

COMPTE ANUALS I MEMÒRIA

2020

C/ Comte d'Urgell, 240, 3er. B
08036 **BARCELONA**
Telf. 93 494 74 70
Fax. 93 363 11 39

Plaça Cervantes, 4
(Entrada C/ Murcia, 41)
25002 **LLEIDA**
Telf. 973 28 32 91

C/ José Abascal, 44, 4º
28003 **MADRID**
Telf. 91 282 53 45

**INFORME D'AUDITORIA
REFERIT ALS COMPTES ANUALS
A 31 DE DESEMBRE DE 2020
DE:**

CONSORCI DEL CENTRE DE TERMINOLOGIA TERMCAT

C/ Comte d'Urgell, 240, 3er. B
08036 **BARCELONA**
Telf. 93 494 74 70
Fax. 93 363 11 39

Plaça Cervantes, 4
(Entrada C/ Murcia, 41)
25002 **LLEIDA**
Telf. 973 28 32 91

C/ José Abascal, 44, 4º
28003 **MADRID**
Telf. 91 282 53 45



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

Al Consell de Direcció de **CONSORCI DEL CENTRE DE TERMINOLOGIA TERMCAT**, per encàrrec de la Direcció.

I. Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **CONSORCI DEL CENTRE DE TERMINOLOGIA TERMCAT** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2020, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponent a l'exercici acabat en aquesta data.

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2020, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financer que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 3 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables i pressupostaris continguts en el mateix.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe han estat formulats per la Direcció de l'Entitat en data 30 de març de 2021.

II. Fonament de l'opinió

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

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic estatal segons l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes del Sector Públic.

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

C/ Comte d'Urgell, 240, 3er. B
 08036 **BARCELONA**
 Telf. 93 494 74 70
 Fax. 93 363 11 39

Plaça Cervantes, 4
 (Entrada C/ Murcia, 41)
 25002 **LLEIDA**
 Telf. 973 28 32 91

C/ José Abascal, 44, 4º
 28003 **MADRID**
 Telf. 91 282 53 45

III. Qüestions claus de l'auditoria

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

Hem determinat que els riscos que es descriuen a continuació són els riscos més significatius considerats en l'auditoria que s'han de comunicar en el nostre informe.

Activació de treballs realitzats per l'Entitat per l'immobilitzat intangible

Tal com es detalla a la nota 5 de la memòria adjunta, l'actiu de l'Entitat recull a 31 de desembre de 2020 diccionaris, lèxics, vocabularis i altres publicacions dels quals l'Entitat té la propietat intel·lectual. El valor net comptable d'aquests elements puja a 1.266.605,42 euros. Aquestes publicacions es troben valorades d'acord amb allò establert en les normes de valoració descrites en la nota 4 de la memòria adjunta.

Els nostres principals procediments d'auditoria han comprès, entre altres, l'enteniment de les polítiques i procediments d'activació d'aquests actius, el seguiment de l'evolució d'una mostra de publicacions des del tancament de l'exercici anterior, l'avaluació dels criteris fixats per l'Entitat per a la imputació de despeses en cadascuna d'aquestes publicacions i la revisió dels costos imputats en les publicacions activades com a propietat intel·lectual durant l'exercici. Addicionalment, hem evaluat si la informació revelada en els comptes anuals compleix amb els requeriments del marc normatiu d'informació financer applicable.

Els resultats dels nostres procediments sobre les mostres addicionals en les proves de controls i en les proves de detall i analítiques, han conclòs satisfactoriament i no hem identificat cap qüestió clau que afecti la informació financer inclosa en els comptes anuals adjunts.

IV. Paràgraf d'altres qüestions

La formulació dels Comptes Anuals correspon a la Direcció de l'Entitat i l'aprovació definitiva recau en el Consell de Direcció. A data del present informe, resten pendent d'aprovar per part del Consell de Direcció els comptes anuals adjunts auditats. Segons ens informen, l'acta d'aprovació es durà a terme en la propera reunió del Consell de Direcció, de data 15 d'abril de 2021.

C/ Comte d'Urgell, 240, 3er. B
08036 BARCELONA
Telf. 93 494 74 70
Fax. 93 363 11 39

Plaça Cervantes, 4
(Entrada C/ Murcia, 41)
25002 LLEIDA
Telf. 973 28 32 91

C/ José Abascal, 44, 4º
28003 MADRID
Telf. 91 282 53 45



V. Responsabilitat de la Direcció en relació amb els comptes anuals

La Direcció és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financer, i del resultat econòmic-patrimonial de l'Entitat i de l'execució del pressupost de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financer aplicable a l'Entitat, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, degut a frau o error.

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

VI. Responsabilitats de l'auditor en relació amb els comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, degut a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat, però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic estatal sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les correccions poden deure a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

En l'**Annex** d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals. Aquesta descripció que es troba a la pàgina 4 és part integrant del nostre informe d'auditoria.

Barcelona, a 8 d'abril de 2021



PLETA AUDITORES, S.L.P.

2021 Núm. 20/21/08366

96,00 EUR

IMPORT COL·LEGAL:
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional

pleta auditores, s.l.p.
ROAC Nº S/0525

Signat.: Josep Suades
R.O.A.C. Nº 5604
Soci-Auditor de Comptes
Comte d'Urgell, 240 -3º-B, 08036 Barcelona

C/ Comte d'Urgell, 240, 3er. B
08036 **BARCELONA**
Telf. 93 494 74 70
Fax. 93 363 11 39

Plaça Cervantes, 4
(Entrada C/ Murcia, 41)
25002 **LLEIDA**
Telf. 973 28 32 91

C/ José Abascal, 44, 4º
28003 **MADRID**
Telf. 91 282 53 45



Annex al nostre informe d'auditoria

Addicionalment al que inclòs en el nostre informe d'auditoria, en aquest annex incloem les nostres responsabilitats respecte a l'auditoria dels comptes anuals.

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

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

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

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

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació a l'òrgan de govern de l'Entitat, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions clau de l'auditoria.

COMPTES ANUALS I MEMÒRIA 2020



ÍNDEX

COMPTE ANUALS	3
1 ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	4
1.1 Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos exercici corrent	4
1.2 Pressupost d'ingressos. Drets de pressupostos totals exercici corrent	6
1.3 Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats	7
1.4 Pressupost d'ingressos, drets a cobrar de pressupostos tancats. Drets pendents de cobrament totals	8
1.5 Resultat pressupostari	9
2 BALANÇ DE SITUACIÓ	10
3 COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL	14
3.1 Compte del resultat econòmic patrimonial a 31/12/2020	14
3.2 Estat de canvis del patrimoni net	18
3.3 Estat de fluxos d'efectiu	21
MEMÒRIA	23
1 ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT	24
2 GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL-LABORACIÓ	27
3 BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES	28
4 NORMES DE RECONEIXEMENT I VALORACIÓ	29
5 IMMOBILITZAT MATERIAL I IMMOBILITZAT IMMATERIAL	31
6 TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES	34
7 INFORMACIÓ FINANCIERA	35
7.1 Romanent de tresoreria	35
7.2 Comptes de tresoreria i situació del seu fons	36
7.3 Estat d'ingressos i despeses de l'exercici	37
7.4 Operacions de pressupostàries de tresoreria	39
7.5 Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació	40
7.6 Informació pressupostària	41
7.7 Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris	48
7.8 Informació sobre el cost de les activitats	51
7.9 Fets posteriors al tancament	52



COMPTE S ANUALS



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 DEFINITIU	DESPESES COMPROMESSES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIG. PTES. DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
2020	451	1200001	Retribucions bàsiques/ personal funcionari	26.733,47	0,00	26.733,47	28.717,95	28.717,95	28.717,95	0,00	-1.984,48
2020	451	1210001	Retribucions complementàries/personal funcionari	22.323,56	0,00	22.323,56	22.349,89	22.349,89	22.349,89	0,00	-26,33
2020	451	1300001	Retribucions bàsiques/ personal laboral	646.217,65	-33.334,60	612.883,05	615.800,61	615.800,61	615.800,61	0,00	-2.917,56
2020	451	1300002	Retribucions complementàries/personal laboral	257.254,62	-27.762,57	229.492,05	219.203,91	219.203,91	219.203,91	0,00	10.288,14
2020	451	1320001	Retrib. bàsiques i altres remun/pers. laboral AD i assim	74.263,23	0,00	74.263,23	75.942,81	75.942,81	75.942,81	0,00	-1.679,58
2020	451	1600001	Seguretat Social	301.743,11	-49.306,10	252.437,01	242.537,69	242.537,69	221.945,04	20.592,65	9.899,32
Capitol 1			Remuneracions del personal	1.328.515,64	-110.403,27	1.218.132,37	1.204.552,86	1.204.552,86	1.183.960,21	20.592,65	13.579,51
2020	451	2020002	Lloguer d'equips de reprografia i fotocòpiadores	1.000,00	0,00	1.000,00	898,87	898,87	748,97	149,90	101,13
2020	451	2020003	Lloguers i canons de programari	10.197,89	10.199,30	20.397,19	19.716,24	19.716,20	18.121,38	1.604,82	670,99
2020	451	2040001	Altres lloguers i canons	300,00	2.308,76	2.608,76	2.607,42	2.607,42	2.607,42	0,00	1,34
2020	451	2100001	Conser, repar, mant.terrenys, edificis i altres const	22.025,38	2.418,26	24.443,64	24.690,59	24.690,59	16.798,77	7.891,82	-246,95
2020	451	2120003	Manteniment d'aplicacions informàtiques	4.373,93	2.964,38	7.338,31	6.370,34	6.370,34	6.044,70	325,64	967,97
2020	451	2130001	Conserv, repar i manteniment d'altre imm.material	1.089,56	0,00	1.089,56	1.670,23	1.670,23	1.319,33	350,90	-580,67
2020	451	2200001	Material d'oficina no inventariable	500,00	0,00	500,00	1.798,58	1.798,58	1.798,58	0,00	-1.298,58
2020	451	2200002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	100,00	591,55	691,55	1.075,55	1.075,55	1.012,55	63,00	-384,00
2020	451	2210001	Alqua i energia	9.000,00	0,00	9.000,00	8.582,28	8.582,28	7.900,66	681,62	417,72
2020	451	2210089	Altres subministraments	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
2020	451	2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	200,00	0,00	200,00	123,10	123,10	123,10	0,00	76,90
2020	451	2240001	Despeses d'assegurances	4.446,21	0,00	4.446,21	4.369,30	4.369,30	4.369,30	0,00	76,91
2020	451	2250001	Tributs	7.083,16	0,00	7.083,16	6.251,93	6.251,93	6.251,93	0,00	831,23
2020	451	2260002	Atencions protocol·laries i representatives	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00

