

COMPTES ANUALS I MEMÒRIA 2021

ÍNDEX

1. Estat de liquidació del pressupost	6
1.1 <i>Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos exercici corrent</i>	6
1.2 <i>Pressupost d'ingressos. Drets de pressupostos totals exercici corrent</i>	8
1.3 <i>Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats</i>	9
1.4 <i>Pressupost d'ingressos, drets a cobrar de pressupostos tancats</i>	10
1.5 <i>Resultat pressupostari</i>	11
2 Balanç de situació	12
3 Compte del resultat econòmic patrimonial	14
3.1 <i>Compte del resultat econòmic patrimonial</i>	14
3.2 <i>Estat de canvis del patrimoni net</i>	16
3.3 <i>Estat de fluxos d'efectiu</i>	18
1. Organització i activitat	20
1.1 <i>Dades de l'organització</i>	20
1.2 <i>Principals fonts d'ingressos</i>	22
2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració	23
2.1 <i>Convenis i acords de col·laboració per a l'elaboració, difusió o revisió de dades o obres terminològiques</i>	23
2.2 <i>Altres formes de col·laboració: Convenis amb universitats per a la realització de pràctiques</i>	23
3. Bases de presentació dels comptes	25
4. Normes de reconeixement i valoració	26
5. Immobilitzat material	28
6. Inversions immobiliàries	29
7. Immobilitzat intangible	30
8. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar	31
9. Actius financers. Informació relacionada amb el balanç	31
10. Passius financers: situació i moviments dels deutes, línies de crèdit, riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès, avals i altres garanties concedides	31
11. Cobertures comptables	31
12. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències	31
13. Moneda estrangera	32
14. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses	32
14.1 <i>Transferències i subvencions rebudes</i>	32
14.2 <i>Transferències i subvencions concedides</i>	32
15. Provisions i contingències	32
16. Informació sobre el medi ambient	32

16.1. Obligacions reconegudes a l'exercici amb càrrec a la Política de Despeses 17 "Medi Ambient"	32
16.2. Inversions realitzades en l'exercici per raons mediambientals	32
17 Actius en estat de venda	33
18 Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial	33
19 Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics	33
20. Operacions no pressupostàries de tresoreria	33
20.1. Estat de deutors no pressupostaris.....	33
20.2. Estat de creditors no pressupostaris.....	33
20.3.a) Estat de partides pendents d'aplicació. Cobraments pendents d'aplicació.....	33
20.3.b) Estat de partides pendents d'aplicació. Pagaments pendents d'aplicació.....	34
21. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació	34
22. Estat de valors rebuts en dipòsit	34
23. Informació pressupostària.	35
23.1.1. Pressupost de despeses. Exercici corrent.....	35
23.1.1.a) Pressupost de despeses. Modificacions de crèdit.....	35
23.1.1.b) Pressupost de despeses. Romanents de crèdit.....	36
23.1.1.c). Pressupost de despeses. Execució de projectes d'inversió. Realitzada en l'exercici.	37
23.1.2. Pressupost d'ingressos. Exercici corrent.....	38
23.1.2.a.1) Pressupost d'ingressos. Procés de gestió. Drets anul·lats.....	38
23.1.2.a.2) Pressupost de ingressos. Procés de gestió. Drets cancel·lats.....	38
23.1.2.a.3) Pressupost d'ingressos. Procés de gestió. Recaptació neta	39
23.1.2.b) Pressupost d'ingressos. Devolucions d'ingressos	39
23.2. Informació pressupostària. Exercicis tancats.....	40
23.2.1. Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats	40
23.2.2.a) Pressupost d'ingressos, drets a cobrar de pressupostos tancats. Drets pendents de cobrament totals.....	41
23.2.2.b) Pressupost d'ingressos, drets a cobrar de pressupostos tancats. Drets anul·lats	41
23.2.2.c) Pressupost d'ingressos, drets a cobrar de pressupostos tancats. Drets cancel·lats.....	41
23.2.3. Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors	42
23.3. Informació pressupostària. Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.....	42
23.4. Informació pressupostària. Despeses amb finançament afectat	43
23.5. Informació pressupostària. Romanent de tresoreria	43
23.5.1. Estat del romanent de tresoreria	43
23.5.2. Romanent de tresoreria inclòs en la despesa meritada no imputada al pressupost	44
23.6. Informació pressupostària. Drets pressupostaris pendents de cobrament segons el seu grau d'exigibilitat.	45
23.7. Informació pressupostària. Creditors per operacions reportades	45
23.8. Informació pressupostària. Conciliació resultat econòmic financer	45

24. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris	46
24.1 <i>Indicadors financers i patrimonials.....</i>	46
24.2 <i>Indicadors pressupostaris</i>	47
25. Informació sobre el cost de les activitats	48
25.1 <i>Resum general de costos de l'entitat.....</i>	48
26. Indicadors de gestió.....	48
27. Seguiment de l'impacte pressupostari de la pandèmia del COVID	49
28. Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i del Fons REACT-UE.....	50
29. Fets posteriors al tancament.....	50

COMPTES ANUALS

2021

1. Estat de liquidació del pressupost

1.1 Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos exercici corrent

PRESSUPOST DE DESPESES. OBLIGACIONS DE PRESSUPOSTOS EXERCICI CORRENT												
EX.	PROGRAMA	ECONÒMICA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS INICIALS	CRÈDITS MODIFICATS	CRÈDITS DEFINITIVUS	DESPESES COMPROMESSES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIG. PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT	
2021	451	1200001	Retribucions bàsiques/ personal funcionari	26.733,47	0,00	26.733,47	30.460,16	30.460,16	30.460,16	0,00	-3.726,69	
2021	451	1210001	Retribucions complementàries/personal funcionari	22.323,56	0,00	22.323,56	22.386,48	22.386,48	22.386,48	0,00	-62,92	
2021	451	1300001	Retribucions bàsiques/ personal laboral	646.217,65	-40.807,04	605.410,61	613.148,49	613.148,49	613.148,49	0,00	-7.737,88	
2021	451	1300002	Retribucions complementàries/personal laboral	257.254,62	-17.451,81	239.802,81	216.091,89	216.091,89	216.091,89	0,00	23.710,92	
2021	451	1320001	Retrib. bàsiques i altres remun./pers. laboral AD i assim.	74.263,23	0,00	74.263,23	78.885,02	78.885,02	78.885,02	0,00	-4.621,79	
2021	451	1600001	Seguretat Social	301.743,11	-32.500,00	269.243,11	259.778,07	259.778,07	236.579,50	23.198,57	9.465,04	
Capítol 1				Remuneracions del personal	1.328.535,64	-90.758,85	1.237.776,79	1.220.750,11	1.220.750,11	1.197.551,54	23.198,57	17.026,68
2021	451	2020002	Lloguer d'equips de reprografia i fotocopiadores	1.000,00	0,00	1.000,00	810,29	810,29	655,50	154,79	189,71	
2021	451	2020003	Lloguers i cànons de programari	10.197,89	15.500,00	25.697,89	27.244,99	27.244,99	17.166,84	10.078,15	-1.547,10	
2021	451	2040001	Altres lloguers i cànons	300,00	1.700,00	2.000,00	2.389,31	2.389,31	2.357,61	31,70	-389,31	
2021	451	2100001	Conser, repar., mant. terrenys, edificis i altres constr.	22.025,38	360,00	22.385,38	26.258,79	26.258,79	18.757,93	7.500,86	-3.873,41	
2021	451	2120003	Manteniment d'aplicacions informàtiques	4.373,93	4.800,00	9.173,93	11.673,20	11.673,20	9.997,90	1.675,30	-2.499,27	
2021	451	2130001	Conserv, repar. i manteniment d'altre imm. material	1.089,56	180,00	1.269,56	1.318,32	1.318,32	1.318,32	0,00	-48,76	
2021	451	2200001	Material d'oficina no inventariable	500,00	0,00	500,00	435,29	435,29	435,29	0,00	64,71	
2021	451	2200002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	100,00	0,00	100,00	525,73	525,73	475,83	49,90	-425,73	
2021	451	2210001	Aigua i energia	9.000,00	0,00	9.000,00	9.258,57	9.258,57	6.092,67	3.165,90	-258,57	
2021	451	2210089	Altres subministraments	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
2021	451	2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	200,00	0,00	200,00	68,25	68,25	68,25	0,00	131,75	
2021	451	2240001	Despeses d'assegurances	4.446,21	0,00	4.446,21	4.497,11	4.497,11	4.497,11	0,00	-50,90	
2021	451	2250001	Tributs	7.083,16	0,00	7.083,16	6.368,52	6.368,52	6.368,52	0,00	714,64	
2021	451	2260001	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	0,00	4.500,00	4.500,00	3.170,55	3.170,55	2.710,55	460,00	1.329,45	
2021	451	2260002	Atencions protocol·làries i representatives	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	
2021	451	2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	2.215,00	0,00	2.215,00	902,65	902,65	430,75	471,90	1.312,35	
2021	451	2260005	Organització de reunions, conferències	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
2021	451	2260009	Funcionament de consells i òrgans col·legiats	11.200,00	0,00	11.200,00	9.436,32	9.436,32	6.784,29	2.652,03	1.763,68	
2021	451	2260011	Formació dels empleats públics	0,00	960,16	960,16	1.008,50	1.008,50	1.008,50	0,00	-48,34	

2021	451	226001170	Formació del personal propi amb recursos extern	0,00	2.097,92	2.097,92	2.615,42	2.615,42	2.615,42	0,00	-517,50		
2021	451	2260033	Desenv. programes de seguretat i salut laboral en el treball per prevenció de riscos laborals	6.997,88	0,00	6.997,88	3.416,15	3.416,15	3.416,15	0,00	3.581,73		
2021	451	2260039	Despeses per serveis bancaris	200,00	15,00	215,00	156,25	156,25	156,25	0,00	58,75		
2021	451	2260040	Inscripció com a soci o altra figura a organismes o a entitats de caràcter associatiu	302,12	0,00	302,12	302,12	302,12	302,12	0,00	0,00		
2021	451	2260089	Altres despeses diverses UPD	100,00	0,00	100,00	862,16	862,16	862,16	0,00	-762,16		
2021	451	226008990	Altres despeses diverses Covid	0,00	0,00	0,00	30,25	30,25	30,25	0,00	-30,25		
2021	451	2270001	Neteja i sanejament	12.022,06	-200,00	11.822,06	7.060,52	7.060,52	4.905,48	2.155,04	4.761,54		
2021	451	2270012	Auditories i control de fons europeu	4.225,13	0,00	4.225,13	3.746,16	3.746,16	3.746,16	0,00	478,97		
2021	451	2270013	Treballs tècnics	3.473,94	62.264,49	65.738,43	55.248,41	55.248,29	38.364,33	16.883,96	10.490,14		
2021	451	227001370	Treballs tècnics convenis	0,00	54.099,30	54.099,30	36.047,79	36.047,77	25.723,44	10.324,33	18.051,53		
2021	451	227001371	Treballs tècnics romanent	0,00	3.150,86	3.150,86	3.150,44	3.150,44	3.010,00	140,44	0,42		
2021	451	2280001	Solucions tecnològiques adquirides al CTTI	4.493,60	0,00	4.493,60	8.595,63	8.595,63	7.163,01	1.432,62	-4.102,03		
2021	451	2300001	Dietes, locomoció i trasllats	500,00	360,40	860,40	1.063,55	1.063,55	1.063,55	0,00	-203,15		
Capítol 2				Despeses corrents de béns i serveis		106.395,86	149.788,13	256.183,99	227.661,24	227.661,10	170.484,18	57.176,92	28.522,89
2021	451	6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	0,00	15.500,00	15.500,00	15.060,06	15.060,05	548,41	14.511,64	439,95		
2021	451	6500001	Inversions en equips de procés de dades	0,00	15.700,00	15.700,00	2.968,03	2.968,03	301,03	2.667,00	12.731,97		
2021	451	650000190	Inversions en equips de procés de dades Covid	0,00	0,00	0,00	11.792,90	11.792,90	0,00	11.792,90	-11.792,90		
2021	451	6700001	Fons bibliogràfic	0,00	2.117,38	2.117,38	2.591,76	2.591,76	2.564,69	27,07	-474,38		
Capítol 6				Inversions reals		0,00	33.317,38	33.317,38	32.412,75	32.412,74	3.414,13	28.998,61	904,64
TOTAL				1.434.931,50	92.346,66	1.527.278,16	1.480.824,10	1.480.823,95	1.371.449,85	109.374,10	46.454,21		

