	Dret	Cobrament	Saldo a 31.12.2023
S0811001G	Generalitat de Catalunya - Dep d'acció climàtica	1000	I/4100013	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00
S0811001G	Generalitat de Catalunya - Dep Empresa i Treball	1000	I/4100021	77.248.710,88	0,00	77.248.710,88
S0811001G	Generalitat de Catalunya - Dep Acció Exterior, Rel.Inst.	1000	I/4100023	421.808,08	0,00	421.808,08
Q5856373E	Agència de Residus de Catalunya	6550	I/4406550	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
Q0801212B	Institut Català de les Empreses Culturals	6760	I/4406760	51.987,54	51.987,54	0,00
S0800063J	Consorci de l'Institut Ramon Llull	7435	I/4427435	73.341,92	73.341,92	0,00
S0800470G	Agència Catalana de turisme	8755	I/4480001	1.537.299,00	1.537.299,00	0,00
S0811001G	Generalitat de Catalunya - Dep Empresa i Treball	1000	I/7100021	70.960.813,95	0,00	70.960.813,95

NIF	Nom entitat	codi	partida	Obligació	Pagament	Saldo a 31.12.2023
Q5856253I	Consorci de Serveis Universitaris	7140	D/2220003	21.848,40	21.848,40	0,00
Q0840001B	Institut Català del Sòl	6740	D/2260001	1.300,00	1.300,00	0,00
S5800004C	Entitat Autònoma Diari Oficial i	6210	D/2260089	2.025,25	2.025,25	0,00
Q0801175A	Administració Oberta de Catalunya	7210	D/2270089	1.765,89	1.765,89	0,00
G08906653	Fundació Bosch i Gimpera	7335	D/2270089	6.425,00	6.425,00	0,00
Q5856338H	Centre de Telecomunicacions i Tecno	6290	D/2280003	538.158,37	538.158,37	0,00
Q0840001B	Institut Català del Sòl	6740	D/2300001	1.144,72	1.144,72	0,00
S5800004C	Entitat Autònoma Diari Oficial i	6210	D/2400001	447,85	447,85	0,00
Q0818001J	Universitat de Barcelona	B001	D/4820001	275,72	275,72	0,00
A60942851	TEATRE NACIONAL DE CATALUNYA, S.A.	6340	D/4820001	6.360,00	6.360,00	0,00
G64222706	FUNDACIÓ b_TEC CAMPUS DIAGONAL-BESÒ	9605	D/4820001	30.000,00	30.000,00	0,00
S0800569F	Consorci de Formació Professional	9856	D/4820001	40.000,00	40.000,00	0,00
G08906653	Fundació Bosch i Gimpera	7335	D/4820001	2.205,78	2.205,78	0,00
G08906653	Fundació Bosch i Gimpera	7335	D/4820001	2.000,00	2.000,00	0,00
Q5850017D	Universitat Pompeu Fabra	B004	D/7700001	99.468,00	99.468,00	0,00
Q5855049B	INSTITUT DE RECERCA I TECNOLOGIA AG	6430	D/7700001	168.675,33	168.675,33	0,00
G63262570	Fundació Privada i2CAT, Internet i	7620	D/7700001	186.856,64	186.856,64	0,00
Q6750002E	UNIVERSITAT DE GIRONA	B005	D/7700001	3.025,05	3.025,05	0,00
G08906653	Fundació Bosch i Gimpera	7335	D/7700001	129.866,30	129.866,30	0,00
Q0818003F	UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNY	B003	D/7700001	516.208,87	516.208,87	0,00
G64946387	Institut de Recerca en Energia de C	8895	D/7700001	653.994,06	653.994,06	0,00
Q7550001G	UNIVERSITAT DE LLEIDA	B006	D/7820001	65.286,02	65.286,02	0,00
Q0818002H	UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA	B002	D/7820001	69.037,14	69.037,14	0,00
Q5856375J	CENTRE DE VISIO PER COMPUTADOR	8440	D/7820001	69.225,60	69.225,60	0,00
Q5850006G	Centre Internacional de Mètodes Num	8995	D/7820001	69.312,12	69.312,12	0,00
Q6750002E	UNIVERSITAT DE GIRONA	B005	D/7820001	213.665,44	213.665,44	0,00
G08906653	Fundació Bosch i Gimpera	7335	D/7820001	252.046,33	252.046,33	0,00
Q0818003F	UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNY	B003	D/7820001	135.062,98	135.062,98	0,00
G64946387	Institut de Recerca en Energia de C	8895	D/7820001	320.632,50	320.632,50	0,00
Q5856375J	Centre de Visió per Computador	8440	D/7700001	79.018,96	79.018,96	0,00
Q5855049B	Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries (IRTA)	6430	D/7700001	3.021,17	3.021,17	0,00
Q0818001J	Universitat de Barcelona	B001	D/7700001	3.742,88	3.742,88	0,00
Q7550001G	Universitat de Lleida	B006	D/7700001	5.873,01	5.873,01	0,00
Q7550001G	Universitat de Lleida	B006	D/7700001	80.000,00	80.000,00	0,00
Q0818003F	Universitat Politècnica de Catalunya	B003	D/7700001	149.546,00	149.546,00	0,00
Q9350003A	Universitat Rovira i Virgili	B007	D/7700001	1.428,05	1.428,05	0,00
S0800470G	Agència Catalana de turisme	8755	I/3190009	6.084,00	6.084,00	0,00
G61765657	Fundació Joan Costa Roma	9523	I/3990009	240,00	240,00	0,00
G64222706	Fundació b_TEC_Campus diagonal-Besos	9605	I/3990009	240,00	240,00	0,00
Q6750002E	Universitat de Girona	B005	I/3990009	242,00	242,00	0,00
G65325532	Fundació Institució dels Centres de Recerca de Catalunya (fundació I-	7105	I/3990009	456,00	456,00	0,00
S0800470G	Agència Catalana de turisme	8755	I/3990009	3.024,75	3.024,75	0,00
G63262570	Fundació Privada i2CAT, Internet i inoovació digital	7620	I/3990009	13.706,00	13.706,00	0,00