Comptes anuals i memòria
termcat • 4



2020	451	2260003	Publicitat, difusió, i campanyes institucionals	2.215,00	0,00	2.215,00	2.274,80	2.274,80	2.274,80	0,00	-59,80
2020	451	2260005	Organització de reunions, conferències	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
2020	451	2260009	Funcionament de consells i òrgans col·legiats	11.200,00	-100,00	11.100,00	8.569,35	8.569,35	5.530,38	3.038,97	2.530,65
2020	451	2260011	Formació dels empleats públics	0,00	3.329,27	3.329,27	1.705,78	1.705,78	1.705,78	0,00	1.623,49
2020	451	226001170	Formació del personal propi	0,00	5.944,60	5.944,60	4.506,15	4.506,15	4.506,15	0,00	1.438,45
2020	451	2260033	Deseñ. programes de seguretat i salut laboral en	6.997,88	4.000,00	10.997,88	4.538,88	4.538,88	4.538,88	0,00	6.459,00
2020	451	2260039	Despeses per serveis bancaris	200,00	0,00	200,00	193,04	193,04	193,04	0,00	6,96
2020	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
2020	451	2260089	Altres despeses diverses UPD	100,00	0,00	100,00	546,54	546,54	546,54	0,00	-446,54
2020	451	226008990	Altres despeses diverses COVID-19	0,00	0,00	0,00	28,00	28,00	28,00	0,00	-28,00
2020	451	2270001	Neteja i sanejament	12.022,06	0,00	12.022,06	9.603,51	9.603,51	6.379,89	3.223,62	2.418,55
2020	451	2270012	Auditòries i control de fons europeu	4.225,13	0,00	4.225,13	3.874,27	3.874,27	3.874,27	0,00	350,86
2020	451	2270013	Treballs tècnics	3.473,94	55.674,88	59.148,82	61.479,62	61.479,60	41.674,79	19.804,81	-2.330,78
2020	451	227001370	Treballs tècnics	0,00	41.776,77	41.776,77	38.626,33	38.626,29	9.625,47	29.000,82	3.150,48
2020	451	227001371	Treballs tècnics romanent	0,00	44.828,43	44.828,43	44.828,43	44.828,05	40.267,40	4.560,65	0,38
2020	451	2280001	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	4.493,60	4.102,03	8.595,63	12.045,63	12.045,63	10.613,00	1.432,63	-3.450,00
2020	451	2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	0,00	18.000,00	18.000,00	11.924,55	11.924,55	0,00	11.924,55	6.075,45
2020	451	2300001	Díletes, locomoció i trasllats	500,00	1.285,92	1.785,92	752,50	752,50	752,50	0,00	1.033,42
Capítol 2			Despeses corrents de béns i serveis	106.395,86	197.324,15	303.720,01	283.963,93	283.963,45	199.909,70	84.053,75	19.756,56
2020	451	6500001	Inversions en equips de procés de dades	0,00	28.100,00	28.100,00	1.247,90	1.247,90	1.247,90	0,00	26.852,10
2020	451	650000190	Inversions en equips de procés de dades COVID-19	0,00	0,00	0,00	24.537,02	24.537,02	24.537,02	0,00	-24.537,02
2020	451	6700001	Fons bibliogràfic	0,00	0,00	0,00	1.151,69	1.151,69	1.142,68	9,01	-1.151,69
Capítol 6			Inversions reals	0,00	28.100,00	28.100,00	26.936,61	26.936,61	26.927,60	9,01	1.163,39
TOTAL				1.434.931,50	115.020,88	1.549.952,38	1.515.453,40	1.515.452,92	1.410.797,51	104.655,41	34.499,46

Comptes anuals i memòria
termcat • 5



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

PRESSUPOST D'INGRESSOS. DRETS DE PRESSUPOSTOS EXERCICI CORRENT												
EXER.	ECONÒMICA	DESCRIPCIÓ	PREVISIÓNS INICIALS	PREVISIÓNS MODIFICADES	PREVISIÓNS DEFINITIVES	DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL-LATS	DRETS CANCEL-LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PEND. CORRAMENT A 31 DE DESembre	EXCÉS/DEFECTE PREVISIÓ
2020	3010001	Venda de publicacions	500,00	0,00	500,00	30,63	18,50	0,00	12,13	12,13	0,00	-487,87
2020	3190009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins de	0,00	11.548,42	11.548,42	11.548,42	0,00	0,00	11.548,42	5.862,80	5.685,62	0,00
2020	3190010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00
2020	3800001	Reintegraments d'exercicis tancats	0,00	0,00	0,00	394,91	0,00	0,00	394,91	394,91	0,00	394,91
2020	3990009	Altres ingressos diversos	1.500,00	2.677,88	4.177,88	4.177,88	0,00	0,00	4.177,88	4.177,88	0,00	0,00
Capitol	3		2.000,00	14.426,30	16.426,30	16.351,84	18,50	0,00	16.333,34	10.647,72	5.685,62	-92,96
2020	4100010	Del Departament de Cultura	1.432.921,50	21.627,69	1.454.549,19	1.454.549,19	0,00	0,00	1.454.549,19	1.454.549,19	0,00	0,00
2020	4100012	Del Departament de Salut	0,00	34.138,46	34.138,46	34.138,46	0,00	0,00	34.138,46	0,00	34.138,46	0,00
Capitol	4		1.432.921,50	55.766,15	1.488.687,65	1.488.687,65	0,00	0,00	1.488.687,65	1.454.549,19	34.138,46	0,00
2020	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
Capitol	5		10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
2020	8700001	Romanents de tresoreria d'Exercicis anteriors	0,00	44.828,43	44.828,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-44.828,43
Capitol	8		0,00	44.828,43	44.828,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-44.828,43
TOTAL			1.434.931,50	115.020,88	1.549.952,38	1.505.039,49	18,50	0,00	1.505.020,99	1.465.196,91	39.824,08	-44.931,39

Comptes anuals i memòria
termcat • 6



1.3 Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats

PRESSUPOST DE DESPESES. OBLIGACIONS DE PRESSUPOSTOS EXERCICI TANCATS							
APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	OBLIGACIONS PEND. A 01/01/2020	MODIF. SALDO INICIAL I ANUL·LACIONS	TOTAL OBLIGACIONS	PRESCRIPCIONS	PAGAMENTS REALITZATS	OBLIGACIONS PEND. A 31/12/2020
2019--451-1600001	Seguretat social	22.425,47	0,00	22.425,47	0,00	22.425,47	0,00
2019--451-2020002	Lloguer d'equips de reproducció i fotocopiadores	220,59	0,00	220,59	0,00	220,59	0,00
2019--451-2020003	Lloguers i canons de programari	1.282,61	0,00	1.282,61	0,00	1.282,61	0,00
2019--451-2040001	Altres lloguers i canons	2.315,58	0,00	2.315,58	0,00	2.315,58	0,00
2019--451-2100001	Conser, repar, mant. terrenys, edificis i altres const.	7.278,22	0,00	7.278,22	0,00	7.278,22	0,00
2019--451-2120003	Manteniment d'aplicacions informàtiques	1.455,28	0,00	1.455,28	0,00	1.455,28	0,00
2019--451-2130001	Conserv, repar i manteniment d'altre imm.material	534,03	0,00	534,03	0,00	534,03	0,00
2019--451-2200002	Premia, revistes, llibres i altres publicacions	48,03	0,00	48,03	0,00	48,03	0,00
2019--451-2210001	Aigua i energia	1.726,95	0,00	1.726,95	0,00	1.726,95	0,00
2019--451-2260009	Funcióanament de consells i òrgans col·legiats	3.266,11	0,00	3.266,11	0,00	3.266,11	0,00
2019--451-2260033	Desenv. Programes de seguretat i salut laboral en	1.855,71	0,00	1.855,71	0,00	1.855,71	0,00
2019--451-2270001	Neteja i sanejament	2.105,54	0,00	2.105,54	0,00	2.105,54	0,00
2019--451-2270012	Auditòries i control de fons europeu	1.836,63	0,00	1.836,63	0,00	1.836,63	0,00
2019--451-2270013	Treballs tècnics	7.022,65	0,00	7.022,65	0,00	7.022,65	0,00
2019--451-227001370	Treballs tècnics	7.859,99	0,00	7.859,99	0,00	7.859,99	0,00
2019--451-2280001	Solucions tecnològiques adquirides al ctti	1.248,90	0,00	1.248,90	0,00	1.248,90	0,00
2018--451-2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	5.566,00	0,00	5.566,00	0,00	5.566,00	0,00
2019--451-2300001	Dietes, locomoció i trasllats	597,98	0,00	597,98	0,00	597,98	0,00
2019--451-6500001	Inversions en equips de procés de dades	5.042,45	0,00	5.042,45	0,00	5.042,45	0,00
2019--451-6700001	Fons bibliogràfic	127,52	0,00	127,52	0,00	127,52	0,00
TOTAL		73.816,24	0,00	73.816,24	0,00	73.816,24	0,00

Comptes anuals i memòria
termcat • 7



1.4 Pressupost d'ingressos, drets a cobrar de pressupostos tancats. Drets pends de cobrament totals

PRESSUPOST D'INGRESSOS. DRETS DE PRESSUPOSTOS EXERCICI TANCATS							
APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	PENDENTS DE COBRAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DRETS ANUL-LATS	DRETS CANCEL-LATS	RECAPTACIÓ	PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
2019 - - 3990009	Altres ingressos diversos	7.150,00	0,00	0,00	0,00	7.150,00	0,00
2019 - - 4100012	Del Departament de Salut	34.138,46	0,00	0,00	0,00	34.138,46	0,00
2019 - - 493000101	Subvencions Fons Social Europeu	5.717,85	0,00	0,00	0,00	5.717,85	0,00
TOTAL		47.006,31	0,00	0,00	0,00	47.006,31	0,00

Comptes anuals i memòria
termcat • 8



1.5 Resultat pressupostari

RESULTAT PRESSUPOTARI				
CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOTARI
a) Operacions corrents	1.505.020,99	1.488.516,31		16.504,68
b) Altres operacions no financeres	0,00	26.936,61		-26.936,61
1. Total operacions no financeres (a+b)	1.505.020,99	1.515.452,92		-10.431,93
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 PRESSUPOTARI DE L'EXERCICI (I = 1+2)	1.505.020,99	1.515.452,92		-10.431,93
AJUSTOS:				
3. Crèdits gastats finançats amb romant de tresoreria per a despeses generals			44.828,43	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			0,00	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici			3.150,86	
II. TOTAL AJUSTOS (II = 3+4-5)			41.677,57	41.677,57
Resultat pressupostari ajustat (I+II)				31.245,64