1.2 Pressupost d'ingressos. Drets de pressupostos totals exercici corrent

PRESSUPOST D'INGRESSOS. DRETS DE PRESSUPOSTOS EXERCICI CORRENT												
EXER.	ECONÒMICA	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS INICIALS	PREVISIONS MODIFICADES	PREVISIONS DEFINITIVES	DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PEND. DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE	EXCÉS/DEFECTE PREVISIÓ
2021	3010001	Venda de publicacions	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
2021	3190009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	0,00	3.093,80	3.093,80	3.093,80	0,00	0,00	3.093,80	1.893,80	1.200,00	0,00
2021	3190010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	0,00	878,78	878,78	878,78	0,00	0,00	878,78	878,78	0,00	0,00
2021	3800001	Reintegrants d'exercicis tancats	0,00	0,00	0,00	1.479,99	0,00	0,00	1.479,99	1.479,99	0,00	1.479,99
2021	3990009	Altres ingressos diversos	1.500,00	7.517,88	9.017,88	9.017,88	0,00	0,00	9.017,88	9.017,88	0,00	0,00
Capítol 3		Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	2.000,00	11.490,46	13.490,46	14.470,45	0,00	0,00	14.470,45	13.270,45	1.200,00	979,99
2021	4100010	Del Departament de Cultura	1.432.921,50	0,00	1.432.921,50	1.432.921,50	0,00	0,00	1.432.921,50	1.432.921,50	0,00	0,00
2021	4100012	Del Departament de Salut	0,00	28.092,31	28.092,31	28.092,31	0,00	0,00	28.092,31	28.092,31	0,00	0,00
2021	493000101	Subvencions Fons Social Europeu	0,00	18.367,39	18.367,39	18.367,39	0,00	0,00	18.367,39	18.367,39	0,00	0,00
Capítol 4		Transferències corrents	1.432.921,50	46.459,70	1.479.381,20	1.479.381,20	0,00	0,00	1.479.381,20	1.479.381,20	0,00	0,00
2021	5200001	Interessos de comptes corrents	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
Capítol 5		Ingressos patrimonials	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
2021	8700001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	34.396,50	34.396,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-34.396,50
Capítol 8		Variació de passius financers	0,00	34.396,50	34.396,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-34.396,50
Total			1.434.931,50	92.346,66	1.527.278,16	1.493.851,65	0,00	0,00	1.493.851,65	1.492.651,65	1.200,00	-33.426,51

1.3 Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats

OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAR TOTALS EXERCICI TANCATS							
APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	OBLIGACIONS PEND. A 01/01/2021	MODIF. SALDO INICIAL I ANUL·LACIONS	TOTAL OBLIGACIONS	PRESCRIPCIONS	PAGAMENTS REALITZATS	OBLIGACIONS PEND. A 31/12/2021
2020- -451-1600001	SEGURETAT SOCIAL	20.592,65	0,00	20.592,65	0,00	20.592,65	0,00
2020- -451-2020002	LLOGUER D'EQUIPS DE REPROGRAFIA I FOTOCOPIADORES	149,90	0,00	149,90	0,00	149,90	0,00
2020- -451-2020003	LLOGUERS I CÀNONS DE PROGRAMARI	1.604,82	0,00	1.604,82	0,00	1.604,82	0,00
2020- -451-2100001	CONSERV., REPAR., MANT. TERRENYS, EDIFICIS I ALTRES CONSTR.	7.891,82	0,00	7.891,82	0,00	7.891,82	0,00
2020- -451-2120003	MANTENIMENT D'APLICACIONS INFORMÀTIQUES	325,64	0,00	325,64	0,00	325,64	0,00
2020- -451-2130001	CONSERV., REPAR. I MANTENIMENT D'ALTRE IMM. MATERIAL	350,90	0,00	350,90	0,00	350,90	0,00
2020- -451-2200002	PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	63,00	0,00	63,00	0,00	63,00	0,00
2020- -451-2210001	AIGUA I ENERGIA	681,62	0,00	681,62	0,00	681,62	0,00
2020- -451-2260009	FUNCIONAMENT DE CONSELLS I ÒRGANS COL·LEGIATS	3.038,97	0,00	3.038,97	0,00	3.038,97	0,00
2020- -451-2270001	NETEJA I SANEJAMENT	3.223,62	0,00	3.223,62	0,00	3.223,62	0,00
2020- -451-2270013	TREBALLS TÈCNICS	19.804,81	0,00	19.804,81	0,00	19.804,81	0,00
2020- -451-227001370	TREBALLS TÈCNICS CONVENIS	29.000,82	0,00	29.000,82	0,00	29.000,82	0,00
2020- -451-227001371	TREBALLS TÈCNICS ROMANENT	4.560,65	0,00	4.560,65	0,00	4.560,65	0,00
2020- -451-2280001	SOLUCIONS TECNOLÒGIQUES ADQUIRIDES AL CTTI	1.432,63	0,00	1.432,63	0,00	1.432,63	0,00
2020- -451-2280002	SERVEIS INFORMÀTICS REALITZATS PER ALTRES ENTITATS	11.924,55	0,00	11.924,55	0,00	11.924,55	0,00
2020- -451-6700001	FONS BIBLIOGRÀFIC	9,01	0,00	9,01	0,00	9,01	0,00
TOTAL		104.655,41	0,00	104.655,41	0,00	104.655,41	0,00

1.4 Pressupost d'ingressos, drets a cobrar de pressupostos tancats.

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT TOTALS EXERCICI TANCATS							
APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	PENDENTS DE COBRAMENT A 1 DE GENER	MODIF. SALDO INICIAL	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	RECAPTACIÓ	PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
2020 - - 3190009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	5.685,62	0,00		0,00	5.685,62	0,00
2020 - - 4100012	Del Departament de Salut	34.138,46	0,00		0,00	34.138,46	0,00
TOTAL		39.824,08	0,00		0,00	39.824,08	0,00

1.5 Resultat pressupostari

RESULTAT PRESSUPOSTARI				
CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	1.493.851,65	1.448.411,21		45.440,44
b) Altres operacions no financeres	0,00	32.412,74		-32.412,74
1. Total operacions no financeres (a+b)	1.493.851,65	1.480.823,95		13.027,70
c) Actius financers	0,00	0,00		0,00
d) Passius financers	0,00	0,00		0,00
2. Total operacions financeres (c+d)	0,00	0,00		0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I = 1+2)	1.493.851,65	1.480.823,95		13.027,70
			AJUSTOS:	
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			34.396,50	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			0,00	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici			0,00	
II. TOTAL AJUSTOS (II = 3+4-5)			34.396,50	34.396,50
Resultat pressupostari ajustat (I+II)				47.424,20

2 Balanç de situació

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31/12/2021									
NÚM. COMPTE	ACTIU	NOTES EN MEMÒRIA	2021	2020	NÚM. COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMÒRIA	2021	2020
	A) Actiu no corrent		1.371.155,42	1.328.643,97		A) Patrimoni net		1.315.193,97	1.220.887,92
	I. Immobilitzat intangible		1.311.282,28	1.294.919,83	100	I. Patrimoni aportat		43.573,38	43.573,38
200, 201, (2800), (2801)	1. Inversió en investigació i desenvolupament		0,00	0,00		II. Patrimoni generat		1.183.462,07	1.115.275,99
203, (2803), (2903)	2. Propietat industrial i intel·lectual		1.282.996,90	1.266.605,42	11	1. Reserves		0,00	0,00
206, (2806), (2906)	3. Aplicacions informàtiques		28.053,16	28.082,19	120	2. Resultats d'exercicis anteriors		1.133.642,52	1.158.937,76
207, (2807), (2907)	4. Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament o cedit		0,00	0,00	129, 6, 7	3. Resultats de l'exercici		49.819,55	-43.661,77
208, 209, (2809), (2909)	5. Altre immobilitzat intangible		232,22	232,22		III. Ajustos per canvis de valor		0,00	0,00
	II. Immobilitzat material		59.873,14	33.724,14	136	1. Immobilitzat no financer		0,00	0,00
210, (2810), (2910), (2990)	1. Terrenys		0,00	0,00	133	2. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
211, (2811), (2911), (2991)	2. Construccions		0,00	0,00	134	3. Operacions de cobertura		0,00	0,00
212, (2812), (2912), (2992)	3. Infraestructures		0,00	0,00	130,131,132	IV. Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats		88.158,52	62.038,55
213, (2813), (2913), (2993)	4. Béns del patrimoni històric		0,00	0,00		B) Passiu no corrent		0,00	0,00
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919), (2999)	5. Altre immobilitzat material		59.873,14	33.724,14	14	I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 238, 2390	6. Immobilitzat en curs i bestretes		0,00	0,00		II. Deutes a llarg termini		0,00	0,00
	III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00	15	1. Obligacions i altres valors negociables		0,00	0,00
220, (2820), (2920)	1. Terrenys		0,00	0,00	170, 177	2. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
221, (2821), (2921)	2. Construccions		0,00	0,00	176	3. Derivats financers		0,00	0,00
2301,2311,2391	3. Inversions immobiliàries en curs i bestretes		0,00	0,00	171, 172, 173, 174, 178, 18	4. Altres deutes		0,00	0,00
	IV. Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associades		0,00	0,00	16	III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades a llarg termini		0,00	0,00
2400, (2930)	1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats de dret públic		0,00	0,00		C) Passiu corrent		220.527,33	196.812,47
2401, 2402, 2403, (248), (2931)	2. Inversions financeres en patrimoni de societats		0,00	0,00	58	I. Provisions a curt termini		0,00	0,00
241, 242, 245, (294), (295)	3. Crèdits i valors representatius de deute		0,00	0,00		II. Deutes a curt termini		28.999,03	3.159,87
246, 247	4. Altres inversions financeres		0,00	0,00	50	1. Obligacions i altres valors negociables		0,00	0,00
	V. Inversions financeres a llarg termini		0,00	0,00	520, 527	2. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
250, (259), (296)	1. Inversions financeres en patrimoni		0,00	0,00	526	3. Derivats financers		0,00	0,00
251, 252, 254, 256, 257,	2. Crèdits i valors representatius de deute		0,00	0,00	4003, 521, 522, 523,	4. Altres deutes		28.999,03	3.159,87

(297), (298)					524, 528, 560, 561				
253	3. Derivats financers		0,00	0,00	4002, 51	III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades a curt termini		0,00	0,00
258, 26	4. Altres inversions financeres		0,00	0,00		IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini		191.528,30	193.652,60
	B) Actiu corrent		164.565,88	89.056,42	4000, 401, 405, 406, 407	1. Creditors per operacions de gestió		57.176,92	84.053,75
38, (398)	I. Actius en estat de venda		0,00	0,00	4001, 41, 550, 554, 559	2. Altres comptes a pagar		56.886,27	52.852,38
	II. Existències		0,00	0,00	47	3. Administracions públiques		77.465,11	56.746,47
37, (397)	1. Actius construïts o adquirits per a altres entitats		0,00	0,00	485, 568	V. Ajustos per periodificació a curt termini		0,00	0,00
30, 35, (390), (395)	2. Mercaderies i productes acabats		0,00	0,00					
31, 32, 33, 34, 36, (391), (392), (393), (394), (396)	3. Proveïments i altres		0,00	0,00					
	III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini		1.392,99	40.017,93					
4300, 431, 435, 436, 4430, (4900)	1. Deutors per operacions de gestió		-27.200,75	-68.072,07					
4301, 4431, 440, 441, 442, 444, 445, 446, 447, 449, (4901), 550, 555, 558	2. Altres comptes a cobrar		99,99	99,99					
47	3. Administracions públiques		28.493,75	107.990,01					
	IV. Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associades		0,00	0,00					
530, (539), (593)	1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades		0,00	0,00					
4302, 4432, (4902), 531, 532, 535, (594), (595)	2. Crèdits i valors representatius de deute		0,00	0,00					
536, 537, 538	3. Altres inversions		0,00	0,00					
	V. Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00					
540, (549), (596)	1. Inversions financeres en patrimoni		0,00	0,00					
4303, 4433, (4903), 541, 542, 544, 546, 547, (597), (598)	2. Crèdits i valors representatius de deute		0,00	0,00					
543	3. Derivats financers		0,00	0,00					
545, 548, 565, 566	4. Altres inversions financeres		0,00	0,00					
480, 567	VI. Ajustos per periodificació		0,00	0,00					
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		163.172,89	49.038,49					
577	1. Altres actius líquids equivalents		0,00	0,00					
556, 570, 571, 573, 575, 576	2. Tresoreria		163.172,89	49.038,49					
	TOTAL ACTIU (A+B)		1.535.721,30	1.417.700,39		TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		1.535.721,30	1.417.700,39