b) Operacions pèrdues i guanys

NIF	Nom entitat	codi	Compte	Despesa
Q5856338H	Centre de Telecomunicacions i Tecno	6290	6220	538.158,37
Q0801175A	Administració Oberta de Catalunya	7210	6230	1.765,89
G08906653	Fundació Bosch i Gimpera	7335	6230	6.425,00
S5800004C	Entitat Autònoma Diari Oficial i	6210	6270	447,85
Q0840001B	Institut Català del Sòl	6740	6270	1.300,00
Q5856253I	Consorci de Serveis Universitaris	7140	6290	21.848,40
S5800004C	Entitat Autònoma Diari Oficial i	6210	6290	2.025,25
Q0840001B	Institut Català del Sòl	6740	6290	1.144,72
S0800569F	Consorci de Formació Professional	9856	6538	40.000,00
G64222706	FUNDACIÓ b_TEC CAMPUS DIAGONAL-BESÒ	9605	6538	30.000,00
G08906653	Fundació Bosch i Gimpera	7335	6538	2.205,78
G08906653	Fundació Bosch i Gimpera	7335	6538	2.000,00
A60942851	TEATRE NACIONAL DE CATALUNYA, S.A.	6340	6538	6.360,00
Q0818001J	Universitat de Barcelona	B001	6538	275,72
Q5856375J	CENTRE DE VISIO PER COMPUTADOR	8440	6568	69.225,60
Q5850006G	Centre Internacional de Mètodes Num	8995	6568	69.312,12
G08906653	Fundació Bosch i Gimpera	7335	6568	252.046,33
G08906653	Fundació Bosch i Gimpera	7335	6568	129.866,30
G63262570	Fundació Privada i2CAT, Internet i	7620	6568	186.856,64
G64946387	Institut de Recerca en Energia de C	8895	6568	320.632,50
G64946387	Institut de Recerca en Energia de C	8895	6568	653.994,06
Q5855049B	INSTITUT DE RECERCA I TECNOLOGIA AG	6430	6568	168.675,33
Q0818002H	UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA	B002	6568	69.037,14
Q6750002E	UNIVERSITAT DE GIRONA	B005	6568	213.665,44
Q6750002E	UNIVERSITAT DE GIRONA	B005	6568	3.025,05
Q7550001G	UNIVERSITAT DE LLEIDA	B006	6568	65.286,02
Q0818003F	UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNY	B003	6568	135.062,98
Q0818003F	UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNY	B003	6568	516.208,87
Q5850017D	Universitat Pompeu Fabra	B004	6568	99.468,00