2 BALANÇ DE SITUACIÓ

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31/12/2020

NÚM. COMpte	ACTIU	NOTES EN MEMÒRIA	2020	NÚM. COMpte	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMÒRIA	2020
	A) Actiu no corrent		1.328.643,97		A) Patrimoni net		1.220.887,92
	I. Immobilitzat intangible		1.294.919,83	100	I. Patrimoni aportat		43.573,38
200, 201, (2800), (2801)	1. Inversió en investigació i desenvolupament		0,00		II. Patrimoni generat		3.115.275,99
203, (2803), (2903)	2. Propietat industrial e intel·lectual		1.266.605,42	11	1. Reserves		0,00
206, (2806), (2906)	3. Aplicacions informàtiques		28.082,19	120	2. Resultats d'exercicis anteriors		1.158.937,76
207, (2807), (2907)	4. Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament o cèdits		0,00	129, 6, 7	3. Resultats de l'exercici		-43.661,77
208, 209, (2808), (2909)	5. Altre immobilitzat intangible		232,22		III. Ajustos per canvis de valor		0,00
	II. Immobilitzat material		33.724,14	136	1. Immobilitzat no financer		0,00
210, (2810), (2910), (2990)	1. Terrenys		0,00	133	2. Actius financers disponibles per a la venda		0,00
211, (2811), (2911), (2991)	2. Construccions		0,00	134	3. Operacions de cobertura		0,00
212, (2812), (2912), (2992)	3. Infraestructures		0,00	130,131,132	IV. Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats		62.038,55
213, (2813), (2913), (2993)	4. Béns del patrimoni històric		0,00		B) Passiu no corrent		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		33.724,14	14	I. Provisions a llarg termini		0,00
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 238, 2390	6. Immobilitzat en curs i bestretes		0,00		II. Deutes a llarg termini		0,00
	III. Inversions immobiliàries		0,00	15	1. Obligacions i altres valors negociables		0,00
220, (2820), (2920)	1. Terrenys		0,00	170, 177	2. Deutes amb entitats de crèdit		0,00
221, (2821), (2921)	2. Construccions		0,00	176	3. Derivats financers		0,00
2301, 2311, 2391	3. Inversions immobiliàries en curs i bestretes		0,00	171, 172, 173, 174, 178, 18	4. Altres deutes		0,00
	IV. Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associades		0,00	16	III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades a llarg termini		0,00
2400, (2930)	1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats de dret públic		0,00		C) Passiu corrent		196.811,47
2401, 2402, 2403, (248), (2931)	2. Inversions financeres en patrimoni de societats		0,00	58	I. Provisions a curt termini		0,00
241, 242, 245, (294), (295)	3. Crèdits i valors representatius de deute		0,00		II. Deutes a curt termini		3.159,87
246, 247	4. Altres inversions financeres		0,00	50	1. Obligacions i altres valors negociables		0,00
	V. Inversions financeres a llarg termini		0,00	520,527	2. Deutes amb entitats de crèdit		0,00

Comptes anuals i memòria
termcat • 10



250, (259), (296)	1. Inversions financeres en patrimoni		0,00	526	3. Derivats financers			0,00
251, 252, 254, 256, 257, (297), (298)	2. Crèdits i valors representatius de deute		0,00	4003, 521, 522, 523, 524, 528, 560, 561	4. Altres deutes			3.159,87
253	3. Derivats financers		0,00	4002, 51	III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades a curt termini			0,00
258, 26	4. Altres inversions financeres		0,00		IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini			193.652,60
	B) Actiu corrent		89.056,42	4000, 401, 405, 406, 407	1. Creditors per operacions de gestió			84.053,75
38, (398)	I. Actius en estat de venda		0,00	4001, 41, 550, 554, 559	2. Altres comptes a pagar			52.857,38
	II. Existències		0,00	47	3. Administracions públiques			56.746,47
37, (397)	1. Actius construits o adquirits per a altres entitats		0,00	485, 568	V. Ajustos per perIODificació a curt termini			0,00
30, 35, (390), (395)	2. Mercaderies i productes acabats		0,00					
31, 32, 33, 34, 36, (391), (392), (393), (394), (396)	3. Proveïments i altres		0,00					
	III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini		40.017,93					
4300, 431, 435, 436, 4430, (4900)	1. Deutors per operacions de gestió		-68.072,07					
4301, 4431, 440, 441, 442, 444, 445, 446, 447, 449, (4901), 550, 555, 558	2. Altres comptes a cobrar		99,99					
47	3. Administracions públiques		107.990,01					
	IV. Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associades		0,00					
530, (539), (593)	1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades		0,00					
4302, 4432, (4902), 531, 532, 535, (594), (595)	2. Crèdits i valors representatius de deute		0,00					
536, 537, 538	3. Altres inversions		0,00					
	V. Inversions financeres a curt termini		0,00					
540, (549), (596)	1. Inversions financeres en patrimoni		0,00					
4303, 4433, (4903), 541, 542, 544, 546, 547, (597), (598)	2. Crèdits i valors representatius de deute		0,00					
543	3. Derivats financers		0,00					
545, 548, 565, 566	4. Altres inversions financeres		0,00					
480, 567	VI. Ajustos per perIODificació		0,00					
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		49.038,49					
577	1. Altres actius líquids equivalents		0,00					
556, 570, 571, 573, 575, 576	2. Tresoreria		49.038,49					
	TOTAL ACTIU (A+B)		1.417.700,39		TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			1.417.700,39

Comptes anuals i memòria
termcat • 11



BALANÇ DE SITUACIÓ A 31/12/2019							
NÚM. COMpte	ACTIU	NOTES EN MEMÒRIA	2019	NÚM. COMpte	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMÒRIA	2019
	A) Actius no corrent		1.401.388,63		A) Patrimoni net		1.274.388,14
	1. Immobilitat intangible		1.360.277,06	100	I. Patrimoni aportat		45.579,31
200, 201, (2800), (2801)	1. Inversió en investigació i desenvolupament		0,00		II. Patrimoni generat		1.230.814,76
203, (2803), (2804)	2. Propietat industrial e intelectual		1.329.511,61	120	1. Resultats d'exercicis anteriors		1.317.824,27
205, (2805), (2806)	3. Aplicacions informàtiques		30.954,20	129	2. Resultats de l'exercici		62.009,51
207, (2807), (2807)	4. Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament o cessió		0,00		III. Ajustes per canvis de valor		0,00
208, 209, (2809), (2809)	5. Altre immobilitat intangible		261,25	136	1. Immobilitat no financer		0,00
	II. Immobilitat material		40.661,55	133	2. Actius financers disponibles per a la venda		0,00
210, (2810), (2810), (2990)	1. Terrenys		0,00	3. Operacions da cobertura		0,00	
211, (2811), (2911), (2991)	2. Construccions		0,00	IV. Subvencions rebudes pendents d'impostació a resultats		0,00	
212, (2812), (2912), (2992)	3. Infraestructures		0,00	B) Passiu no corrent		0,00	
213, (2813), (2913), (2993)	4. Béns del patrimoni històric		0,00	6. Provisions a llarg termini		0,00	
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814), (2915), (2916), (2917), (2818), (2919), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919), (2999)	5. Altre immobilitat material		40.661,55		II. Deutes a llarg termini		0,00
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 238, 2390	6. Immobilitat en curs i bestretas		0,00	1. Obligacions i altres valors negociables		0,00	
	III. Inversions immobiliàries		0,00	2. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	
220, (2820), (2920)	1. Terrenys		0,00	3. Derivats financers		0,00	
221, (2821), (2921)	2. Construccions		0,00	4. Altres deutes		0,00	
2301, 2311, 2391	3. Inversions immobiliàries en curs i bestretas		0,00	III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades a llarg termini		0,00	
	IV. Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associades		0,00	C) Passiu corrent		197.248,77	
2400, (2930)	1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats del seu públic		0,00	I. Provisions a curt termini		0,00	
2401, 2402, 2403, (248), (2931)	2. Inversions financeres en patrimoni de societats		0,00	II. Deutes a curt termini		5.169,97	
241, 242, 245, (294), (295)	3. Crèdits i valors representatius de deute		0,00	1. Obligacions i altres valors negociables		0,00	
246, 247	4. Altres inversions financeres		0,00	2. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	
	V. Inversions financeres a llarg termini		0,00	3. Derivats financers		0,00	
250, (295), (298)	1. Inversions financeres en patrimoni		0,00	4. Altres deutes		5.169,97	
251, 252, 254, 256, 257, (297), (298)	2. Crèdits i valors representatius de deute		0,00	III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades a curt termini		0,00	
253	3. Derivats financers		0,00	IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini		192.678,26	
258, 26	4. Altres inversions financeres		0,00	1. Creditors per operacions de gestió		46.220,69	
	B) Actius corrent		70.247,79	400, 41, 550, 554, 559	2. Altres comptes a pagar		87.512,41
30, (298)	1. Actius en estat de venda		0,00	3. Administracions públiques		58.344,99	

Comptes anuals i memòria
termcat • 12

	II. Existències		0,00	485,568	V. Ajustos per periodificació a curt termini		0,00
37, (397)	1. Actius construïts o adquirits per a altres entitats		0,00				
30, 35, (390), (395)	2. Mercaderies i productes acabats		0,00				
31, 32, 33, 34, 36, (391), (392), (393), (394), (395)	3. Proveïments i altres		0,00				
	III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini		48.558,85				
4300, 431, 435, 436, 4430, (4900)	1. Deutors per operacions de gestió		-61.039,84				
4301, 4431, 440, 441, 442, 444, 445, 446, 447, 449, (4901), 550, 555, 558	2. Altres comptes a cobrar		1.608,68				
47	3. Administracions públiques		107.990,01				
	IV. Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associades		0,00				
530, (539), (593)	1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades		0,00				
4302, 4432, (4902), 531, 532, 535, (594), (595)	2. Crèdits i valors representatius de deute		0,00				
536, 537, 538	3. Altres inversions		0,00				
	V. Inversions financeres a curt termini		150,00				
540, (549), (596)	1. Inversions financeres en patrimoni		0,00				
4303, 4433, (4903), 541, 542, 544, 546, 547, (597), (598)	2. Crèdits i valors representatius de deute		150,00				
543	3. Derivats financers		0,00				
545, 548, 565, 566	4. Altres inversions financeres		0,00				
480, 567	VI. Ajustos per periodificació		0,00				
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		21.518,85				
577	1. Altres actius líquids equivalents		0,00				
556, 570, 571, 573, 575, 576	2. Tresoreria		21.538,85				
	TOTAL ACTIU (A+B)		1.471.636,31		TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		1.471.636,31