3 Compte del resultat econòmic patrimonial

3.1 Compte del resultat econòmic patrimonial

COMpte DEL RESULTAT ECONòMIC PATRIMONIAL A 31/12/2021				
NÚM. COMPtes	DESCRIPCIó	NOTES EN MEMòRIA	2021	2020
	1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials		0,00	0,00
720, 722, 723, 728, 73	a) Impostos		0,00	0,00
740, 742, 745, 746	c) Taxes		0,00	0,00
744	c) Altres ingressos tributaris		0,00	0,00
729	d) Cotitzacions socials		0,00	0,00
	2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts		1.434.893,84	1.498.526,10
	a) De l'exercici		1.428.601,07	1.461.751,04
751	a.1) Subvencions, donacions i llegats rebuts per a finançar despeses de l'exercici		0,00	0,00
750	a.2) Transferències		1.428.601,07	1.461.751,04
752	a.3) Subvencions rebudes per a cancel·lació de passius que no suposin finançament específic d'un element patrimonial		0,00	0,00
7530	b) Imputació de subvencions, donacions i llegats per a l'immobilitzat no financer		6.292,77	36.775,06
754	c) Imputació de subvencions, donacions i llegats per a actius corrents i altres		0,00	0,00
	3. Vendes netes i prestació de serveis		7.123,02	8.609,69
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Vendes netes		0,00	12,13
741, 705	b) Prestacions de serveis		7.123,02	8.597,56
71, 7930, 7937, (6930), (6937)	4. Variació d'existències de productes acabats i en temps de fabricació i deteriorament de valor		0,00	0,00
780, 781, 782, 783	5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat		454.338,64	395.910,85
776, 777	6. Altres ingressos de gestió ordinària		9.017,88	4.177,88
795	7. Excessos de provisions		0,00	0,00
	A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIó ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)		1.905.373,38	1.907.224,52
	8. Despeses de personal		-1.225.117,58	-1.177.250,55
(640), (641)	a) Sous, salaris i assimilats		-961.715,59	-928.500,93
(642), (643), (644), (645)	b) Càrregues socials		-263.401,99	-248.749,62
(65)	9. Transferències i subvencions concedides		0,00	0,00
	10. Proveïments		0,00	0,00
(600), (601), (602), (605)	a) Consum de mercaderies i altres proveïments		0,00	0,00
(607), 606, 608, 609, 61, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	b) Deteriorament de valor de mercaderies, primeres matèries i altres proveïments		0,00	0,00
	11. Altres despeses de gestió ordinària		-224.721,60	-278.438,55
(62)	a) Subministraments i serveis exteriors		-218.353,08	-272.186,62
(63)	b) Tributs		-6.368,52	-6.251,93
(675), (676)	c) Altres		0,00	0,00
(68)	12. Amortització de l'immobilitzat		-444.239,93	-495.592,10
	B) TOTAL DESPESES DE GESTIó ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)		-1.894.079,11	-1.951.281,20
	I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)		11.294,27	-44.056,68
	13. Deteriorament de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda		0,00	0,00
(690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938	a) Deteriorament de valor		0,00	0,00
770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674)	b) Baixes i alienacions		0,00	0,00
7531	c) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer		0,00	0,00
	14. Altres partides no ordinàries		1.479,99	394,91

773, 778	a) Ingressos		1.479,99	394,91
(678)	b) Despeses		0,00	0,00
	II. Resultat de les operacions no financeres (I +13+14)		12.774,26	-43.661,77
	15. Ingressos financers		0,00	0,00
	a) De participacions en instruments de patrimoni		0,00	0,00
7630	a.1) En entitats del grup, multigrup i associades		0,00	0,00
760	a.2) En altres entitats alienacions		0,00	0,00
	b) De valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat		0,00	0,00
7631, 7632	b.1) En entitats del grup, multigrup i associades		0,00	0,00
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Altres		0,00	0,00
	16. Despeses financeres		0,00	0,00
(663)	a) Per deutes amb entitats del grup, multigrup i associades		0,00	0,00
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	b) Altres		0,00	0,00
784, 785, 786, 787	17. Despeses financeres imputades a l'actiu		0,00	0,00
	18. Variació del valor raonable en actius i passius financers		0,00	0,00
7646, (6646), 76459, (66459)	a) Derivats financers		0,00	0,00
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	b) Altres actius i passius a valor raonable amb imputació en resultats		0,00	0,00
7641, (6641)	c) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
768, (668)	19. Diferències de canvi		0,00	0,00
	20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers		37.045,29	0,00
7960, 7961, 7965, 766, (6960), (6961), (6965), (666), 7970, (6970), (6670)	a) D'entitats del grup, multigrup i associades		0,00	0,00
765, 7966, 7971, (665), (6671), (6962), (6966), (6971)	b) Altres		37.045,29	0,00
	III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20)		37.045,29	0,00
	IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II + III)		49.819,55	-43.661,77

3.2 Estat de canvis del patrimoni net

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET 2021						
	NOTES EN MEMÒRIA	I. Patrimoni	II. Patrimoni generat	III. Ajustos per canvis de valor	IV. Altres increments patrimonials	TOTAL
A. Patrimoni net al final de l'exercici 2020		43.573,38	1.115.275,99	0,00	62.038,55	1.220.887,92
B. Ajustos per canvis de criteris comptables i correcció d'errors		0,00	18.366,53	0,00	0,00	18.366,53
C. Patrimoni net inicial ajustat de l'exercici 2021 (A+B)		43.573,38	1.133.642,52	0,00	62.038,55	1.239.254,45
D. Variacions del patrimoni net exercici 2021		0,00	49.819,55	0,00	26.119,97	75.939,52
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici			49.819,55	0,00	0,00	49.819,55
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries		0,00				0,00
3. Altres variacions del patrimoni net		0,00			26.119,97	26.119,97
E. Patrimoni net al final de l'exercici 2021 (C+D)		43.573,38	1.183.462,07	0,00	88.158,52	1.315.193,97

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET 2020						
	NOTES EN MEMÒRIA	I. PATRIMONI	II. PATRIMONI GENERAT	III. AJUSTOS PER CANVIS DE VALOR	IV. ALTRES INCREMENTES PATRIMONIALS	TOTAL
A. Patrimoni net al final de l'exercici 2019		43.573,38	1.230.814,76	0,00	0,00	1.274.388,14
B. Ajustos per canvis de criteris comptables i correcció d'errors		0,00	-71.877,00	0,00	71.877,00	0,00
C. Patrimoni net inicial ajustat de l'exercici 2020 (A+B)		43.573,38	1.158.937,76	0,00	71.877,00	1.274.388,14
D. Variacions del patrimoni net exercici 2020		0,00	-43.661,77	0,00	0,00	-43.661,77
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici		0,00	-43.661,77	0,00	0,00	-43.661,77
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altres variacions del patrimoni net		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Patrimoni net al final de l'exercici 2020 (C+D)		43.573,38	1.115.275,99	0,00	71.877,00	1.230.726,37

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES 2021				
NÚM. COMPTES	DESCRIPCIÓ	NOTES EN MEMÒRIA	2021	2020
129	I. Resultat econòmic patrimonial		49.819,55	-43.661,77
	II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net			
	1. Immobilitzat no financer		0,00	0,00
920	1.1. Ingressos		32.412,74	26.936,61
(820),(821),(822)	1.2. Despeses		0,00	0,00
	2. Actius i passius financers		0,00	0,00
900,991	2.1. Ingressos		0,00	0,00
(800),(891)	2.2. Despeses		0,00	0,00
	3. Cobertures comptables		0,00	0,00
910	3.1. Ingressos		0,00	0,00
(810)	3.2. Despeses		0,00	0,00
94	4. Altres increments patrimonials		0,00	0,00
	Total (1+2+3+4)		32.412,74	26.936,61
	III. Transferències al compte de resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta:			
(823)	1. Immobilitzat no financer		-6.292,77	-36.775,06
(802),902,993	2. Actius i passius financers		0,00	0,00
	3. Cobertures comptables		0,00	0,00
(8110),9110	3.1 Imports transferits al compte del resultat econòmic patrimonial		0,00	0,00
(8111),9111	3.2 Imports transferits al valor inicial de la partida coberta		0,00	0,00
(84)	4. Altres increments patrimonials		0,00	0,00
	Total (1+2+3+4)		-6.292,77	-36.775,06
	IV. TOTAL ingressos i despeses reconegudes (I+II+III)		75.939,52	-53.500,22

ESTAT D'OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES 2021

DESCRIPCIÓ	NOTES EN MEMÒRIA	2021	2020
a) OPERACIONS PATRIMONIALS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES			
1. Aportació patrimonial dinerària		0,00	0,00
2. Aportació de béns i drets		0,00	0,00
3. Assumpció i condonació de passius financers		0,00	0,00
4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00
5. (-) Devolució de béns i drets		0,00	0,00
6. (-) Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00
b) ALTRES OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES			
1. ingressos i despeses reconegudes directament en el compte del resultat econòmic patrimonial		1.434.893,84	1.498.526,10
2. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net		0,00	0,00
TOTAL (I +II)		1.434.893,84	1.498.526,10

3.3 Estat de fluxos d'efectiu

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU 2021			
DESCRIPCIÓ	NOTES EN MEMÒRIA	2021	2020
I. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ			
A) Cobraments:		1.569.677,22	1.512.359,90
1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials		8.614,40	6.231,61
2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts		1.513.519,66	1.494.405,50
3. Vendes netes i prestacions de serveis		0,00	0,00
4. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		0,00	0,00
5. Interessos i dividendes cobrats		0,00	0,00
6. Altres cobraments		47.543,16	11.722,79
B) Pagaments:		1.452.119,67	1.454.271,38
7. Despeses de personal		969.141,35	961.104,54
8. Transferències i subvencions concedides		0,00	0,00
9. Aprovisionaments		0,00	0,00
10. Altres despeses de gestió		236.221,10	227.999,04
11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		0,00	0,00
12. Interessos pagats		0,00	0,00
13. Altres pagaments		246.757,22	265.167,80
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)		117.557,55	58.088,52
II. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
C) Cobraments:		0,00	0,00
1. Venda d'inversions reals		0,00	0,00
2. Venda d'actius financers		0,00	0,00
3. Altres cobraments de les activitats d'inversió		0,00	0,00
D) Pagaments:		3.423,14	32.097,57
4. Compra d'inversions reals		3.423,14	32.097,57
5. Compra d'actius financers		0,00	0,00
6. Altres pagaments de les activitats d'inversió		0,00	0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats de d'inversió (+C-D)		-3.423,14	-32.097,57
III. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
E) Augments en el patrimoni:		0,00	0,00
1. Aportacions de l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00
F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries:		0,00	0,00
2. Devolució d'aportacions i repartiment de resultats a l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00
G) Cobraments per emissió de passius financers:		0,00	0,00
3. Obligacions i altres valors negociables		0,00	0,00
4. Préstecs rebuts		0,00	0,00
5. Altres deutes		0,00	0,00
H) Pagaments per reemborsament de passius financers:		0,00	0,00
6. Obligacions i altres valors negociables		0,00	0,00
7. Préstecs rebuts		0,00	0,00
8. Altres deutes		0,00	0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+E-F+G-H)		0,00	0,00
IV. FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ			
I) Cobraments pendents d'aplicació		0,00	0,00
J) Pagaments pendents d'aplicació		0,00	0,00
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)		0,00	0,00
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
		0,00	0,00
VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFECTIU (I + II + III + IV + V)			
		114.134,41	25.990,95
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		49.038,49	21.538,85
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		163.172,89	49.038,49

MEMÒRIA 2021

1. Organització i activitat

1.1 Dades de l'organització

Norma de creació de l'entitat

El Consorci Centre de Terminologia TERMCAT es constitueix el dia 11 de març de 1994 a Barcelona, mitjançant el Decret 47/1994, de 22 de febrer, del Departament de Cultura de la Generalitat de Catalunya, i es regeix actualment pel Decret 108/2006, de 25 d'abril i l'Acord GOV/133/2015, de 4 d'agost, pel qual s'aprova la modificació dels Estatuts.