NIF	Nom entitat	codi	Compte	Ingrés
S0800470G	Agència Catalana de turisme	8755	7051	6.084,00
S0811001G	Generalitat de Catalunya - Dep Acció Exterior, Rel.Inst.	1000	7403	421.808,08
S0811001G	Generalitat de Catalunya - Dep d'acció climàtica	1000	7403	6.000.000,00
S0811001G	Generalitat de Catalunya - Dep Empresa i Treball	1000	7403 / 7460 / 7470	90.915.647,50
S0800470G	Agència Catalana de turisme	8755	7406	1.537.299,00
Q5856373E	Agència de Residus de Catalunya	6550	7406	3.000.000,00
S0800063J	Consorci de l'Institut Ramon Llull	7435	7408	73.341,92
Q0801212B	Institut Català de les Empreses Culturals	6760	7406	51.987,54
S0800470G	Agència Catalana de turisme	8755	7550	3.024,75
G64222706	Fundació b_TEC_Campus diagonal-Besos	9605	7550	240,00
G65325532	Fundació Institució dels Centres de Recerca de Catalunya (fundació I-CEF	7105	7550	456,00
G61765657	Fundació Joan Costa Roma	9523	7550	240,00
G63262570	Fundació Privada I2CAT, Internet i inoovació digital	7620	7550	13.706,00
Q6750002E	Universitat de Girona	B005	7550	242,00

c) Saldos

NIF	Nom entitat	codi	Compte	Saldo a 31.12.2023
A08849622	Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA	6260	419000000000	(65.799,11)
A60622610	Projectes Sanitaris i Socials S.A.	9569	419000000000	(7.950,00)
A62289830	CSC Serveis Instrumentals, SAU	7675	419000000000	(8.000,00)
G08906653	Fundación Bosch i Gimpera	7335	400000000000	(1.512,50)
G08906653	Fundación Bosch i Gimpera	7335	419000000000	(182.011,56)
G17920851	Fundació Institut Català de Recerca de l'Aigua (ICRA)	8460	419000000000	(14.079,48)
G43619550	Fundació Institut Català d'Investigació Química (ICIQ)	7600	419000000000	(41.442,34)
G58863317	Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge (IDIBELL)	8300	419000000000	(26.417,17)
G60136934	Fundació Institut de Recerca de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	7465	419000000000	(14.708,66)
G60331238	Fundació Institut d'Investigació i Innovació Parc Taulí (I3PT)	8840	419000000000	(20.000,00)
G60594009	Fundació Hospital Universitari Vall d'Hebron-Institut de Recerca (VHIR)	7145	419000000000	(64.032,74)
G60805462	Fundació Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i P	8270	419000000000	(10.002,00)
G61482832	Fundació Parc Científic de Barcelona	7045	419000000000	2.226,89
G62819537	Fundació Institut de Ciències Fotòniques (ICFO)	7610	419000000000	(17.859,57)
G63202071	Fundació Salut i Envel·liment UAB	9554	419000000000	(14.126,27)
G63262570	Fundació Privada I2CAT, Internet i Innovació Digital a Catalunya	7620	419000000000	(247.533,92)
G63277776	Fundació Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia (ICN2)	7660	419000000000	4.726,88
G64045719	Fundació Institut de Bioenginyeria de Catalunya (IBEC)	9418	419000000000	(132.458,10)
G64222706	Fundació b_TEC Campus Diagonal-Besós	9605	419000000000	(30.000,00)
G64350374	Fundació Ticsalut	8330	419000000000	(6.135,53)
G64946387	Fundació Institut de Recerca en Energia de Catalunya (IREC)	8895	419000000000	(457.200,81)
Q0801980D	Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya	7565	419000000000	(83.205,83)
Q0818001J	Universitat de Barcelona	B001	419000000000	(598.095,29)
Q0818002H	Universitat Autònoma de Barcelona	B002	419000000000	(152.250,01)
Q0818003F	Universitat Politècnica de Catalunya	B003	400000000000	(18.029,00)
Q0818003F	Universitat Politècnica de Catalunya	B003	419000000000	(1.040.350,44)
Q5850005I	Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	6950	419000000000	(42.381,45)
Q5850006G	Centre Internacional de Mètodes Numèrics a l'Enginyeria (CIMNE)	8995	419000000000	(312.506,03)
Q5850017D	Universitat Pompeu Fabra	B004	419000000000	(375.113,00)
Q5855049B	Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries (IRTA)	6430	419000000000	(179.717,58)
Q5856102H	Consorci Hospitalari de Vic	6980	419000000000	(25.012,76)
Q5856145G	Consorci Sanitari de Terrassa	6960	419000000000	(64.171,53)
Q5856250E	Consorci Museu Nacional d'Art de Catalunya	7490	419000000000	(39.629,94)
Q5856257J	Institut de Física d'Altes Energies (IFAE)	8450	419000000000	(90.447,84)
Q5856375J	Centre de Visió per Computador	8440	419000000000	(151.005,50)
Q5856387E	Banc de Sang i Teixits	6680	419000000000	(17.804,40)
Q6750002E	Universitat de Girona	B005	419000000000	(475.532,57)
Q6750003C	Institut d'Assistència Sanitària	6630	419000000000	(27.005,55)
Q7550001G	Universitat de Lleida	B006	400000000000	(1.400,00)
Q7550001G	Universitat de Lleida	B006	419000000000	(285.540,16)
Q9350003A	Universitat Rovira i Virgili	B007	419000000000	(72.485,92)
S0800012G	Parc Sanitari Pere Virgili	6750	419000000000	(97.339,78)
S5800004C	Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat de t	6210	400000000000	(681,70)
S0800063J	Consorci de l'Institut Ramon Llull	7435	470802000020	42.213,83
Q0801212B	Institut Català de les Empreses Culturals	6760	470802000030	0,14
S0800470G	Agència Catalana de turisme	8755	470803000020	376.037,46
Q5856373E	Agència de Residus de Catalunya	6550	470803000060	2.999.999,50
S0811001G	Generalitat de Catalunya	1000	47080	137.435.750,40