3 COMpte del resultat econòmic patrimonial

3.1 Compte del resultat econòmic patrimonial a 31/12/2020

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL A 31/12/2020			
NÚM. COMPTES		NOTES EN MEMÒRIA	2020
	1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials		0,00
720, 722, 723, 728, 73	a) Impostos		0,00
740, 742, 745, 746	c) Taxes		0,00
744	c) Altres ingressos tributaris		0,00
729	d) Cotitzacions socials		0,00
	2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts		1.498.526,10
	a) De l'exercici		1.461.751,04
751	a.1) Subvencions, donacions i llegats rebuts per a finançar despeses de l'exercici		0,00
750	a.2) Transferències		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
7530	b) Imputació de subvencions, donacions i llegats per a l'immobilitzat no financer		36.775,06
754	c) Imputació de subvencions, donacions i llegats per a actius corrents i altres		0,00
	3. Vendes netes i prestació de serveis		8.609,69
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Vendes netes		12,13
741, 705	b) Prestacions de serveis		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
780, 781, 782, 783	5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat		395.910,85
776, 777	6. Altres ingressos de gestió ordinària		4.177,88
795	7. Excessos de provisións		0,00
	A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)		1.907.224,52
	8. Despeses de personal		-1.177.250,55
(640), (641)	a) Sous, salari i assimilats		-928.500,93
(642), (643), (644), (645)	b) Càrregues socials		-248.749,62
(65)	9. Transferències i subvencions concedides		0,00
	10. Proveïments		0,00
(600), (601), (602), (605)	a) Consum de mercaderies i altres proveïments		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
	11. Altres despeses de gestió ordinària		-278.438,55
(62)	a) Subministres i serveis exteriors		-272.186,62
(63)	b) Tributs		-6.251,93
(675), (676)	c) Altres		0,00
(68)	12. Amortització de l'immobilitzat		-495.592,10
	B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)		-1.951.281,20
	I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)		-44.056,68
	13. Deteriorament de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda		0,00
(690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938	a) Deteriorament de valor		0,00
770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674)	b) Baixes i alienacions		0,00
7531	c) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer		0,00
	14. Altres partides no ordinàries		394,91
773, 778	a) Ingressos		394,91
(678)	b) Despeses		0,00
	II. Resultat de les operacions no financeres (I +13+14)		-43.661,77
	15. Ingressos financers		0,00
	a) De participacions en instruments de patrimoni		0,00
7630	a.1) En entitats del grup, multigrup i associades		0,00



760	a.2) En altres entitats alienacions		0,00
	b) De valors negociables i de crèdits de l' actiu immobilitzat		0,00
7631, 7632	b.1) En entitats del grup, multigrup i associades		0,00
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Altres		0,00
	16. Despeses financeres		0,00
(663)	a) Per deutes amb entitats del grup, multigrup i associades		0,00
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	b) Altres		0,00
784, 785, 786, 787	17. Despeses financeres imputades a l'actiu		0,00
	18. Variació del valor raonable en actius i passius financers		0,00
7646, (6646), 76459, (66459)	a) Derivats financers		0,00
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	b) Altres actius i passius a valor raonable amb imputació en resultats		0,00
7641, (6641)	c) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda		0,00
768, (668)	19. Diferències de canvi		0,00
	20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers		0,00
7960, 7961, 7965, 766, (6960), (6961), (6965), (666), 7970, (6970), (6670)	a) D'entitats del grup, multigrup i associades		0,00
765, 7966, 7971, (665), (6671), (6962), (6966), (6971)	b) Altres		0,00
	III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20)		0,00
	IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II + III)		-43.661,77



COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL A 31/12/2019

NÚM. COMPTES		NOTES EN MEMÒRIA	2019
	1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials		0,00
720, 722, 723, 728, 73	a) Impostos		0,00
740, 742, 745, 746	c) Taxes		0,00
744	c) Altres ingressos tributaris		0,00
729	d) Cotitzacions socials		0,00
	2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts		1.399.699,87
	a) De l'exercici		1.399.699,87
751	a.1) Subvencions, donacions i llegats rebuts per a finançar despeses de l'exercici		10.719,31
750	a.2) Transferències		1.388.980,24
752	a.3) Subvencions rebudes per a cancel·lació de passius que no suposin finançament específic d'un element patrimonial		0,32
7530	b) Imputació de subvencions, donacions i llegats per a l'immobilitzat no financer		0,00
754	c) Imputació de subvencions, donacions i llegats per a actius corrents i altres		0,00
	3. Vendes netes i prestació de serveis		11.668,99
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Vendes netes		46,03
741, 705	b) Prestacions de serveis		11.622,96
71, 7930, 7937, (6930), (6937)	4. Variació d'existències de productes acabats i en temps de fabricació i deteriorament de valor		0,00
780, 781, 782, 783	5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat		411.151,51
776, 777	6. Altres ingressos de gestió ordinària		9.031,80
795	7. Excessos de provisións		0,00
	A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)		1.831.552,17
	8. Despeses de personal		-1.197.840,81
(640), (641)	a) Sous, salari i assimilats		-938.986,67
(642), (643), (644), (645)	b) Càrregues socials		-258.854,14
(65)	9. Transferències i subvencions concedides		0,00
	10. Proveïments		0,00
(600), (601), (602), (605)	a) Consum de mercaderies i altres proveïments		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
	11. Altres despeses de gestió ordinària		-217.364,19
(62)	a) Subministres i serveis exteriors		-210.414,33
(63)	b) Tributs		-6.949,86
(675), (676)	c) Altres		0,00
(68)	12. Amortització de l'immobilitzat		-490.574,27
	B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)		-1.905.779,27
	I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)		-74.227,10
	13. Deteriorament de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda		0,00
(690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938	a) Deteriorament de valor		0,00
770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674)	b) Baixes i alienacions		0,00
7531	c) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer		0,00
	14. Altres partides no ordinàries		-7.782,41
773, 778	a) Ingressos		217,59
(678)	b) Despeses		-8.000,00
	II. Resultat de les operacions no financeres (I +13+14)		-82.009,51
	15. Ingressos financers		0,00
	a) De participacions en instruments de patrimoni		0,00
7630	a.1) En entitats del grup, multigrup i associades		0,00
760	a.2) En altres entitats alienacions		0,00
	b) De valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat		0,00
7631, 7632	b.1) En entitats del grup, multigrup i associades		0,00
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Altres		0,00

	16. Despeses financeres		0,00
(663)	a) Per deutes amb entitats del grup, multigrup i associades		0,00
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	b) Altres		0,00
784, 785, 786, 787	17. Despeses financeres imputades a l'actiu		0,00
	18. Variació del valor raonable en actius i passius financers		0,00
7646, (6646), 76459, (66459)	a) Derivats financers		0,00
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	b) Altres actius i passius a valor raonable amb imputació en resultats		0,00
7641, (6641)	c) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda		0,00
768, (668)	19. Diferències de canvi		0,00
	20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers		0,00
7960, 7961, 7965, 766, (6960), (6961), (6965), (666), 7970, (6970), (6670)	a) D'entitats del grup, multigrup i associades		0,00
765, 7966, 7971, (665), (6671), (6962), (6966), (6971)	b) Altres		0,00
	III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20)		0,00
	IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II + III)		-82.009,51



3.2 Estat de canvis del patrimoni net

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 INCREMENTS 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	-9.838,45	-53.500,22
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici		0,00	-43.661,77	0,00	-9.838,45	-53.500,22
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	62.038,55	1.220.887,92

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET 2019						
	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 2018		43.573,38	1.042.369,86	0,00	0,00	1.085.943,24
B. Ajustos per canvis de criteris comptables i correcció d'errors		0,00	270.454,41	0,00	0,00	270.454,41
C. Patrimoni net inicial ajustat de l'exercici 2019 (A+B)		43.573,38	1.312.824,27	0,00	0,00	1.356.397,65
D. Variacions del patrimoni net exercici 2019		0,00	-82.009,51	0,00	0,00	-82.009,51
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici		0,00	-82.009,51	0,00	0,00	-82.009,51
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 2019 (C+D)		43.573,38	1.230.814,76	0,00	0,00	1.274.388,14



ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES 2020

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

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES 2019

NÚM. COMPTES		NOTES EN MEMÒRIA	2019
129	I. Resultat econòmic patrimonial		-82.009,51
	II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net		
	1. Immobilitzat no financer		0,00
920	1.1. Ingressos		0,00
(820),(821),(822)	1.2. Despeses		0,00
	2. Actius i passius financers		0,00
900,991	2.1. Ingressos		0,00
(800),(891)	2.2. Despeses		0,00
	3. Cobertures comptables		0,00
910	3.1. Ingressos		0,00
(810)	3.2. Despeses		0,00
94	4. Altres increments patrimonials		0,00
	Total (1+2+3+4)		0,00
	III. Transferències al compte de resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta:		
(823)	1. Immobilitzat no financer		0,00
(802),902,993	2. Actius i passius financers		0,00
	3. Cobertures comptables		0,00
(8110),9110	3.1 Imports transferits al compte del resultat econòmic patrimonial		0,00
(8111),9111	3.2 Imports transferits al valor inicial de la partida coberta		0,00
(84)	4. Altres increments patrimonials		0,00
	Total (1+2+3+4)		0,00
	IV. TOTAL ingressos i despeses reconegudes (I+II+III)		-82.009,51

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



3.3 Estat de fluxos d'efectiu

ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU 2020			
	NOTES EN MEMÒRIA	2020	2019
I. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ			
A) Cobraments:		1.512.359,90	1.380.879,69
1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials		6.231,61	12.475,97
2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts		1.494.405,50	1.359.268,71
3. Ventes 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 dividends cobrats		0,00	0,00
6. Altres cobraments		11.722,79	9.135,01
B) Pagaments:		1.454.271,38	1.402.197,10
7. Despeses de personal		961.104,54	930.155,85
8. Transferències i subvencions concedides		0,00	0,00
9. Aprovisionaments		0,00	0,00
10. Altres despeses de gestió		227.999,04	226.657,54
11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		0,00	0,00
12. Interessos pagats		0,00	0,00
13. Altres pagaments		265.167,80	245.383,71
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)		58.088,52	-21.317,41
II. FLUXOS D'EFFECTIU 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:		32.097,57	882,26
4. Compra d'inversions reals		32.097,57	882,26
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)		-32.097,57	-882,26
III. FLUXOS D'EFFECTIU 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'EFFECTIU 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'EFFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFFECTIU (I + II + III + IV + V)		25.990,95	-22.199,67
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		21.538,85	43.738,52
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		49.038,49	21.538,85



MEMÒRIA



Comptes anuals i memòria
termcat • 23

1 ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT

Norma de creació

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 , règim jurídic, econòmic, financer i de contractació

El Consorci del 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'accord 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.

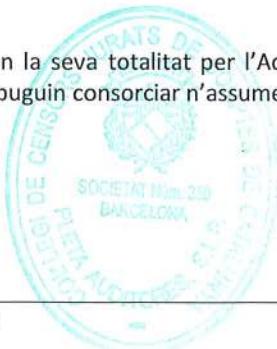
Els comptes del Consorci s'inclouen en el compte general de l'Administració de la Generalitat de Catalunya.

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.

Descripció de les principals fons d'ingressos

Els recursos econòmics del Consorci són els següents:

- a) Les aportacions de les entitats consorciades, que són assumides en la seva totalitat per l'Administració de la Generalitat de Catalunya, sens perjudici que les noves entitats que s'hi puguin consorciar n'assumeixin una part.
- b) El rendiment de l'explotació del seu patrimoni.
- c) Els ingressos que obtingui per la prestació dels seus serveis.
- d) Les donacions i les subvencions de qualsevol naturalesa.
- e) Qualsevol altre que li pugui corresponder d'acord amb les lleis.