Activitat principal de l'entitat, el seu règim jurídic, econòmicofinancer i de contractació

El Centre de Terminologia TERMCAT és un consorci amb personalitat jurídica pròpia, integrat inicialment, amb caràcter voluntari, per l'Administració de la Generalitat de Catalunya, l'Institut d'Estudis Catalans i el Consorci per a la Normalització Lingüística.

S'hi poden integrar altres ens públics o privats sense finalitat de lucre que estiguin interessats en la consecució de les finalitats del Consorci sempre que comptin amb l'acord del Consell de Direcció i ho acceptin els ens consorciats. La incorporació de nous membres requereix l'acceptació dels Estatuts.

El Consorci es regeix pels seus Estatuts, per la normativa general reguladora dels consorcis i, supletòriament, per la normativa aplicable a l'Administració de la Generalitat de Catalunya.

El règim pressupostari i el règim comptable aplicable al Consorci és el que determinen la normativa reguladora de les finances públiques de l'Administració de la Generalitat de Catalunya per a aquest tipus d'entitats, i els criteris o normativa de desplegament que pugui dictar l'òrgan competent en matèria de pressupostos de l'Administració de la Generalitat de Catalunya.

El Consorci aprova cada any un pressupost general d'ingressos i de despeses, que ha de formar part dels pressupostos de l'Administració de la Generalitat de Catalunya.

La Intervenció de l'Administració de la Generalitat de Catalunya ha d'exercir el control financer del Consorci mitjançant el procediment d'auditoria d'acord amb la normativa reguladora de les finances públiques de Catalunya.

Els comptes anuals del Consorci s'han d'auditar sota la responsabilitat de la Intervenció de l'Administració de la Generalitat de Catalunya.

Els comptes del Consorci s'inclouen en el compte general de l'Administració de la Generalitat de Catalunya.

El director o la directora, com a persona responsable tècnica i executiva del Consorci, té com a funció la de subscriure en nom del Consorci els contractes i convenis necessaris per al compliment dels seus fins, executar el pressupost i ordenar els pagaments i despeses.

Consideració fiscal de l'entitat

D'acord amb la Sentència del TJ Comunitats Europees C-204/03 del 06-10-2005 el TERMCAT es dedueix el 100% de l'IVA Suportat. En data 9 de novembre de 2017 (BOE núm. 272) s'ha publicat la *Llei 9/2017, de Contractes del Sector Públic*, que determina que no estan subjectes a l'IVA les operacions de lliurament de béns i prestació de serveis realitzades directament per les Administracions Públiques. Per aquest motiu a partir del 10 de novembre l'IVA passa a formar part del cost d'adquisició de productes i serveis i incrementa, en la quantitat de l'import, l'import de la partida pressupostària que se li ha assignat.

Pel que fa a les liquidacions anuals de l'IVA dels exercicis 2015 i 2016 es va cancel·lar la provisió ja que l'any 2015 es va desestimar i l'any 2016 es va cobrar, com queda reflectit en la comptabilitat. Es manté la provisió

en el Balanç de l'IVA de 2017 per import de 28.493,75 € ja que l'Agència Tributària no ens han fet la corresponent devolució sol·licitada en la liquidació anual.

El TERMCAT està exempt de tributar per l'Impost d'Activitats Econòmiques i per l'Impost de Societats.

Estructura organitzativa bàsica en el nivell polític i administratiu

Els òrgans de direcció del Consorci són:

- a) El Consell de Direcció.
- b) El director o la directora.

El Consell de Direcció està integrat per:

- a) Presidència, que exerceix la persona titular de la direcció general competent en matèria de política lingüística de l'Administració de la Generalitat de Catalunya o persona en qui delegui.
- b) Vicepresidència, que exerceix el president o la presidenta de l'Institut d'Estudis Catalans o membre de l'Institut d'Estudis Catalans en qui delegui.
- c) Vocalies:
 - c.1) Una persona en representació de l'Institut d'Estudis Catalans, designada per la presidència d'aquesta institució.
 - c.2) Quatre persones en representació de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, designades una per la persona titular del departament competent en matèria de política lingüística, una per la persona titular del departament competent en matèria d'universitats i recerca, una per la persona titular del departament competent en matèria d'educació i una per la persona titular del departament competent en matèria d'indústria.
 - c.3) Una persona en representació del Consorci per a la Normalització Lingüística, designada per la presidència d'aquesta institució.
- d) El director o la directora, que exerceix les funcions de secretaria, amb veu però sense vot.

Enumeració dels principals responsables de l'entitat tant a nivell polític com de gestió

El director o la directora, com a persona responsable tècnica i executiva del Consorci, té les funcions següents:

- a) Elaborar els plans anuals d'actuació a partir dels recursos humans, tècnics i econòmics de què disposi i, un cop aprovats pel Consell de Direcció, dur-los a terme.
- b) Presentar al Consell de Direcció la memòria anual de les activitats del Centre.
- c) Preparar els projectes anuals de pressupost i la seva liquidació per sotmetre'ls a l'aprovació del Consell de Direcció.
- d) Exercir la direcció del personal que presti els seus serveis al Consorci i la potestat disciplinària.
- e) Subscriure en nom del Consorci els contractes i convenis necessaris per al compliment dels seus fins, executar el pressupost i ordenar els pagaments i despeses.
- f) En general, executar els acords del Consell de Direcció, organitzar i supervisar els serveis i vetllar de manera directa pel bon funcionament i la correcta gestió del Consorci.

Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i a 31 de desembre

Grups de personal	Plantilla de personal durant l'exercici		Plantilla de personal a 31 de desembre	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Personal funcionari	0	1	0	1
Personal laboral indefinit	4	14	4	14
Personal laboral temporal	1	3	1	3

El Consorci s'adscriu a l'Administració de la Generalitat de Catalunya mitjançant el departament competent en matèria de política lingüística. Durant el 2021 aquesta competència ha recaigut sobre el Departament de Cultura.

Entitats propietàries	
Nom	% Participació en l'entitat comptable
Administració de la Generalitat de Catalunya	62,5
Consorci per a la Normalització Lingüística	12,5
Institut d'Estudis Catalans	25

La plantilla aprovada del TERMCAT és de 25 treballadors, tot i que actualment el nombre d'efectius en nòmina ha estat de 23, atès que hi ha dues places vacants.

1.2. Principals fonts d'ingressos

Aplicació pressupostària						
Capítol	Descripció	Previsions inicials	Previsions definitives	% s/Total pressupost d'ingressos	Drets líquids	% s/Total drets líquids
3	Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	2.000,00 €	13.490,46 €	0,88 %	14.470,45 €	0,97 %
4	Transferències corrents	1.432.921,50 €	1.479.381,20 €	96,86 %	1.479.381,20 €	99,03 %
5	Ingressos patrimonials	10,00 €	10,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
8	Variació de passius financers	0,00 €	34.396,50 €	2,25 %	0,00 €	0,00 %
Total ingressos		1.434.931,50 €	1.527.278,16 €		1.493.851,65 €	

2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració

El TERMCAT no gestiona de manera indirecta serveis públics o convenis.

El TERMCAT ha signat l'any 2021 els convenis i acords de col·laboració següents:

2.1. Convenis i acords de col·laboració per a l'elaboració, difusió o revisió de dades o obres terminològiques

- Conveni de col·laboració entre el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT i l'institut del Teatre per a la revisió de les entrades del *Diccionari de la dansa clàssica* (12/02/2021)
- Conveni de col·laboració entre el Ministeri de Cultura i Esports del Govern d'Andorra i el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT per a l'actualització de la terminologia dels esports d'hivern i de la ciberseguretat (28/05/2021)
- Pròrroga del conveni marc de col·laboració entre el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT i l'Institut Joan Lluís Vives (02/06/2021)
- Conveni de col·laboració entre el Departament de Salut i el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT per a dur a terme sis projectes terminològics de l'àmbit de la salut (15/07/2021)
- Addenda al conveni marc de col·laboració número 567/2017, formalitzat en data 21 de juliol de 2017, entre el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT i la Diputació de Barcelona (Centre de Recerca i Transferència Tecnològica Tèxtil-Escola de Teixits de Canet de Mar), per normalitzar l'ús en català de la terminologia del sector tèxtil (16/07/2021)
- Conveni de col·laboració entre la Universitat Autònoma de Barcelona, per mitjà del Grup de Recerca 'Política, Institucions i Corrupció a l'Època Contemporània', i el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT per a l'elaboració i edició d'una terminologia de la corrupció i la transparència (27/09/2021)
- Conveni de col·laboració entre el Departament de Justícia i el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT per elaborar i editar el *Diccionari de la mediació* (19/11/021)
- Conveni de col·laboració entre el Parlament de Catalunya, l'Administració de la Generalitat de Catalunya, mitjançant el Departament de la Presidència, i el Centre de Terminologia TERMCAT per a reimprimir el *Diccionari de l'activitat parlamentària* i mantenir-ne actualitzada la versió en línia (13/12/2021)
- Conveni marc de col·laboració entre el Consell de l'Advocacia Catalana (CICAC) i el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT per donar suport al portal Compendium.cat (16/12/2021).

2.2. Altres formes de col·laboració: Convenis amb universitats per a la realització de pràctiques

- Conveni específic de col·laboració entre el Centre de Terminologia TERMCAT i la Universitat Autònoma de Barcelona (16/01/2021)
- Projecte formatiu annex al conveni de cooperació educativa amb la Universitat Jaume I de Castelló (26/01/2021)

- Conveni específic de col·laboració entre la Universitat Oberta de Catalunya i el Centre de Terminologia TERMCAT (26/02/2021)
- Pròrroga del conveni de cooperació educativa entre la Universitat Oberta de Catalunya i el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT, per a la realització de pràctiques acadèmiques externes (15/03/2021)
- Conveni específic de col·laboració entre el Centre de Terminologia TERMCAT i la Universitat Autònoma de Barcelona (17/03/2021)
- Annex I al conveni USAL/0647, signat el 30/09/2020, de cooperació educativa de pràctiques acadèmiques externes per a estudiants entre la Universitat de Salamanca i el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT (01/07/2021)
- Conveni específic de col·laboració entre el Centre de Terminologia TERMCAT i la Universitat Autònoma de Barcelona (24/11/2021)
- Conveni específic de col·laboració entre el Centre de Terminologia TERMCAT i la Universitat Autònoma de Barcelona (16/12/2021)

3. Bases de presentació dels comptes

1. Imatge fidel	
a) Declaració explícita assegurant que els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat econòmic i patrimonial i de l'execució del pressupost de l'entitat comptable	S'han seguit, sense excepció, totes les normes i els criteris establerts al Pla general de comptabilitat pública vigent en el moment de la formulació d'aquests comptes, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats.
b) Requisits de la informació, principis i criteris comptables no aplicats per interferir l'objectiu de la imatge fidel	En la preparació del Comptes Anuals adjunts han estat aplicats els principis comptables obligatoris, sense que hi hagi raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació.
c) Principis i criteris comptables aplicats i informació complementària necessària per assolir l'objectiu d'imatge fidel	Els Comptes Anuals de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2021 s'han preparat a partir dels registres comptables de l'entitat i es presenten d'acord amb les normes de reconeixement i valoració que determina el nou Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat aprovat per l'Ordre VEH/137/2017, així com les instruccions emeses per la Intervenció General i les Direccions Generals de Pressupostos i de Patrimoni de la 10 Generalitat de Catalunya, de forma que mostren la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera, dels resultats de les seves operacions, dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos d'efectiu que s'han produït en l'entitat durant l'exercici.
2. Comparació de la informació	
a) Raons excepcionals que justifiquen la modificació de l'estructura dels comptes anuals	No hi ha cap modificació de l'estructura dels comptes anuals
b) Causes que impedeixen la comparació dels comptes anuals amb els de l'exercici precedent	No existeix cap causa que impedeixi la comparació dels comptes anuals amb els de l'exercici precedent.
c) Adaptacions de l'exercici precedent per facilitar la comparació i, en cas contrari, la impossibilitat de fer l'adaptació	El TERMCAT presenta els comptes anuals per l'exercici 2021, que s'han obtingut mitjançant l'aplicació del nou Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya, presentant cada una de les partides de balanç, del compte del resultat econòmic patrimonial, de l'estat de canvi de patrimoni net, de l'estat de canvi de fluxos d'efectiu i de la memòria de l'exercici.
3. Canvis en criteris de comptabilització i correcció d'errors	
En aquest exercici 2021 s'ha introduït una reclassificació de l'ingrés procedent de la Subvenció rebuda del Fons Social Europeu com un error comptable ja que la meritació d'aquest ingrés no és en el present exercici, sinó en l'exercici en el qual es va produir la despesa: és per això que s'ajusta l'import contra resultats d'exercicis anteriors. Aquest import es reflecteix en l'Estat de Canvis del Patrimoni Net.	
En l'exercici 2020 es va produir un canvi de criteri comptable: les transferències que van finançar les inversions es van comptabilitzar i traspasar a resultats, per l'import del seu valor net comptable, a càrrec del compte 753 <i>Subvencions, donacions i llegats rebuts per a l'immobilitzat no financer</i> , separatament del que prové per a funcionament ordinari. Es va efectuar un ajust, com a resultat de l'auditoria, amb caràcter retroactiu.	
Per altra banda, es van produir correccions per la reclassificació d'ingressos incorporats en el Romanent a 31/12/2019 com a Subvencions de Capital, per a reflectir els ingressos rebuts per subvencionar el valor de l'immobilitzat adquirit pendents de meritació en els exercicis posteriors. Aquest import es reflecteix en l'Estat de Canvis del Patrimoni Net de l'exercici anterior.	