Al 31 de desembre de 2023, els saldos a cobrar de la Generalitat de Catalunya i Organismes dependents, per import de 137.435.750,40 euros i 3.418.250,93 euros (206.697.436,00 euros i 1.393.546,75 euros al 31 de desembre de 2022), respectivament, s'han registrat a l'epígraf Altres crèdits amb les Administracions Públiques (veure Nota 12).

Així mateix, hi ha saldos a retornar a la Generalitat de Catalunya, per import de 4.284.373,48 euros i 1.792.098,83 euros (4.327.929,42 euros i 1.839.306,02 euros al 31 de desembre de 2022), 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 2023, respectivament (veure Nota 16).

L'Institut Català de Finances a 31 de desembre de 2023 té pendent de reemborsar a l'Entitat 1.576.528,97 euros (1.623.736,16 euros a 31 de desembre de 2022) 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 els exercicis 2023 i 2022. Durant l'exercici 2023, Joan Romero Circuns ha percebut 98.445,18 euros com a Director Executiu de l'Entitat (95.577,86 euros durant l'exercici 2022).

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:

	2023	2022
	Dies	
Període mig de pagament a proveïdors	10,61	12,61
Ràtio d'operacions pagades	12,49	12,61
Ràtio d'operacions pendents de pagament	10,52	12,49
	Import (euros)	
Total pagaments realitzats	9.535.111,15	9.808.826,53
Total pagaments pendents	280.137,69	119.596,92

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:

	2023	
	Euros	Nombre de factures
Factures pagades en termini inferior al màxim	9.270.105,22	1192
Total factures pagades	9.535.111,15	2056
Percentatge	97%	58%

	2022	
	Euros	Nombre de factures
Factures pagades en termini inferior al màxim	9.368.739,04	2526
Total factures pagades	9.808.826,53	2560
Percentatge	96%	99%

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

Els presents comptes anuals es formulen pel Conseller Delegat de l'Entitat, a Barcelona, en data 17 de juny de 2024.

Sr. Albert Castellanos Maduell
Conseller Delegat