Consideració fiscal de l'entitat i, en el seu cas, operacions subjectes a IVA i percentatge de prorrata

D'acord amb la Sentència del TJ Comunitats Europees C-204/03 del 06-10-2005 el TERMCAT es deduïa 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 Pùbliques. 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, 2016 i 2017 (fins a 9/11) es manté la provisió en el Balanç de 107.990,02 ja que l'Agència Tributària no ens han fet la devolució dels imports sol·licitats en les liquidacions anuals. L'Expedient està al TEARC. Pel que fa a l'exercici 2014 l'Agència Tributària va fer el retorn al TERMCAT de 44.190,96 de l'IVA suportat de l'exercici. A finals del 2017 l'AEAT ens va sol·licitar informació (registre d'IVA, memòria d'activitats, etc.) que vam lliurar. En el moment de tancar aquesta memòria ja ens han requerit el retorn de l'IVA suportat de l'exercici 2014. Durant 2018 vam presentar recurs davant del TEARC, recurs que està pendent de resolució.

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

Estructura organitzativa bàsica en els seus nivells polític i administratiu

Els òrgans de direcció del Consorci són:

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

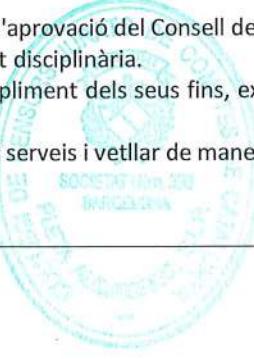
El Consell de Direcció està integrat per:

- 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'l's a l'aprovació del Consell de Direcció.
- d) Exercir la direcció del personal que presta 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 de treballadors

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

NOMBRE D'EFFECTIUS 2020				
CATEGORIA	FUNCIONARIS	LABORALS INDEFINITS	LABORALS TEMPORAL	NOMBRE TOTAL DE PLACES
Tècnics Superiors	1	13	4	18
Administratius	0	5	0	5
TOTAL	1	19	4	23

NOMBRE D'EFFECTIUS 2019				
CATEGORIA	FUNCIONARIS	LABORALS INDEFINITS	LABORALS TEMPORAL	NOMBRE TOTAL DE PLACES
Tècnics Superiors	1	13	4	18
Administratius	0	5	0	5
TOTAL	1	19	4	23

Departament del qual depèn

El Consorci s'adscriu a l'Administració de la Generalitat de Catalunya mitjançant el departament competent en matèria de política lingüística. Durant el 2020 aquesta competència ha recaigut sobre el Departament de Cultura.



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 2020 els convenis i acords de col·laboració per a l'elaboració, difusió, revisió i cessió de dades o obres terminològiques següents:

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

- Pròrroga del conveni de col·laboració entre l'Acadèmia Valenciana de la Llengua i el Centre de Terminologia TERMCAT (30/04/2020)
- Conveni marc entre el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT i el Centre Basc de Terminologia i Lexicografia UZEI (14/05/2020)
- Conveni de col·laboració entre el Departament de Salut i el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT per dur a terme quatre projectes terminològics de l'àmbit de la salut (29/07/2020)
- Acord específic 2020 de col·laboració entre l'Institut d'Estudis Catalans, l'Acadèmia de Ciències Mèdiques i de la Salut de Catalunya i de Balears, la Fundació Acadèmia de Ciències Mèdiques i de la Salut de Catalunya i de Balears, Encyclopèdia Catalana, el Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya i el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT per a impulsar l'actualització de les dades terminològiques del *Diccionari enciclopèdic de medicina* (DEM) i la seva difusió (31/07/2020)
- Conveni de col·laboració entre la Fundació de Jardineria i el Paisatge i el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT per a elaborar i difondre els glossaris de les *Normes tecnològiques de jardineria i paisatgisme* (04/11/2020)

Cessions

- Cessió de la traducció a l'italià i a l'àrab dels termes del Diccionari de relacions internacionals d'Àngel Mestres a favor del Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT (06/07/2020)



3 BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020 s'han preparat a partir dels registres comptables de l'entitat i es presenten d'acord amb el Nou Pla de comptabilitat pública de la Generalitat 2017 vigent, de forma que mostren la imatge fidel del patrimoni i de la situació financer, 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.

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.

Aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables

La informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2020 es presenta d'acord a les normes establertes en el Nou Pla de comptabilitat pública de la Generalitat 2017.

El nou Pla impacta molt poc en la gestió pressupostària. Adapta algunes partides pressupostàries a alguns canvis en els comptes financers.

El canvi de criteri en la elaboració dels comptes de Balanç i Pèrdues i Guanys no afecta en absolut a la solvència patrimonial del TERMCAT ni a la comptabilització del benefici / pèrdua, tant econòmica com pressupostaria futura. No desvirtua doncs la informació facilitada fins a la data sinó que simplement clarifica comptes.

Canvi de criteri comptable

Aquest any les transferències que han finançat les inversions, s'han comptabilitzat i traspassat a resultats, per l'import del seu valor net comptable, a càrrec del compte 753 *Subvencions, donacions i llegats rebuts per a l'immobilitzat no financer*, separadament del que prové per a funcionament ordinari. S'ha efectuat un ajust, com a resultat de l'auditoria, amb caràcter retroactiu.

Correcció d'errors

A inici de l'exercici s'han reclassificat 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 pends de meritar en els posteriors exercicis. Aquest import es reflecteix en l'Estat de Canvis del Patrimoni Net.

A partir d'aquest exercici, inclòs, es registraran com ingressos pel mateix import de la dotació a l'amortització dels béns d'immobilitzat adquirits i s'activarà un valor en subvencions de capital pel mateix import dels béns adquirits en l'exercici corrent, comentat en la nota de Canvi de criteri comptable.



4 NORMES DE RECONEXIMENT I VALORACIÓ

S'han seguit els criteris de valoració del PGCP de la Generalitat de Catalunya vigent.

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 meritades 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.

Immobilitzat immaterial

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.

Arrendaments financers

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

Actius i passius financers

Com a actiu financer, 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.

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



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 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.

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

Aquest any, en compliment del previst en l'article 14 de l'ORDRE VEH/193/2020, de 5 de novembre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari 2020, que estableix que els comptes anuals de 2020 de totes les entitats incloses en el perfmetre del Compte General de la Generalitat, s'ha creat una subaplicació pressupostària específica *90 per poder registrar separadament la despesa directe o indirecte, imputable als efectes del COVID-19. En el cas del TERMCAT només ha tingut repercussió en les següents partides:

IMPACTE DESPESA COVID-19		
partida	concepte	import
226.0089	l'adquisició de material EPI	28,00
650.0001	compra de portàtils	24.537,02
TOTAL		24.565,02

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 s'han comptabilitzat al Compte de resultat econòmic patrimonial com a ingrés de l'exercici per la part que s'ha produït la despesa, sens perjudici de la imputació pressupostària de la mateixa i per tant implica classificar les subvencions pendents d'aplicació al passiu corrent.



5 IMMOBILITZAT MATERIAL I IMMOBILITZAT IMMATERIAL

	VARIACIONS DE L'EXERCICI 2020								
	SALDO INICIAL	(+) ADQUISICIONS	(+/-) PROVISIÓ PER DESMANTELLAMENT	(+) INTERESSOS CAPITALITZATS	(-) AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	(+/-) DETERIORAMENT O REVERSIÓ DETERIORAMENT	(-) VENDES	(+/-) ALTRES VARIACIONS (ESPECIFICAR EN OBSERVACIONS)	SALDO FINAL
Immobilitzat immaterial	1.360.727,06	395.910,85	0,00	0,00	461.718,08	0,00	0,00	0,00	1.294.919,83
Immobilitzat material (excepte terrenys)	40.661,55	26.936,61	0,00	0,00	33.874,02	0,00	0,00	0,00	33.724,14
Inversions immobiliàries (excepte terrenys)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Terrenys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Existències	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL IMMOBILITZAT	1.401.388,61	422.847,46	0,00	0,00	495.592,10	0,00	0,00	0,00	1.328.643,97
TOTAL ACTIUS NO FINANCIERS	1.401.388,61	422.847,46	0,00	0,00	495.592,10	0,00	0,00	0,00	1.328.643,97

	VARIACIONS DE L'EXERCICI 2019								
	SALDO INICIAL	(+) ADQUISICIONS	(+/-) PROVISIÓ PER DESMANTELLAMENT	(+) INTERESSOS CAPITALITZATS	(-) AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	(+/-) DETERIORAMENT O REVERSIÓ DETERIORAMENT	(-) VENDES	(+/-) ALTRES VARIACIONS (ESPECIFICAR EN OBSERVACIONS)	SALDO FINAL
Immobilitzat immaterial	1.136.965,17	411.441,79	0,00	0,00	458.366,36	270.686,46	0,00	0,00	1.360.727,06
Immobilitzat material (excepte terrenys)	67.107,51	5.761,95	0,00	0,00	32.207,91	0,00	0,00	0,00	40.661,55
Inversions immobiliàries (excepte terrenys)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Terrenys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Existències	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL IMMOBILITZAT	1.204.072,68	417.203,74	0,00	0,00	490.574,27	270.686,46	0,00	0,00	1.401.388,61
TOTAL ACTIUS NO FINANCIERS	1.204.072,68	417.203,74	0,00	0,00	490.574,27	270.686,46	0,00	0,00	1.401.388,61



Informació addicional: Vides útils i coeficients d'amortització

L'any 2020 s'han aplicat els mateixos criteris i percentatges d'amortització de l'immobilitzat material que es van aplicar els darrers anys, tenint en compte els ajustos d'auditoria que es detallen més avall.

Immobilitzat material:

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%
Altre immobilitzat	10%

Durant l'exercici 2020 s'ha incorporat al balanç del TERMCAT un immobilitzat material per import de 26.936,61 que consten en la memòria.

S'han aplicat en concepte de despesa d'amortització de l'immobilitzat material 33.874,02 que provenen de la compra.

Han quedat totalment amortitzats els elements del compte 214 *Maquinaria i Utilitatge*. Com a resultat de l'auditoria de 2019 es va proposar que l'amortització d'aquests elements quedés finalitzada a l'exercici 2020.

Immobilitzat immaterial:

Durant l'exercici 2020 s'ha incorporat al balanç del TERMCAT un immobilitzat immaterial per import de 395.910,85 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 2020.

Durant l'exercici 2020 s'han aplicat en concepte de despesa d'amortització de l'immobilitzat immaterial 461.718,08 , 458.817,04 provenen de l'amortització de l'aportació generada dels diccionaris TERMCAT i 2.901,04 provenen de la compra d'immobilitzat immaterial.



Béns lliurats i rebuts, en cessió o adscripció

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* a favor del Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT, d'aquest local.

D'acord amb la recomanació d'auditoria del 2016, es preveia activar el valor d'aquest immoble i fer la corresponent amortització el desembre de 2017, aprofitant la renovació del contracte. S'han fet les gestions amb el Departament de Cultura, però a 31 de desembre de 2020 no s'ha fet efectiva encara l'activació.