4. Normes de reconeixement i valoració

1) Immobilitzat material

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren pel seu preu d'adquisició i inclouen totes les despeses addicionals fins a la seva posada en funcionament. Dins d'aquestes despeses estan incloses les despeses financeres meritada abans de la posada en funcionament del bé o valorades al preu de cost, que es compon del preu d'adquisició de les matèries primeres i els costos directament i indirectament aplicables a la producció del bé en qüestió.

Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil del bé han estat portades directament al compte de pèrdues i guanys. Aquelles millores i ampliacions que donen lloc a una vida més llarga del bé han estat capitalitzades com a valor més gran del mateix bé.

2) Inversions immobiliàries

L'Entitat no disposa de cap terreny ni construcció per a l'obtenció d'ingressos pel seu arrendament.

3) Immobilitzat intangible

L'immobilitzat immaterial està format pels diccionaris, lèxics, vocabularis i altres publicacions dels quals el TERMCAT té la propietat intel·lectual. El criteri de valoració és el seu cost total, és a dir, la suma del cost directe més el cost indirecte:

* Es quantifica, en primer lloc, el cost directe (cost del personal implicat en l'elaboració del diccionari o lèxic corresponent) i s'hi afegeix el preu/hora indirecte (cost indirecte total, no subvencionat per la Generalitat) del TERMCAT dividit pel nombre d'hores teòriques de feina.

* El preu/hora directe està directament relacionat amb la persona que realment executa cada feina, tenint en compte el seu grau d'especialització i el seu nivell de coneixements.

* El preu/hora indirecte s'obté dividint el cost d'estructura del TERMCAT entre el nombre d'hores totals que el personal del TERMCAT inverteix en tasques directament relacionades amb l'elaboració de diccionaris, lèxics, etc.

4) Arrendaments

Els lloguers de béns materials que utilitza en TERMCAT ho són amb periodicitat anual amb lliure renovació, sense dret a compra a la finalització del contracte.

5) Permutes

Durant l'exercici no s'ha produït cap permuta.

6.1) Actius financers

El TERMCAT està adherit a la centralització de tresoreria (*cash-pooling*), sistema d'optimització dels saldos de tresoreria mitjançant una gestió unificada dels comptes bancaris per a les entitats públiques i els Departaments de la Generalitat de Catalunya.

6.2) Passius financers

Pel que fa a passius financers, el TERMCAT no té cap deute amb cap entitat financera.

7) Cobertures comptables

Les activitats del TERMCAT no l'exposen als riscos financers de les variacions dels tipus d'interès, per la qual cosa l'Entitat no utilitza contractes de permutes financeres i futurs sobre tipus d'interès.

8) Existències

Actualment el TERMCAT no disposa d'actius posseïts per ser venuts en el curs normal de l'explotació, en procés de producció o en forma de materials o subministraments per ser consumits en el procés de producció o en la prestació de serveis; mercaderies, primeres matèries, altres aprovisionaments, productes en curs, productes semiacabats, productes acabats, subproductes, residus i materials recuperats, així com els actius construïts o adquirits per a altres entitats i els actius en estat de venda.

9) Actius construïts o adquirits per a altres entitats

El TERMCAT no té aquest tipus d'actius.

10) Transaccions en moneda estrangera

Durant l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021 no s'han realitzat operacions en moneda estrangera.

11) Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impost sobre el valor afegit fins al novembre del 2017 i altres impostos relacionats amb les operacions.

Els ingressos i les despeses s'imputen al pressupost seguint el criteri de meritació, és a dir, d'acord amb el moment en què realment s'han realitzat les operacions que els originen, amb independència de quan es cobrin o es paguin.

12) Provisions i contingències

Els comptes anuals recullen totes les provisions significatives en les quals és més gran la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació. Les provisions es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiva.

A 31 de desembre de 2021 el TERMCAT només manté la provisió de l'import pendent de cobrar de la liquidació d'IVA del 2017.

13) Transferències i subvencions

Les transferències corrents rebudes de la Generalitat de Catalunya, amb càrrec al capítol IV dels pressupostos de la Generalitat, que tenen per objecte finançar les despeses generals d'estructura, s'enregistren amb abonament al compte del resultat econòmic patrimonial de l'exercici, epígraf "Subvencions, donacions i llegats rebuts per finançar despeses de l'exercici".

Aquest any les transferències que han finançat les inversions, també s'han comptabilitzat i traspassat a resultats, per l'import del seu valor net comptable, a l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats rebuts per a l'immobilitzat no financer".

Les subvencions de caràcter reintegrable de l'any anterior en què s'ha produït la despesa aquest any s'han comptabilitzat al Compte de resultat econòmic patrimonial com a ingrés de l'exercici.

14) Activitats conjuntes

El TERMCAT no ha participat en cap negoci conjunt, per la qual cosa no ha reconegut cap import en el seu balanç i al compte del resultat econòmic patrimonial.

15) Actius en estat de venda

El TERMCAT durant l'exercici no ha realitzat operacions d'aquesta naturalesa.

5. Immobilitzat material

Descripció / Comptes comptables	Saldo inicial	Entrades	Augments	Sortides	Disminucions	Correccions valoratives netes	Amortitzacions	Saldo final
1. Terrenys 210 (2810) (2910) (2990)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2. Construccions 211 (2811) (2911) (2991)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3. Infraestructures 212 (2812) (2912) (2992)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4. Béns del patrimoni històric 213 (2813) (2913) (2993)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5. Altre immobilitzat material 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919), (2999)	725.114,47 €	32.412,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	697.654,07 €	59.873,14 €
6. Immobilitzat en curs i bestretes 2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 236, 237, 2390	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	725.114,47 €	32.412,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	697.654,07 €	59.873,14 €

La dotació anual de l'amortització de l'immobilitzat material s'ha calculat pel mètode lineal.

Instal·lacions tècniques	12%
Mobiliari	10%
Maquinari	25%
Equips per a processament de dades	33%
Bibliografia	10%
Altres immobilitzats	10%

Durant l'exercici 2021 s'ha incorporat al balanç del TERMCAT un immobilitzat material per import de 32.412,74 € que consten en la memòria.

S'han aplicat en concepte de despesa d'amortització de l'immobilitzat material 6.263,74 € que provenen de la compra.

6. Inversions immobiliàries

No s'han realitzat inversions immobiliàries en aquest exercici.

7. Immobilitzat intangible

Descripció / Comptes comptables	Saldo inicial	Entrades	Augments	Sortides	Disminucions	Correccions valoratives netes	Amortitzacions	Saldo final
1. Inversió en investigació i desenvolupament 200, 201 (2800) (2801)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2. Propietat industrial e intel·lectual 203 (2803) (2903)	12.317.703,41 €	0,00 €	454.338,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.489.045,15 €	1.282.996,90 €
3. Aplicacions informàtiques 206 (2806) (2906)	332.250,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	304.197,68 €	28.053,16 €
4. Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament o cedit 207 (2807) (2907)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5. Altre immobilitzat intangible 208, 209 (2809) (2909)	16.582,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	16.349,81 €	232,22 €
Total	12.666.536,28 €	0,00 €	454.338,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.809.592,64 €	1.311.282,28 €

Durant l'exercici 2021 s'ha incorporat al balanç del TERMCAT un immobilitzat immaterial per import de 454.338,64 € corresponent als béns immaterials referits a les activitats desenvolupades al TERMCAT durant aquest any i que consten en la memòria del Centre.

S'ha aplicat el principi de prudència comptable, entenent que la vida útil de l'immobilitzat immaterial del TERMCAT és de cinc anys.

Les aplicacions informàtiques s'han amortitzat calculant el mètode lineal del 33%. L'immobilitzat immaterial provinent dels projectes s'ha amortitzat el 20% dels cinc anys anteriors a 2021.

Durant l'exercici 2021 s'han aplicat en concepte de despesa d'amortització de l'immobilitzat immaterial 437.976,19 €, dels quals 437.947,16 € provenen de l'amortització de l'aportació generada dels diccionaris TERMCAT i 29,03 € provenen de la compra d'immobilitzat immaterial.

8. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar

Els lloguers de béns materials que utilitza el TERMCAT ho són amb periodicitat anual amb lliure renovació, sense dret a compra a la finalització del contracte. El TERMCAT fa ús d'un local del qual és titular la Generalitat de Catalunya i que està assignat al Departament de Cultura. El desembre de 2013 la Generalitat de Catalunya va atorgar un *permís d'ocupació temporal gratuït* d'aquest local a favor del Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT.

D'acord amb la recomanació d'auditories anteriors, es preveia activar el valor d'aquest immoble i fer la corresponent amortització, aprofitant la renovació del contracte. S'han fet les gestions amb el Departament de Cultura per a la renovació del permís, però a 31 de desembre de 2021 no s'ha tingut i per tant no s'ha fet efectiva l'activació.

9. Actius financers. Informació relacionada amb el balanç

El TERMCAT no té moviments per aquests conceptes, ni deute a 31 de desembre de 2021.

10. Passius financers: situació i moviments dels deutes, línies de crèdit, riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès, avals i altres garanties concedides

El TERMCAT no té moviments per aquests conceptes, ni deute a 31 de desembre de 2021.

11. Cobertures comptables

El TERMCAT no ha realitzat cap cobertura comptable

12. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències

No s'han produït operacions d'aquesta naturalesa durant l'exercici ni a la data de tancament es mantenen saldos derivats d'aquestes operacions

13. Moneda estrangera

No existeixen partides expressades en moneda estrangera

14. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses

14.1 Transferències i subvencions rebudes

Característiques	Import rebut		Import reintegrable	Import no reintegrable	Quantitat imputada a resultats	
	Exercici 2021	Exercicis anteriors			Exercici 2021	Exercicis anteriors
Resolució de transferències del Departament per a despeses corrents CU11 4510	1.432.921,50 €	0,00 €	0,00 €	1.432.921,50 €	1.432.921,50 €	0,00 €
Conveni de col·laboració entre el Departament de Salut i el Consorci Termcat per dur a terme sis projectes terminològics de l'àmbit de la salut	28.092,31 €	0,00 €	0,00 €	28.092,31 €	28.092,31 €	0,00 €
Conveni transfronterer Poctefa => Projecte CoopWood 3a declaració	18.367,39 €	0,00 €	0,00 €	18.367,39 €	0,00 €	0,00 €
Seguretat alimentària, Malalties minoritàries i Snomed	0,00 €	18.138,46 €	0,00 €	18.138,46 €	0,00 €	0,00 €
Diccionari Enciclopèdic de Medicina	0,00 €	16.000,00 €	0,00 €	16.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	1.479.381,20 €	34.138,46 €	0,00 €	1.513.519,66 €	1.434.893,84 €	0,00 €

14.2. Transferències i subvencions concedides

El TERMCAT no ha concedit cap subvenció durant l'exercici.