Béns que es trobin destinats a l'ús general

DETALL DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL 2020			
	SALDO INICIAL	ADQUISICIONS IMMOBILITZAT MATERIAL	SALDO FINAL
Instal·lacions tècniques	136.451,19	0,00	136.451,19
Mobiliari	55.398,60	0,00	55.398,60
Equips per a processament	340.912,39	25.784,92	366.697,31
Bibliografia	92.237,62	1.151,69	93.389,31
Maquinària	56.406,34	0,00	56.406,34
Utilatge	16.771,72	0,00	16.771,72
TOTAL	698.177,86	26.936,61	725.114,48

DETALL DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL 2019			
	SALDO INICIAL	ADQUISICIONS IMMOBILITZAT MATERIAL	SALDO FINAL
Instal·lacions tècniques	136.451,19	0,00	136.451,19
Mobiliari	55.398,60	0,00	55.398,60
Equips per a processament	335.776,01	5.136,38	340.912,39
Bibliografia	91.612,05	625,57	92.237,62
Maquinària	56.406,34	0,00	56.406,34
Utilatge	16.771,72	0,00	16.771,72
TOTAL	692.415,92	5.761,95	698.177,86

Desemborsament per recerca i desenvolupament

El TERMCAT activa a finals d'any com a recerca i desenvolupament el concepte de balanç anomenat *Propietat intel·lectual*.

DETALL DE L'IMMOBILITZAT IMMATERIAL 2020			
	SALDO INICIAL	ADQUISICIONS IMMOBILITZAT IMMATERIAL	SALDO FINAL
Aplicacions informàtiques	332.250,84	0,00	332.250,84
Propietat intel·lectual	11.921.792,56	395.910,85	12.317.703,4
Propietat industrial	16.582,03	0,00	16.582,03
TOTAL	12.270.625,43	395.910,85	12.666.536,28

DETALL DE L'IMMOBILITZAT IMMATERIAL 2019			
	SALDO INICIAL	ADQUISICIONS IMMOBILITZAT IMMATERIAL	SALDO FINAL
Aplicacions informàtiques	332.250,84	0,00	332.250,84
Propietat intel·lectual	11.510.641,05	411.151,51	11.921.792,56
Propietat industrial	16.291,75	290,28	16.582,03
TOTAL	11.859.183,64	411.441,79	12.270.625,43

6 TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES

DETALL DE LES TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS REBUTS 2020						
Entitat concedent	Objecte subvencionat	Capítol III	Capítol IV	Capítol VIII	Import reintegrades en l'exercici	Total
Departament de Cultura	Treball terminològic	3.627,69	1.450.921,50	0,00	0,00	1.454.549,19
Departament de Salut	Treball terminològic	0,00	34.138,46	0,00	0,00	34.138,46
Administració de la Generalitat		3.627,69	1.485.059,96	0,00	0,00	1.488.687,65
Diputació de Girona	Treball terminològic	4.010,62	0,00	0,00	0,00	4.010,62
Prestació d'altres serveis		4.010,62	0,00	0,00	0,00	4.010,62
Altres	Treball terminològic	7.737,80	0,00	0,00	0,00	7.737,80
Altres		7.737,80	0,00	0,00	0,00	7.737,80
TOTAL CAPÍTOL		15.376,11	1.485.059,96	0,00	0,00	1.500.436,07

DETALL DE LES TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS REBUTS 2019						
Entitat concedent	Objecte subvencionat	Capítol III	Capítol IV	Capítol VIII	Import reintegrades en l'exercici	Total
Departament de Cultura	Treball terminològic	6.854,93	1.331.275,57	0,00	0,00	1.338.130,50
Departament de Salut	Treball terminològic	0,00	34.138,46	0,00	0,00	34.138,46
Institut d'estadística de Catalunya	Treball terminològic	1.209,23	0,00	0,00	0,00	1.209,23
Administració de la Generalitat		8.064,16	1.365.414,03	0,00	0,00	1.373.478,19
Govern d'Andorra	Treball terminològic	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
POCTEFA	Treball terminològic	0,00	10.719,31	0,00	0,00	10.719,31
De la Unió Europea		7.000,00	10.719,31	0,00	0,00	17.719,31
Altres	Treball terminològic	4.499,22	0,00	0,00	0,00	4.499,22
Altres		4.499,22	0,00	0,00	0,00	4.499,22
TOTAL CAPÍTOL		19.563,38	1.376.133,34	0,00	0,00	1.395.696,72

Comptes anuals i memòria
termcat • 34



7 INFORMACIÓ FINANCIERA

7.1 Romanent de tresoreria

ROMANENT DE TRESORERIA A 31/12/2020				
NÚMERO DE COMPTES	COMPONENTS	IMPORTS EXERCICI	IMPORTS EXERCICI ANTERIOR	
57,556	1. {+} Fons líquids	49.038,49		21.538,85
	2. {-} Drets pendents de cobrament	147.914,94		155.097,17
430	- (-) del pressupost corrent	39.824,08	47.006,31	
431	- (-) de pressupostos tancats	0,86	0,86	
240,247,260,265,440,442, 449,456,470,471,472,537, 538,550,565,566	- (-) d'operacions no pressupostàries	108.090,00	108.090,00	
	3. {-} Obligacions pendents de pagament	161.401,88		132.161,23
400	- (-) del pressupost corrent	104.655,41	68.250,24	
401	- (-) de pressupostos tancats	0,00	5.566,00	
167,168,180,185,410,412, 419,453,456,475,476,477, 517,518,550,560,561	- (-) d'operacions no pressupostàries	56.746,47	58.344,99	
	4. {+} Partides pendents d'aplicació	0,00		1.508,69
554,559	- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00	
555,5581,5585	- (-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	1.508,69	
	I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)	35.551,55	45.983,48	
	II. Excés de finançament afectat	3.150,86	44.828,46	
295,298,490,595,598	III. Saldos de dubtós cobrament	107.897,01	107.897,01	
	IV. Romanent de tresoreria no afectada (I-II-III)	-75.496,32		-106.741,99

Comptes anuals i memòria
termcat • 35



7.2 Comptes de tresoreria i situació del seu fons

EXISTÈNCIES EN TRESORERIA des de 1/1/2020 fins 31/12/2020					
Compte	Descripció	Existències Iniciales	Deure	Haver	Existències finals
5700	CAIXA EN EUROS	543,46	200	645,81	97,65
5709	TARGETA PREPAGAMENT	200,00	600	200	600,00
571001	BANCS I INSTITUCIONS DE CREDIT. COMPTES OPERATIUS.C/C 3000	0,00	1.508.360,31	1.508.360,31	0,00
571002	BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES OPERATIUS C/C 3460	3.635,73	9.000,00	8.375,05	4.260,68
571003	CASH-POOLING	17.159,66	1.511.984,23	1.485.063,73	44.080,16
	TOTAL	21.538,85	3.030.144,54	3.002.644,90	49.038,49

EXISTÈNCIES EN TRESORERIA des de 1/1/2019 fins 31/12/2019					
Compte	Descripció	Existències Iniciales	Deure	Haver	Existències finals
5700	CAIXA EN EUROS	754,05	1200	1.910,59	543,46
5709	TARGETA PREPAGAMENT	300	1600	1700	200,00
571001	BANCS I INSTITUCIONS DE CREDIT. COMPTES OPERATIUS.C/C 3000	0,00	1.421.482,01	1.421.482,01	0,00
571002	BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES OPERATIUS C/C 3460	4.244,82	9.000,00	9.609,09	3.635,73
571003	CASH-POOLING	38.439,65	1.380.662,10	1.401.942,09	17.159,66
	TOTAL	43.738,52	2.814.444,11	2.836.643,78	21.538,85



7.3 Estat d'ingressos i despeses de l'exercici

ESTAT D'INGRESSOS				
APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	DRETS RECONEGUTS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PEND. DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
2020-3010001	Venda de publicacions	30,63	12,13	0,00
2020-3190009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins de	11.548,42	5.862,80	5.685,62
2020-3190010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	200,00	200,00	0,00
2020-3800001	Reintegraments d'exercicis tancats	394,91	394,91	0,00
2020-3990009	Altres ingressos diversos	4.177,88	4.177,88	0,00
2020-4100010	Del Departament de Cultura	1.454.549,19	1.454.549,19	0,00
2020-4100012	Del Departament de Salut	34.138,46	0,00	34.138,46
2020-5200001	Interessos de comptes corrents	0,00	0,00	0,00
2020-8700001	Romanents de tresoreria d'Exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00
TOTAL		1.505.039,49	1.465.196,91	39.824,08

ESTAT DE DESPESES				
APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIG. PEND. PAGAMENTS A 31 DE DESEMBRE
2020-451-1200001	Retribucions bàsiques/ personal funcionari	28.717,95	28.717,95	0,00
2020-451-1210001	Retribucions complementàries/personal funcionari	22.349,89	22.349,89	0,00
2020-451-1300001	Retribucions bàsiques/ personal laboral	615.800,61	615.800,61	0,00
2020-451-1300002	Retribucions complementàries/personal laboral	219.203,91	219.203,91	0,00
2020-451-1320001	Retrib. bàsiques i altres remun/pers. laboral AD i assim	75.942,81	75.942,81	0,00
2020-451-1600001	Seguretat Social	242.537,69	221.945,04	20.592,65
2020-451-2020002	Lloguer d'equips de reprografia i fotocopiadores	898,87	748,97	149,90
2020-451-2020003	Lloguers i canons de programari	19.726,20	18.121,38	1.604,82
2020-451-2040001	Altres lloguers i canons	2.607,42	2.607,42	0,00
2020-451-2100001	Conser, repar, mant. terrenys, edificis i altres const	24.690,59	16.798,77	7.891,82
2020-451-2120003	Manteniment d'aplicacions informàtiques	6.370,34	6.044,70	325,64
2020-451-2130001	Conserv, repar i manteniment d'altre imm. material	1.670,23	1.319,33	350,90
2020-451-2200001	Material d'oficina no inventariable	1.798,58	1.798,58	0,00
2020-451-2200002	Premesa, revistes, llibres i altres publicacions	1.075,55	1.012,55	63,00
2020-451-2210001	Aigua i energia	8.582,28	7.900,66	681,62
2020-451-2210089	Altres subministraments	0,00	0,00	0,00
2020-451-2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	123,10	123,10	0,00
2020-451-2240001	Despeses d'assegurances	4.369,30	4.369,30	0,00
2020-451-2250001	Tributs	6.251,93	6.251,93	0,00
2020-451-2260002	Atencions protocol-làries i representatives	0,00	0,00	0,00
2020-451-2260003	Publicitat, difusió, i campanyes institucionals	2.274,80	2.274,80	0,00
2020-451-2260005	Organització de reunions, conferències	0,00	0,00	0,00
2020-451-2260009	Funcionament de consells i òrgans col·legiats	8.569,35	5.530,38	3.038,97
2020-451-2260011	Formació dels empleats públics	1.705,78	1.705,78	0,00
2020-451-22600170	Formació del personal propi	4.506,15	4.506,15	0,00
2020-451-2260033	Desenv. programes de seguretat i salut laboral en	4.538,88	4.538,88	0,00
2020-451-2260039	Despeses per serveis bancaris	193,04	193,04	0,00
2040-451-2260040	Inscripció com a soci o altra figura a organismes o a entitats de caràcter associatiu	302,12	302,12	0,00
2020-451-2260089	Altres despeses diverses UPD	546,54	546,54	0,00
2020-451-22600990	Altres despeses diverses COVID-19	28,00	28,00	0,00
2020-451-2270001	Neteja i sanejament	9.603,51	6.379,89	3.223,62
2020-451-2270012	Auditòries i control de fons europeu	3.874,27	3.874,27	0,00
2020-451-2270013	Treballs tècnics	61.479,60	41.674,79	19.804,81
2020-451-227001370	Treballs tècnics	38.626,29	9.625,47	29.000,82
2020-451-227001371	Treballs tècnics romanent	44.828,05	40.267,40	4.560,65