15 Provisions i contingències

Compte	Descripció	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
14	Provisions a llarg termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
58	Provisions a curt termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

16 Informació sobre el medi ambient

16.1. Obligacions reconegudes a l'exercici amb càrrec a la Política de Despeses 17 "Medi Ambient"

L'activitat del TERMCAT no representa cap amenaça per al medi ambient.

16.2. Inversions realitzades en l'exercici per raons mediambientals

En la comptabilitat del TERMCAT d'aquest exercici no hi ha cap partida que s'hagi d'incloure per aquest concepte.

17 Actius en estat de venda

El TERMCAT no té actius en estat de venda.

18 Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial

GRUP DE PROGRAMES	DESPESES	Pressupostari 2021	No pres. 2021	Pressupostari 2020	No pres. 2020
451	Promoció de la llengua catalana	1.482.124,16 €	411.980,30 €	1.488.516,31 €	462.764,89 €
Total		1.482.124,16 €	411.980,30 €	1.488.516,31 €	462.764,89 €

INGRESSOS	Exercici 2021	Exercici 2020
Ingressos de gestió ordinària	1.905.373,38 €	1.907.224,52 €
Ingressos financers	0,00 €	0,00 €
Altres ingressos	38.525,38 €	394,91 €
Total	1.943.898,76 €	1.907.619,43 €

19 Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics

El TERMCAT no realitza operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics.

20. Operacions no pressupostàries de tresoreria

20.1. Estat de deutors no pressupostaris

Concepte		Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Càrrecs realitzats en l'exercici	Total deutors	Abonaments realitzats en l'exercici	Deutors pendents de cobrament a 31 de desembre
Codi	Descripció						
0109	HISENDA PÚBLICA DEUTORA PER IVA	107.990,02 €	-42.450,97 €	0,00 €	65.539,05 €	37.045,29 €	28.493,76 €
0142	DEUTORS PER IVA	0,00 €	0,00 €	156,20 €	156,20 €	156,20 €	0,00 €
Total		107.990,02 €	-42.450,97 €	156,20 €	65.695,25 €	37.201,49 €	28.493,76 €

20.2. Estat de creditors no pressupostaris

Concepte		Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Total creditors	Càrrecs realitzats en l'exercici	Creditors pendents de pagament a 31 de desembre
Codi	Descripció						
02411	IRPF Professionals	4.082,19 €	0,00 €	17.636,52 €	21.718,71 €	18.567,44 €	3.151,27 €
02412	IRPF Personal	48.025,34 €	0,00 €	194.984,31 €	243.009,65 €	173.439,82 €	69.569,83 €
0246	IVA TRANSFERIT	0,00 €	0,00 €	156,20 €	156,20 €	156,20 €	0,00 €
0251	QUOTES SEGURETAT SOCIAL	4.560,91 €	0,00 €	54.698,84 €	59.259,75 €	54.593,83 €	4.665,92 €
0277	HP CREDITORA PER IVA	78,03 €	0,00 €	156,20 €	234,23 €	156,13 €	78,10 €
Total		56.746,47 €	0,00 €	267.632,07 €	324.378,54 €	246.913,42 €	77.465,12 €

20.3.a) Estat de partides pendents d'aplicació. Cobraments pendents d'aplicació

No consten operacions pendents d'aplicació a 31 de desembre de 2021.

20.3.b) Estat de partides pendents d'aplicació. Pagaments pendents d'aplicació

Concepte		Pagaments pendents aplicació a 1 gener	Modificacions saldo inicial	Pagaments realitzats en l'exercici	Total pagaments pendents aplicació	Pagaments aplicats en l'exercici	Pagaments pendents aplicació a 31 de desembre
Codi	Descripció						
0133	PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ	0,00 €	0,00 €	50,40 €	50,40 €	50,40 €	0,00 €
Total		0,00 €	0,00 €	50,40 €	50,40 €	50,40 €	0,00 €

21. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació

Tipus de contracte	Procediment obert		Procediment restringit		Procediment negociat		Diàleg competitiu	Adjudicació directa	Total
	Multiplic. criteri	Únic criteri	Multiplic. criteri	Únic criteri	Amb publicitat	Sense publicitat			
Obres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subministrament	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	56.545,76 €	56.545,76 €
Patrimonials	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gestió de serveis públics	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Serveis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	158.089,88 €	158.089,88 €
Concessió d'obra pública	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Col·laboració entre el sector públic i el sector privat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Caràcter administratiu especial	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Altres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.497,11 €	4.497,11 €
Total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	219.132,75 €	219.132,75 €

22. Estat de valors rebuts en dipòsit

L'entitat no ha rebut cap valor en dipòsit.

23. Informació pressupostària.

23.1.1. Pressupost de despeses. Exercici corrent

23.1.1.a) Pressupost de despeses. Modificacions de crèdit

Aplicació pressupostària	Descripció	Crèdits extraordinaris	Suplements de crèdit	Ampliacions de crèdit	Transferències de Crèdit		Incorporacions de romanents de crèdit	Crèdits generats per ingressos	Baixes per anul·lació	Ajustos per pròrroga	Total modificacions
					Positives	Negatives					
2021--451-1300001	Retribucions bàsiques/personal laboral	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	40.807,04 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-40.807,04 €
2021--451-1300002	Retribucions complementàries/personal laboral	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17.451,81 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-17.451,81 €
2021--451-1600001	Seguretat Social	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	32.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-32.500,00 €
2021--451-2020003	Lloguers i cànons de programari	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.500,00 €	0,00 €	0,00 €	15.500,00 €
2021--451-2040001	Altres lloguers i cànons	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.700,00 €	0,00 €	0,00 €	1.700,00 €
2021--451-2100001	Conserv., repar., mant. terrenys, edificis i altres constr.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	360,00 €	0,00 €	0,00 €	360,00 €
2021--451-2120003	Manteniment d'aplicacions informàtiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.800,00 €	0,00 €	0,00 €	4.800,00 €
2021--451-2130001	Conserv., repar. i manteniment d'altre imm. material	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	180,00 €	0,00 €	0,00 €	180,00 €
2021--451-2260001	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.500,00 €	0,00 €	0,00 €	4.500,00 €
2021--451-2260011	Formació dels empleats públics	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	960,16 €	0,00 €	0,00 €	960,16 €
2021--451-226001170	Formació del personal propi amb recursos extern	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.097,92 €	0,00 €	0,00 €	2.097,92 €
2021--451-2260039	Despeses per serveis bancaris	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15,00 €	0,00 €	0,00 €	15,00 €
2021--451-2270001	Neteja i sanejament	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-200,00 €
2021--451-2270013	Treballs tècnics	0,00 €	0,00 €	0,00 €	58.058,85 €	0,00 €	0,00 €	4.205,64 €	0,00 €	0,00 €	62.264,49 €
2021--451-227001370	Treballs tècnics convenis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	54.099,30 €	0,00 €	0,00 €	54.099,30 €
2021--451-227001371	Treballs tècnics romanent	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.150,86 €	0,00 €	0,00 €	3.150,86 €
2021--451-2300001	Dietes, locomoció i trasllats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	360,40 €	0,00 €	0,00 €	360,40 €
2021--451-6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.500,00 €
2021--451-6500001	Inversions en equips de procés de dades	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.700,00 €
2021--451-6700001	Fons bibliogràfic	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.700,00 €	0,00 €	0,00 €	417,38 €	0,00 €	0,00 €	2.117,38 €
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €	90.958,85 €	90.958,85 €	0,00 €	92.346,66 €	0,00 €	0,00 €	92.346,66 €

23.1.1.b) Pressupost de despeses. Romanents de crèdit

Aplicació pressupostària	Descripció	Romanents compromesos	Romanents no compromesos	Total
2021--451-1200001	Retribucions bàsiques/personal funcionari	0,00 €	-3.726,69 €	-3.726,69 €
2021--451-1210001	Retribucions complementàries/personal funcionari	0,00 €	-62,92 €	-62,92 €
2021--451-1300001	Retribucions bàsiques/personal laboral	0,00 €	-7.737,88 €	-7.737,88 €
2021--451-1300002	Retribucions complementàries/personal laboral	0,00 €	23.710,92 €	23.710,92 €
2021--451-1320001	Retrib. àsiques i altres remun. /pers. laboral AD i assim.	0,00 €	-4.621,79 €	-4.621,79 €
2021--451-1600001	Seguretat Social	0,00 €	9.465,04 €	9.465,04 €
2021--451-2020002	Lloguer d'equips de reprografia i fotocopiadores	0,00 €	189,71 €	189,71 €
2021--451-2020003	Lloguers i cànons de programari	0,00 €	-1.547,10 €	-1.547,10 €
2021--451-2040001	Altres lloguers i cànons	0,00 €	-389,31 €	-389,31 €
2021--451-2100001	Conserv., repar., mant. terrenys, edificis i altres constr.	0,00 €	-3.873,41 €	-3.873,41 €
2021--451-2120001	Conserv., repar., mant. d'equips per a procés de dades	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021--451-2120003	Manteniment d'aplicacions informàtiques	0,00 €	-2.499,27 €	-2.499,27 €
2021--451-2130001	Conserv., repar. i manteniment d'altre imm. material	0,00 €	-48,76 €	-48,76 €
2021--451-2200001	Material d'oficina no inventariable	0,00 €	64,71 €	64,71 €
2021--451-2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	0,00 €	-425,73 €	-425,73 €
2021--451-2210001	Aigua i energia	0,00 €	-258,57 €	-258,57 €
2021--451-2210089	Altres subministraments	0,00 €	100,00 €	100,00 €
2021--451-2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	0,00 €	131,75 €	131,75 €
2021--451-2240001	Despeses d'assegurances	0,00 €	-50,90 €	-50,90 €
2021--451-2250001	Tributs	0,00 €	714,64 €	714,64 €
2021--451-2260001	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	0,00 €	1.329,45 €	1.329,45 €
2021--451-2260002	Atencions protocol·làries i representatives	0,00 €	150,00 €	150,00 €
2021--451-2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	0,00 €	1.312,35 €	1.312,35 €
2021--451-2260005	Organització de reunions, conferències	0,00 €	100,00 €	100,00 €
2021--451-2260009	Funcionament de consells i òrgans col·legiats	0,00 €	1.763,68 €	1.763,68 €
2021--451-2260011	Formació dels empleats públics	0,00 €	-48,34 €	-48,34 €
2021--451-226001170	Formació del personal propi amb recursos extern	0,00 €	-517,50 €	-517,50 €
2021--451-226001171	Formació del personal propi romanent	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021--451-2260033	Desenv. programes de seguretat i salut laboral en el treball per prevenció de riscos laborals	0,00 €	3.581,73 €	3.581,73 €
2021--451-2260039	Despeses per serveis bancaris	0,00 €	58,75 €	58,75 €

2021--451-2260040	Inscripció com a soci o altra figura a organismes o a entitats de caràcter associatiu	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021--451-2260089	Altres despeses diverses UPD	0,00 €	-762,16 €	-762,16 €
2021--451-226008990	Altres despeses diverses Covid	0,00 €	-30,25 €	-30,25 €
2021--451-2270001	Neteja i sanejament	0,00 €	4.761,54 €	4.761,54 €
2021--451-2270012	Auditories i control de fons europeu	0,00 €	478,97 €	478,97 €
2021--451-2270013	Treballs tècnics	0,12 €	10.490,02 €	10.490,14 €
2021--451-227001370	Treballs tècnics convenis	0,02 €	18.051,51 €	18.051,53 €
2021--451-227001371	Treballs tècnics romanent	0,00 €	0,42 €	0,42 €
2021--451-2280001	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	0,00 €	-4.102,03 €	-4.102,03 €
2021--451-2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021--451-2300001	Dietes, locomoció i trasllats	0,00 €	-203,15 €	-203,15 €
2021--451-2400001	Despeses de publicacions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021--451-6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	0,01 €	439,94 €	439,95 €
2021--451-6500001	Inversions en equips de procés de dades	0,00 €	12.731,97 €	12.731,97 €
2021--451-650000190	Inversions en equips de procés de dades Covid	0,00 €	-11.792,90 €	-11.792,90 €
2021--451-6700001	Fons bibliogràfic	0,00 €	-474,38 €	-474,38 €
2021--451-6800001	Inversions en immobilitzat intangible	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total		0,15 €	46.454,06 €	46.454,21 €

23.1.1.c). Pressupost de despeses. Execució de projectes d'inversió. Realitzada en l'exercici.

Durant l'exercici 2021 no s'han executat projectes d'inversió.

23.1.2. Pressupost d'ingressos. Exercici corrent

23.1.2.a.1) Pressupost d'ingressos. Procés de gestió. Drets anul·lats

Aplicació pressupostària	Descripció	Anul·lació de liquidacions	Ajornament i fraccionament	Devolució d'ingressos	Total drets anul·lats
2021 - - 3010001	Venda de publicacions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 3190009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 3190010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 3800001	Reintegraments d'exercicis tancats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 3990009	Altres ingressos diversos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 4100010	Del Departament de Cultura	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 4100012	Del Departament de Salut	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 4306040	De l'Institut d'Estadística de Catalunya	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 493000101	Subvencions Fons Social Europeu	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 5200001	Interessos de comptes corrents	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 8700001	Romanents de tresoreria d'Exercicis anteriors	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

23.1.2.a.2) Pressupost de ingressos. Procés de gestió. Drets cancel·lats

Aplicació pressupostària	Descripció	Cobraments en espècie	Insolvències	Altres causes	Total drets cancel·lats
2021 - - 3010001	Venda de publicacions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 3190009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 3190010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 3800001	Reintegraments d'exercicis tancats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 3990009	Altres ingressos diversos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 4100010	Del Departament de Cultura	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 4100012	Del Departament de Salut	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 4306040	De l'Institut d'Estadística de Catalunya	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 493000101	Subvencions Fons Social Europeu	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 5200001	Interessos de comptes corrents	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 8700001	Romanents de tresoreria d'Exercicis anteriors	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

23.1.2.a.3) Pressupost d'ingressos. Procés de gestió. Recaptació neta

Aplicació pressupostària	Descripció	Recaptació total	Devolucions d'ingressos	Recaptació neta
2021 - - 3010001	Venda de publicacions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 3190009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	1.893,80 €	0,00 €	1.893,80 €
2021 - - 3190010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	878,78 €	0,00 €	878,78 €
2021 - - 3800001	Reintegraments d'exercicis tancats	1.479,99 €	0,00 €	1.479,99 €
2021 - - 3990009	Altres ingressos diversos	9.017,88 €	0,00 €	9.017,88 €
2021 - - 4100010	Del Departament de Cultura	1.432.921,50 €	0,00 €	1.432.921,50 €
2021 - - 4100012	Del Departament de Salut	28.092,31 €	0,00 €	28.092,31 €
2021 - - 4306040	De l'Institut d'Estadística de Catalunya	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 493000101	Subvencions Fons Social Europeu	18.367,39 €	0,00 €	18.367,39 €
2021 - - 5200001	Interessos de comptes corrents	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 8700001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total		1.492.651,65 €	0,00 €	1.492.651,65 €

23.1.2.b) Pressupost d'ingressos. Devolucions d'ingressos

Aplicació pressupostària	Descripció	Pendents de pagament a 1 de gener	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	Reconegudes en l'exercici	Total devolucions reconegudes	Prescripcions	Pagades en l'exercici	Pendents de pagament a 31 de desembre
2021 - - 3010001	Venda de publicacions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 3190009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 3190010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 3800001	Reintegraments d'exercicis tancats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 3990009	Altres ingressos diversos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 4100010	Del Departament de Cultura	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 4100012	Del Departament de Salut	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 4306040	De l'Institut d'Estadística de Catalunya	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 493000101	Subvencions Fons Social Europeu	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 5200001	Interessos de comptes corrents	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2021 - - 8700001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

23.2. Informació pressupostària. Exercicis tancats

23.2.1. Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats

Aplicació pressupostària	Descripció	Obligacions pendents de pagament a 1 de gener	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre
2020- -451-1600001	Seguretat social	20.592,65 €	0,00 €	20.592,65 €	0,00 €	20.592,65 €	0,00 €
2020- -451-2020002	Lloguer d'equips de reprografia i fotocopiadores	149,90 €	0,00 €	149,90 €	0,00 €	149,90 €	0,00 €
2020- -451-2020003	Lloguers i cànons de programari	1.604,82 €	0,00 €	1.604,82 €	0,00 €	1.604,82 €	0,00 €
2020- -451-2100001	Cons., repar., mant. terrenys, edificis i altres constr.	7.891,82 €	0,00 €	7.891,82 €	0,00 €	7.891,82 €	0,00 €
2020- -451-2120003	Manteniment d'aplicacions informàtiques	325,64 €	0,00 €	325,64 €	0,00 €	325,64 €	0,00 €
2020- -451-2130001	Conserv., repar. i manten. d'altre imm. material	350,90 €	0,00 €	350,90 €	0,00 €	350,90 €	0,00 €
2020- -451-2200002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	63,00 €	0,00 €	63,00 €	0,00 €	63,00 €	0,00 €
2020- -451-2210001	Aigua i energia	681,62 €	0,00 €	681,62 €	0,00 €	681,62 €	0,00 €
2020- -451-2260009	Funcionament de consells i òrgans col·legiats	3.038,97 €	0,00 €	3.038,97 €	0,00 €	3.038,97 €	0,00 €
2020- -451-2270001	Neteja i sanejament	3.223,62 €	0,00 €	3.223,62 €	0,00 €	3.223,62 €	0,00 €
2020- -451-2270013	Treballs tècnics	19.804,81 €	0,00 €	19.804,81 €	0,00 €	19.804,81 €	0,00 €
2020- -451-227001370	Treballs tècnics convenis	29.000,82 €	0,00 €	29.000,82 €	0,00 €	29.000,82 €	0,00 €
2020- -451-227001371	Treballs tècnics romanent	4.560,65 €	0,00 €	4.560,65 €	0,00 €	4.560,65 €	0,00 €
2020- -451-2280001	Solucions tecnològiques adquirides al CTTI	1.432,63 €	0,00 €	1.432,63 €	0,00 €	1.432,63 €	0,00 €
2020- -451-2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	11.924,55 €	0,00 €	11.924,55 €	0,00 €	11.924,55 €	0,00 €
2020- -451-6700001	Fons bibliogràfic	9,01 €	0,00 €	9,01 €	0,00 €	9,01 €	0,00 €
Total		104.655,41 €	0,00 €	104.655,41 €	0,00 €	104.655,41 €	0,00 €

23.2.2.a) Pressupost d'ingressos, drets a cobrar de pressupostos tancats. Drets pendents de cobrament totals

Aplicació pressupostària	Descripció	Drets pendents de cobrament a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Recaptació	Drets pendents de cobrament a 31 de desembre
2020 - - 3190009	Prestacions d altres serveis a entitats de dins del sector públic	5.685,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.685,62 €	0,00 €
2020 - - 4100012	Del Departament de Salut	34.138,46 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	34.138,46 €	0,00 €
Total		39.824,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	39.824,08 €	0,00 €

23.2.2.b) Pressupost d'ingressos, drets a cobrar de pressupostos tancats. Drets anul·lats

Aplicació pressupostària	Descripció	Anul·lació de liquidacions	Ajornament i fraccionament	Total drets anul·lats
		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €

23.2.2.c) Pressupost d'ingressos, drets a cobrar de pressupostos tancats. Drets cancel·lats

Aplicació pressupostària	Descripció	Cobraments en espècie	Insolvències	Prescripcions	Altres causes	Total drets cancel·lats
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

23.2.3. Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

Descripció	Total variació drets	Total variació obligacions	Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors
a) Operacions corrents	0,00 €	0,00 €	0,00 €
b) Operacions de capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1. Total variació operacions no financeres (a+b)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
c) Actius financers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
d) Passius financers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2. Total variació operacions financeres (c+d).....	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total (1+2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

23.3. Informació pressupostària. Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors

El TERMCAT no té despesa compromesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.

23.4. Informació pressupostària. Despeses amb finançament afectat

El TERMCAT no té despesa amb finançament afectat a 31 de desembre de 2021.

23.5. Informació pressupostària. Romanent de tresoreria

23.5.1. Estat del romanent de tresoreria

Número de comptes	Components	Imports exercici		Imports exercici anterior	
57,556	1. (+) Fons líquids	0,00 €	163.172,89 €	0,00 €	49.038,49 €
	2. (+) Drets pendents de cobrament	0,00 €	29.793,74 €	0,00 €	147.914,94 €
430	- (+) del pressupost corrent	1.200,00 €	0,00 €	39.824,08 €	0,00 €
431	- (+) de pressupostos tancats	0,00 €	0,00 €	0,86 €	0,00 €
246,247,260,26 5,440,442,449, 456,470,471,47 2,537,538,550, 565,566	- (+) d'operacions no pressupostàries	28.593,74 €	0,00 €	108.090,00 €	0,00 €
	3. (-) Obligacions pendents de pagament	0,00 €	186.839,21 €	0,00 €	161.401,88 €
400	- (+) del pressupost corrent	109.374,10 €	0,00 €	104.655,41 €	0,00 €
401	- (+) de pressupostos tancats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
167,168,180,18 5,410,412,419, 453,456,475,47 6,477,517,518, 550,560,561	- (+) d'operacions no pressupostàries	77.465,11 €	0,00 €	56.746,47 €	0,00 €
	4. (+) Partides pendents d'aplicació	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
554,559	- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
555,5581,5585	- (+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)	0,00 €	6.127,42 €	0,00 €	35.551,55 €
	II. Excés de finançament afectat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.150,86 €
295,298,490,59 5,598	III. Saldos de dubtós cobrament	0,00 €	28.400,75 €	0,00 €	107.897,01 €
	IV. Romanent de tresoreria no afectada (I-II-III)	0,00 €	-22.273,33 €	0,00 €	-75.496,32 €

23.5.2. Romanent de tresoreria inclòs en la despesa meritada no imputada al pressupost

Número de comptes	Components	Imports exercici	Imports exercici anterior
	IV. Romanent de tresoreria no afectat (*)	-22.273,33 €	-75.496,32 €
	1. (-) Obligacions pendents de reconeixement en pressupost	0,00 €	0,00 €
	- (+) Creditors per operacions meritades	33.687,70 €	32.259,73 €
	V. Romanent de tresoreria total (IV - 1)	-55.961,03 €	-107.756,05 €

23.6. Informació pressupostària. Drets pressupostaris pendents de cobrament segons el seu grau d'exigibilitat

Aplicació pressupostària	Descripció	Pendants de notificar	Suspesos	Ajornament o fraccionament		En període voluntari	En període executiu	Total drets pendents
				Sol·licitat	Concedit			
3190009	Prestació d'altres serveis a entitats dins de					1.200,00		1.200,00
Total						1.200,00		1.200,00

23.7. Informació pressupostària. Creditors per operacions reportades

Concepte	Import	Observacions
628000	1.371,45 €	Subministrament elèctric desembre
640003	1.837,53 €	Provisió paga juny 2022 personal funcionari (meritat juliol-desembre 2021)
640004	27.819,42 €	Provisió paga juny 2022 personal laboral (meritat juliol-desembre 2021)
640005	2.659,30 €	Provisió paga juny 2022 personal alts càrrecs (meritat juliol-desembre 2021)
Total	33.687,70 €	

23.8. Informació pressupostària. Conciliació resultat econòmic financer

Descripció	Exercici 2021
Resultat econòmic patrimonial	49.819,55 €
Ingressos i despeses pressupostàries no imputables al compte del resultat:	-28.121,10
Capítol 9 Variació de passius financers	
Capítol 8: Variació d'actius financers	-37.045,29
Capítol 7: Transf. capital a entitats dependents	
Capítol 6: Inversions reals	-32.412,74 €
Capítols 4 i 7: Transferències corrents i de capital	41.336,93
Creditors per devolucions d'ingressos	
Ingressos i despeses no imputables pressupostàriament:	-8.670,75 €
Dotacions per a amortitzacions	444.239,93 €
Ingressos i despeses anticipades	
Variació d'existències	
Ajust per ingressos i despeses no imputats a pressupost	1.427,96
Impacte de les provisions a curt i llarg termini	
Compte 413: Creditors per operacions meritades	
Ingressos i despeses excepcionals	
Creditors de provisions per deteriorament	
Treballs realitzats per l'entitat	-454.338,64 €
Altres moviments no imputables pressupostàriament	49.819,55 €
Resultat pressupostari	13.027,70 €

24. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris

24.1 Indicadors financers i patrimonials

a) Liquiditat immediata

Fons líquids (1)	Passiu corrent (2)	Liquiditat immediata (1/2)
163.172,89 €	220.527,33 €	0,74