2020-451-2280001	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	12.045,63	10.613,00	1.432,63
2020-451-2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	11.924,55	0,00	11.924,55
2020-451-2300001	Dietes, locomoció i trasllats	752,50	752,50	0,00
2020-451-6500001	Inversions en equips de procés de dades	1.247,90	1.247,90	0,00
2020-451-650000190	Inversions en equips de procés de dades COVID-19	24.537,02	24.537,02	0,00
2020-451-6700001	Fons bibliogràfic	1.151,59	1.142,68	9,01
TOTAL		1515.452,92	1.410.797,51	104.655,41

7.4 Operacions de pressupostàries de tresoreria

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES: CREDITORS						
CONCEPCION		SALDO A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	ABONAMENT REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALITZATS EN L'EXERCICI
CODI	DESCRIPCIÓ					CREDITORS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
02411	IRPF PROFESSIONALS	3.661,35	0,00	16.982,87	20.644,22	16.562,03
02412	IRPF PERSONAL	49.919,02	0,00	191.185,44	241.107,46	193.082,12
0246	IVA TRANSFERIT	332,04	-332,58	157,49	157,49	157,49
0251	QUOTES SEGURETAT SOCIAL	4.432,58	0,00	55.241,29	59.673,87	55.112,96
0277	HP CREDITORA PER IVA	427,25	-95,21	156,68	488,72	410,69
TOTAL		58.772,24	-427,25	263.726,77	322.071,76	265.325,29

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES: DEUTORS						
CONCEPCION		SALDO A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	CÀRRECS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI
CODI	DESCRIPCIÓ					DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
0142	DEUTORS PER IVA	0,00	0,00	158,16	158,16	158,16
9002	IVA A COMPENSAR	0,00	0,00	0,07	0,07	0,07
TOTAL		0,00	0,00	158,23	158,23	158,23



7.5 Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació

TIPUS DE CONTRACTE	CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA							TOTAL
	PROCEDIMENT OBERT	PROCEDIMENT RESTRINGIT	PROCEDIMENT NEGOCIAT	DIÀLEG COMPETITIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA			
	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
Subministrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.317,57
Patrimonials	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
Serveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182.930,61
Concessió d'obra pública	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 p	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
Altres	0,00	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	233.248,18	233.248,18

Comptes anuals i memòria
termcat • 40



7.6 Informació pressupostària

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					
2020-451-1300001	Retribucions bàsiques/ personal laboral	0,00	0,00	0,00	0,00	33.334,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-33.334,60
2020-451-1300002	Retribucions complementàries/personal laboral	0,00	0,00	0,00	0,00	27.762,57	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.762,57
2020-451-1600001	Seguretat Social	0,00	0,00	0,00	0,00	49.306,10	0,00	0,00	0,00	0,00	-49.306,10
2020-451-2020003	Iloguers i canons de programari	0,00	0,00	0,00	10.199,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.199,30
2020-451-2040001	Altres iloguers i canons	0,00	0,00	0,00	2.308,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.308,76
2020-451-2100001	Conser, repar, mant.terrenys, edificis i altres const	0,00	0,00	0,00	430,67	0,00	0,00	1.987,59	0,00	0,00	2.418,26
2020-451-2120003	Manteniment d'aplicacions informàtiques	0,00	0,00	0,00	2.964,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.964,38
2020-451-2200002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	0,00	0,00	0,00	591,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591,55
2020-451-2260009	Funcionament de consells i òrgans col·legiats	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
2020-451-2260011	Formació dels empleats públics	0,00	0,00	0,00	845,78	0,00	0,00	2.483,49	0,00	0,00	3.329,27
2020-451-226001170	Formació del personal propi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.944,60	0,00	0,00	5.944,60
2020-451-2260033	Desenv. programes de seguretat i salut laboral en	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
2020-451-2270013	Treballs tècnics	0,00	0,00	0,00	55.674,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.674,88
2020-451-227001370	Treballs tècnics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.776,77	0,00	0,00	41.776,77
2020-451-227001371	Treballs tècnics romanent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.828,43	0,00	0,00	0,00	44.828,43
2020-451-2280001	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	0,00	0,00	0,00	4.102,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.102,03
2020-451-2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00
2020-451-2300001	Diètes, locomoció i trasllats	0,00	0,00	0,00	1.285,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.285,92
2020-451-6500001	Inversions en equips de procés de dades	0,00	0,00	0,00	28.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.100,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	110.503,27	110.503,27	44.828,43	70.192,45	0,00	0,00	115.020,88



ROMANENTS DE CRÈDIT

Aplicació pressupostària	Descripció	Romanents compromesos	Romanents no compromesos	Total
2020-451-1200001	Retribucions bàsiques/ personal funcionari	0,00	-1.984,48	-1.984,48
2020-451-1210001	Retribucions complementàries/personal funcionari	0,00	-26,33	-26,33
2020-451-1300001	Retribucions bàsiques/ personal laboral	0,00	-2.917,56	-2.917,56
2020-451-1300002	Retribucions complementàries/personal laboral	0,00	10.288,14	10.288,14
2020-451-1320001	Retrib. bàsiques i altres remun/pers. laboral AD i assim	0,00	-1.679,58	-1.679,58
2020-451-1600001	Seguretat Social	0,00	9.899,32	9.899,32
2020-451-2020002	Lloguer d'equips de repografia i fotocopiadores	0,00	101,13	101,13
2020-451-2020003	Lloguers i canons de programari	0,00	670,99	670,99
2020-451-2040001	Altres lloguers i canons	0,00	1,34	1,34
2020-451-2100001	Conser, repar, mant. terrenys, edificis i altres const	0,00	-246,95	-246,95
2020-451-2120001	Conser, repar, mant. d'equips per a procés de dades	0,00	0,00	0,00
2020-451-2120003	Manteniment d'aplicacions informàtiques	0,00	967,97	967,97
2020-451-2130001	Conserv, repar i manteniment d'altre imm.material	0,00	-580,67	-580,67
2020-451-2200001	Material d'oficina no inventariable	0,00	-1.298,58	-1.298,58
2020-451-2200002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	0,00	-384,00	-384,00
2020-451-2210001	Aigua i energia	0,00	417,72	417,72
2020-451-2210089	Altres subministraments	0,00	100,00	100,00
2020-451-2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	0,00	76,90	76,90
2020-451-2240001	Despeses d'assegurances	0,00	76,91	76,91
2020-451-2250001	Tributs	0,00	831,23	831,23
2020-451-2260002	Atencions protocol.laries i representatives	0,00	150,00	150,00
2020-451-2260003	publicitat, difusió, i campanyes institucionals	0,00	-59,80	-59,80
2020-451-2260005	Organització de reunions, conferències	0,00	100,00	100,00
2020-451-2260009	Funcionament de consells i òrgans col·legiats	0,00	2.530,65	2.530,65
2020-451-2260011	Formació dels empleats públics	0,00	1.623,49	1.623,49
2020-451-226001170	Formació del personal propi	0,00	1.438,45	1.438,45
2020-451-226001171	Formació del personal propi romanent	0,00	0,00	0,00
2020-451-2260033	Desenv. programes de seguretat i salut laboral en	0,00	6.459,00	6.459,00
2020-451-2260039	Despeses per serveis bancaris	0,00	6,96	6,96
2020-451-2260040	Inscripció com a soci o altra figura a organismes o a entitats de caràcter associatiu	0,00	0,00	0,00
2020-451-2260089	Altres despeses diverses UPD	0,00	-446,54	-446,54
2020-451-226008990	Altres despeses diverses COVID-19	0,00	-28,00	-28,00
2020-451-2270001	Neteja i sanejament	0,00	2.418,55	2.418,55
2020-451-2270012	Auditòries i control de fons europeu	0,00	350,86	350,86
2020-451-2270013	Treballs tècnics	0,00	-2.330,78	-2.330,78
2020-451-227001370	Treballs tècnics	3.150,48	0,00	3.150,48
2020-451-227001371	Treballs tècnics romanent	0,38	0,00	0,38
2020-451-2280001	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	0,00	-3.450,00	-3.450,00
2020-451-2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	0,00	6.075,45	6.075,45
2020-451-2300001	Dietes, locomoció i trasllats	0,00	1.033,42	1.033,42
2020-451-2400001	Despeses de publicacions	0,00	0,00	0,00
2020-451-6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	0,00	0,00	0,00
2020-451-6500001	Inversions en equips de procés de dades	0,00	26.852,10	26.852,10
2020-451-650000190	Inversions en equips de procés de dades COVID-19	0,00	-24.537,02	-24.537,02
2020-451-6700001	Fons bibliogràfic	0,00	-1.151,69	-1.151,69
2020-451-6800001	Inversions en immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00
TOTAL		3.150,86	31.348,60	34.499,46



PRESSUPOST D'INGRESSOS: DRETS ANUL·LATS

Aplicació pressupostària	Descripció	Anul·lació de liquidacions	Ajornament i fraccionament	Devolució d'ingressos	Total drets anul·lats
2020 - - 3010001	Venda de publicacions	0,00	0,00	0,00	18,50
2020 - - 3190009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins de	0,00	0,00	0,00	0,00
2020 - - 3800001	Reintegraments d'exercicis tancats	0,00	0,00	0,00	0,00
2020 - - 3990009	Altres ingressos diversos	0,00	0,00	0,00	0,00
2020 - - 4100010	Del Departament de Cultura	0,00	0,00	0,00	0,00
2020 - - 4100012	Del Departament de Salut	0,00	0,00	0,00	0,00
2020 - - 4306040	De l'Institut d'Estadística de Catalunya	0,00	0,00	0,00	0,00
2020 - - 493000101	Subvencions Fons Social Europeu	0,00	0,00	0,00	0,00
2020 - - 5200001	Interessos de comptes corrents	0,00	0,00	0,00	0,00
2020 - - 8700001	Romanents de tresoreria d'Exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	18,50