Percentatge de deutes pressupostaris i no pressupostaris que es poden atendre amb la liquiditat immediata disponible.

b) Liquiditat a curt termini

Fons líquids (1)	Drets pendents de cobrament	Passiu corrent (3)	Liquiditat a curt termini ((1+2) / (1+2+3))
163.172,89 €	29.793,74 €	220.527,33 €	0,88

Capacitat que té l'entitat per a atendre a curt termini les obligacions pendents de pagament.

c) Liquiditat general

Actiu corrent (1)	Passiu corrent (2)	Liquiditat general (1/2)
164.565,88 €	220.527,33 €	0,75

Mesura en què tots els elements patrimonials que componen l'actiu corrent cobreixen el passiu corrent.

d) Endeutament

Passiu corrent (1)	Passiu no corrent (2)	Patrimoni net (3)	Endeutament ((1+2) / (1+2+3))
220.527,33 €	0,00 €	1.315.193,97 €	0,14

Relació entre la totalitat del passiu exigible (corrent i no corrent) quant al patrimoni net més el passiu total de l'entitat.

e) Relació d'endeutament

Passiu corrent (1)	Passiu no corrent (2)	Relació d'endeutament (1 / 2)
220.527,33 €	0,00 €	0,00

Relació que hi ha entre el passiu corrent i el no corrent.

f) Flux de caixa (Cash flow)

Passiu corrent (1)	Passiu no corrent (2)	Fluxos nets de gestió (3)	Flux de caixa ((2 / 3) + (1 / 3))
220.527,33 €	0,00 €	117.557,55 €	1,88

Mesura en què els fluxos nets de gestió de caixa cobreixen el passiu de l'entitat.

g) Ràtios del compte del resultat econòmic patrimonial

g.1) Estructura dels ingressos

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA								
Ing. trib. (1)	Transf. (2)	V y PS (3)	Resta (4)	IGOR (1+2+3+4)	Ing. trib. /	Transf. /	V y PS /	Resta / IGOR
0,00 €	1.434.893,84 €	7.123,02 €	463.356,52 €	1.905.373,38 €	0,00	0,75	0,00	0,24

- Ingressos tributaris i urbanístics (Ingr. trib.)

- Transferències i subvencions rebudes (Transf.)

- Vendes i prestacions de serveis (V y PS)

- Resta d'ingressos de gestió ordinària (Resta IGOR)

g.2) Estructura de les despeses

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA								
Desp. pers.	Transf. (2)	Aprov. (3)	Resta (4)	DGOR	Desp. per. /	Transf. /	Aprov. /	Resta / DGOR
1.225.117,58 €	0,00 €	0,00 €	668.961,53 €	1.894.079,11 €	0,65	0,00	0,00	0,35

- Despeses de personal (G. Per.)

- Transferències i subvencions concedides (Transf.)

- Aprovisionaments (Aprov.)

- Resta despeses de gestió ordinària (Resta DGOR)

g.3) Cobertura de les despeses corrents

Despeses de gestió ordinària	Ingressos de gestió ordinària	Cobertura de les despeses corrents
1.894.079,11 €	1.905.373,38 €	0,99

Relació que hi ha entre les despeses de gestió ordinària i els ingressos de la mateixa naturalesa.

24.2 Indicadors pressupostaris

a) Del pressupost de despeses corrent

1) Execució del pressupost de despeses

Obligacions reconegudes netes (1)	Crèdits definitius (2)	Execució del pressupost de despeses (1/2)
1.480.823,95 €	1.527.278,16 €	0,97

Proporció dels crèdits aprovats en l'exercici que donen lloc a reconeixement d'obligacions pressupostàries.

2) Realització de pagaments

Pagaments realitzats (1)	Obligacions reconegudes netes (2)	Realització de pagaments (1/2)
1.371.449,85 €	1.480.823,95 €	0,93

Proporció d'obligacions reconegudes en l'exercici de què ja s'ha realitzat el pagament en finalitzar l'exercici quant al total d'obligacions reconegudes.

3) Esforç inversor

Obligacions reconegudes netes (Capítol 6 + 7) (1)	Obligacions reconegudes netes (2)	Esforç inversor (1/2)
32.412,74 €	1.480.823,95 €	0,02

Proporció que representen les operacions de capital realitzades en l'exercici en relació amb el total de les despeses realitzades en el mateix exercici.

4) Període mitjà de pagament

Obligacions pendents de pagament (1)	Obligacions reconegudes netes (2)	PMP (1 / 2) x 365
109.374,10	1.480.823,95 €	26,96

Proporció que reflecteix el temps mitjà que l'entitat triga a pagar els seus creditors derivats de l'execució del pressupost.

b) Del pressupost d'ingressos corrent

1) Execució del pressupost d'ingressos

Drets reconeguts nets (1)	Previsions definitives (2)	Execució del pressupost d'ingressos (1/2)
1.493.851,65 €	1.527.278,16 €	0,98

Proporció que, sobre els ingressos pressupostaris previstos, suposen els ingressos pressupostaris nets, és a dir, els drets reconeguts nets.

2) Realització de cobraments

Recaptació neta (1)	Drets reconeguts nets (2)	Realització de cobraments (1/2)
1.492.651,65 €	1.493.851,65 €	1,00

Proporció que suposen els cobraments obtinguts en l'exercici sobre els drets reconeguts nets.

3) Període mitjà de cobrament

Drets pendents de cobrament (1)	Drets reconeguts nets (2)	PMP (1 / 2) x 365
1.200,00 €	1.493.851,65 €	0,00

Proporció que reflecteix el temps mitjà que l'entitat triga a cobrar dels seus deutors derivats de l'execució del pressupost.

c) De pressupostos tancats

1) Realització de pagaments

Pagaments (1)	Saldo inicial d'obligacions (+/- modificacions i anul·lacions) (2)	Realització de pagaments (1/2)
104.655,41 €	104.655,41 €	1,00

Proporció de pagaments que s'han realitzat en l'exercici de les obligacions pendents de pagament de pressupostos ja tancats.

2) Realització de cobraments

Cobraments (1)	Saldo inicial de drets (+/- modificacions i anul·lacions) (2)	Realització de cobraments (1/2)
39.824,08 €	39.824,08 €	1,00

Proporció de cobraments que s'han realitzat en l'exercici relatiu a drets pendents de cobrament de pressupostos ja tancats.

25. Informació sobre el cost de les activitats

25.1. Resum general de costos de l'entitat

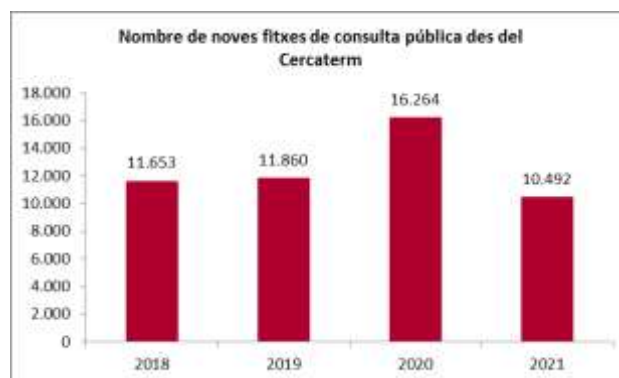
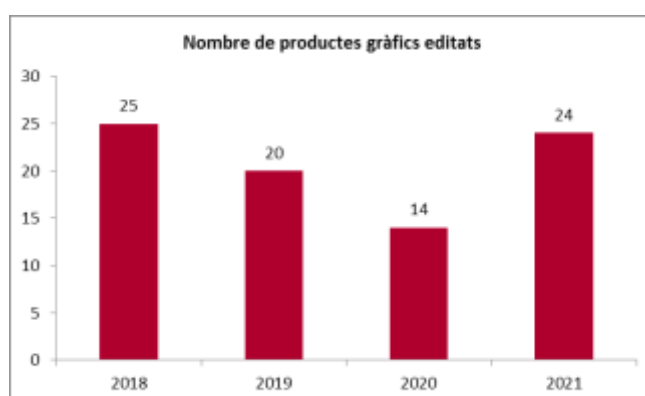
Elements	Import	%
DESPESES DE PERSONAL	1.225.117,58 €	64,68 %
Sous i salaris	961.715,59 €	50,77 %
Indemnitzacions	0,00 €	0,00 %
Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador	259.778,07 €	13,72 %
Altres costos socials	3.623,92 €	0,19 %
Indemnitzacions per raó del servei	0,00 €	0,00 %
Transport de personal	0,00 €	0,00 %
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	0,00 €	0,00 %
Cost de materials de reprografia i impremta	0,00 €	0,00 %
Cost d'altres materials	0,00 €	0,00 %
Adquisició de béns d'inversió	0,00 €	0,00 %
Tasques realitzades per altres entitats	0,00 €	0,00 %
SERVEIS EXTERIORS	218.353,08 €	11,53 %
Cost d'investigació i desenvolupament de l'exercici	0,00 €	0,00 %
Arrendaments i cànon	30.444,59 €	1,61 %
Reparacions i conservació	39.250,31 €	2,07 %
Serveis de professionals independents	98.192,66 €	5,18 %
Transports	0,00 €	0,00 %
Serveis bancaris i similars	4.653,36 €	0,25 %
Publicitat, propaganda i relacions públiques	4.073,20 €	0,22 %
Subministraments	9.942,99 €	0,52 %
Comunicacions i altres serveis	31.795,97 €	1,68 %
Costos diversos	0,00 €	0,00 %
TRIBUTS	6.368,52 €	0,34 %
COSTOS CALCULATS	444.239,93 €	23,45 %
Amortitzacions	444.239,93 €	23,45 %
COSTOS FINANCERS	0,00 €	0,00 %
COST DE TRANSFERÈNCIES	0,00 €	0,00 %
ALTRES COSTOS	0,10 €	0,00 %
Total	1.894.079,21 €	

26. Indicadors de gestió

Anualment, el TERMCAT estableix un sistema d'indicadors que li permet garantir el seguiment i l'avaluació de l'acompliment de les fites marcades en relació amb la seva activitat i, també, fer rendició de comptes a partir d'elements quantificables i objectius.

Concretament, el TERMCAT disposa d'indicadors estratègics anuals, amb relació a objectius de referència que promouen la millora contínua de l'organització, i d'indicadors d'activitat, que permeten avaluar el volum de feina feta en les principals línies de treball.

Destaquem els següents indicadors:



27. Seguiment de l'impacte pressupostari de la pandèmia de la COVID

Aquesta nota s'elabora en compliment d'allò previst en l'article 14 de l'ORDRE ECO/199/2021, de 25 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari 2021, que estableix que els comptes anuals de 2021 de totes les entitats incloses en el perímetre del Compte General de la Generalitat han de contenir en la seva memòria un apartat específic per informar de manera detallada de les despeses directes i indirectes derivades de la pandèmia de la COVID i del seu impacte sobre la recaptació dels ingressos. També estableix que la comptabilitat de les entitats ha de permetre fer el seguiment de les despeses directament o indirectament vinculades amb les necessitats derivades de l'emergència sanitària, econòmica i social derivada de la COVID.

Aquest any s'ha mantingut la subaplicació pressupostària específica 90 per poder registrar separatament la despesa, directa o indirecta, imputable als efectes de la COVID. En el cas del TERMCAT només ha tingut

repercussió en la partida 2260089 per l'adquisició de material EPI per import de 30,25 € i 6500001 per la compra de material per al teletreball, per import d'11.792,90 €.

28. Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i del Fons REACT-UE

El TERMCAT no ha efectuat ingressos ni despeses en l'exercici 2021 derivats dels projectes de despesa finançats amb Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i del Fons REACT-UE.

29. Fets posteriors al tancament

No s'han produït fets posteriors al tancament de l'exercici que hagin posat de manifest circumstàncies que ja existien en la data de tancament de l'exercici i que hagin requerit modificació en la memòria.

Tampoc s'ha produït cap fet posterior al tancament de l'exercici que mostri condicions que no existien al tancament del mateix però que siguin de tal importància que, de no informar-ne, puguin afectar la capacitat d'avaluació dels usuaris dels comptes anuals.

Els comptes i estats anteriors reflecteixen totes les operacions comptables verificades durant el període a què fan referència.

Vistiplau

Jordi Bover i Salvadó
El director

Clara Giralte i Liesa
La cap d'Administració