PRESSUPOST D'INGRESSOS: DRETS CANCEL·LATS

Aplicació pressupostària	Descripció	Cobraments en espècie	Insolvències	Altres causes	Total drets cancel·lats
2020 - - 3010001	Venda de publicacions	0,00	0,00	0,00	0,00
2020 - - 3190009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins de	0,00	0,00	0,00	0,00
2020 - - 3800001	Reintegraments d'exercicis tancats	0,00	0,00	0,00	0,00
2020 - - 3990009	Altres ingressos diversos	0,00	0,00	0,00	0,00
2020 - - 4100010	Del Departament de Cultura	0,00	0,00	0,00	0,00
2020 - - 4100012	Del Departament de Salut	0,00	0,00	0,00	0,00
2020 - - 4306040	De l'Institut d'Estadística de Catalunya	0,00	0,00	0,00	0,00
2020 - - 493000101	Subvencions Fons Social Europeu	0,00	0,00	0,00	0,00
2020 - - 5200001	Interessos de comptes corrents	0,00	0,00	0,00	0,00
2020 - - 8700001	Romanents de tresoreria d'Exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00

PRESSUPOST D'INGRESSOS: RECAPTACIÓ NETA

Aplicació pressupostària	Descripció	Recaptació total	Devolucions d'ingressos	Recaptació neta
2020 - - 3010001	Venda de publicacions	30,63	18,50	12,13
2020 - - 3190009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins de	5.862,80	0,00	5.862,80
2020 - - 3190010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	200,00	0,00	200,00
2020 - - 3800001	Reintegraments d'exercicis tancats	394,91	0,00	394,91
2020 - - 3990009	Altres ingressos diversos	4.177,88	0,00	4.177,88
2020 - - 4100010	Del Departament de Cultura	1.454.549,19	0,00	1.454.549,19
2020 - - 4100012	Del Departament de Salut	0,00	0,00	0,00
2020 - - 4306040	De l'Institut d'Estadística de Catalunya	0,00	0,00	0,00
2020 - - 493000101	Subvencions Fons Social Europeu	0,00	0,00	0,00
2020 - - 5200001	Interessos de comptes corrents	0,00	0,00	0,00
2020 - - 8700001	Romanents de tresoreria d'Exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00
TOTAL		1.465.215,41	18,50	1.465.196,91



PRESSUPOST D'INGRESSOS. DEVOLUCIONS D'INGRESSOS								
Aplicació pressupostària	Descripció	Pendents de pagament a 1 de gener	Modificacions saldo initial i anul·lacions	Reconegudes en l'exercici	Total devolucions reconegudes	Prescripcions	Pagades en l'exercici	Pendents de pagament a 31 de desembre
2020 - 3010001	Venda de publicacions	0,00	0,00	18,50	18,50	0,00	18,50	0,00
2020 - 3190009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins de	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020 - 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
2020 - 3800001	Reintegraments d'exercicis tancats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020 - 3990009	Altres ingressos diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020 - 4100010	Del Departament de Cultura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020 - 4100012	Del Departament de Salut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020 - 4306040	De l'Institut d'Estadística de Catalunya	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020 - 493000101	Subvencions Fons Social Europeu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020 - 5200001	Interessos de comptes corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020 - 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	18,50	18,50	0,00	18,50	0,00



CONCILIACIÓ DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL AMB EL RESULTAT PRESSUPOSTARI 2020

Resultat econòmic patrimonial	-43.661,77
Dotació per amortitzacions (+)	495.592,10
Dotació per provisions (+)	0,00
Variació d'existències (+/-)	0,00
Pèrdues procedents immobilitzat (+)	0,00
Modificació per anul·lacions d'obligacions d'ex. tancats (-)	0,00
Subvencions, transferències de capital traspassades a resultats (-)	-6.687,59
Guanys procedents de l' immobilitzat(-)	-395.910,85
Modificació per anul·lacions de drets d'ex. tancats (+)	0,00
Excés de provisions (-)	-32.827,21
Resultat operacions corrents	16.504,68
Inversions reals (-)	-26.936,61
Alienació d'inversions reals (+)	0,00
Ingressos per transferències de capital provinents d'AAPP (+)	0,00
Resultat amb operacions reals	-10.431,93
Reintegraments de préstecs i bestretres (+)	0,00
Préstecs i bestretres atorgades (-)	0,00
Ingressos per fiances i dipòsits rebuts a llarg (+)	0,00
Fiances i dipòsits constituits (-)	0,00
Ingressos per aportacions a fons patrimonial (+)	0,00
Aportacions fetes a fons patrimonial (-)	0,00
Altres variacions d'actius i passius financers (ingressos) (+)	0,00
Altres variacions d'actius i passius financers (despeses) (-)	0,00
TOTAL LIQUIDACIÓ PRESSUPOST (Saldo pressupostari)	-10.431,93



PRESSUPOST TANCATS: 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
2018-451-2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	5.566,00	0,00	5.566,00	0,00	5.566,00	0,00
2019-451-1600001	Seguretat social	22.425,47	0,00	22.425,47	0,00	22.425,47	0,00
2019-451-2020002	Lloguer d'equips de reprografia i fotocopiadores	220,59	0,00	220,59	0,00	220,59	0,00
2019-451-2020003	Lloguers i canons de programari	1.282,61	0,00	1.282,61	0,00	1.282,61	0,00
2019-451-2040001	Altres lloguers i canons	2.315,58	0,00	2.315,58	0,00	2.315,58	0,00
2019-451-2100001	Conser, repar, mant.terrenys, edificis i altres const	7.278,22	0,00	7.278,22	0,00	7.278,22	0,00
2019-451-2120003	Manteniment d'aplicacions informàtiques	1.455,28	0,00	1.455,28	0,00	1.455,28	0,00
2019-451-2130001	Conserv, repar i manteniment d'altre imm.material	534,03	0,00	534,03	0,00	534,03	0,00
2019-451-2200002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	48,03	0,00	48,03	0,00	48,03	0,00
2019-451-2210001	Alqua i energia	1.726,95	0,00	1.726,95	0,00	1.726,95	0,00
2019-451-2260009	Funcionament de consells i òrgans col·legiats	3.266,11	0,00	3.266,11	0,00	3.266,11	0,00
2019-451-2260033	Desenv. Programes de seguretat i salut laboral en	1.855,71	0,00	1.855,71	0,00	1.855,71	0,00
2019-451-2270001	Neteja i sanejament	2.105,54	0,00	2.105,54	0,00	2.105,54	0,00
2019-451-2270012	Auditòries i control de fons europeu	1.836,63	0,00	1.836,63	0,00	1.836,63	0,00
2019-451-2270013	Treballs tècnics	7.022,65	0,00	7.022,65	0,00	7.022,65	0,00
2019-451-227001370	Treballs tècnics	7.859,99	0,00	7.859,99	0,00	7.859,99	0,00
2019-451-2280001	Solucions tecnològiques adquirides al CTTI	1.248,90	0,00	1.248,90	0,00	1.248,90	0,00
2019-451-2300001	Dietes, locomoció i trasllats	597,98	0,00	597,98	0,00	597,98	0,00
2019-451-6500001	Inversions en equips de procés de dades	5.042,45	0,00	5.042,45	0,00	5.042,45	0,00
2019-451-6700001	Fons bibliogràfic	127,52	0,00	127,52	0,00	127,52	0,00
TOTAL		73.816,24	0,00	73.816,24	0,00	73.816,24	0,00

PRESSUPOST TANCATS: DRETS DE PRESSUPOSTOS TANCATS

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
2019 - 3990009	Altres ingressos diversos	7.150,00	0,00	7.150,00	0,00	0,00	0,00
2019 - 4100012	Del Departament de Salut	34.138,46	0,00	34.138,46	0,00	0,00	0,00
2019 - 493000101	Subvencions Fons Social Europeu	5.717,85	0,00	5.717,85	0,00	0,00	0,00
TOTAL		47.006,31	0,00	47.006,31	0,00	0,00	0,00



DESPESA PRESSUPOSTÀRIA AMB FINANÇAMENT AFECTAT		
CONCEPTE	ORGANISME QUE FA L'APORTACIÓ	ROMANENT
Contractació pública	Diputació de Girona	3.150,44
Partida 227.0013		3.150,44
Covid, Seguretat alimentària, Snomed, Dem	Departament de Salut	0,42
Partida 227.0013		0,42
RESULTAT PRESSUPOSTÀRI AMB FINANÇAMENT AFECTAT		3.150,86



7.7 Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris

Indicadors financers, patrimonials

a) Liquiditat immediata

Fons líquids (1)	Passiu corrent (2)	Liquiditat immediata (1/2)
49.038,49	196.812,43	0,25

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 (2)	Passiu corrent (3)	Liquiditat a curt termini ((1+2) / 3)
49.038,49	147.914,94	196.812,43	1,00

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)
89.056,42	196.812,43	0,45

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))
196.812,43	0,00	1.220.887,96	0,14

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

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

e) Ràtios del compte del resultat econòmic patrimonial

e.1) Estructura dels ingressos

INGRESOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA							
Ing. trib. (1)	Transf. (2)	V y PS (3)	Resta (4)	IGOR (1+2+3+4)	Ing. trib. /	Transf. / IGOR	V y PS / IGOR
0,00	1.498.526,10	8.609,69	400.088,73	1.907.224,52	0,00	0,79	0,00

- Ingressos tributaris i urbanístics (Ing. trib.)

- Transferències i subvencions rebudes (Transf.)

- Ventes i prestacions de serveis (V y PS)

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

e.2) Estructura de les despeses

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA							
Desp. pers. (1)	Transf. (2)	Aprov. (3)	Resta (4)	DGOR (1+2+3+4)	Desp. per. /	Transf. / DGOR	Aprov. /
1.177.250,55	0,00	0,00	774.030,65	1.951.281,20	0,60	0,00	0,00

- Despeses de personal (Desp. pers.)

- Transferències i subvencions concedides (Transf.)

Comptes anuals i memòria
termcat • 48



- Aprovisionaments (Aprov.)
 - Resta despeses de gestió ordinària (Resta DGOR)

e.3) Cobertura de les despeses corrents

Despeses de gestió ordinària (1)	Ingressos de gestió ordinària (2)	Cobertura de les despeses corrents
1.951.281,20	1.907.224,52	1,02

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

Indicadors pressupostaris

a) Del pressupost de despesa corrent

1) Execució del pressupost de despeses

Obligacions reconegudes netes (1)	Crèdits definitius (2)	Execució del pressupost de despeses (1/2)
1515.452,92	1.549.952,38	0,98

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

2) Realització de pagaments

Pagaments realitzats (1)	Obligacions reconegudes netes (2)	Realització de pagaments (1/2)
1.410.797,51	1.515.452,92	0,93

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

3) Esforç inversor

Obligacions reconegudes netes (Capítol 6 + 7) (1)	Obligacions reconegudes netes (2)	Esforç inversor (1/2)
26.936,61	1.515.452,92	0,02

Proporció que representa 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
104.655,41	1.515.452,92	25,21

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

La Llei Orgànica 6/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic va modificar la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostaria i sostenibilitat finançera, introduint, dins del principi de sostenibilitat finançera, el control del deute comercial i la baixa contra la morositat en el sector públic. En el marc d'aquesta llei s'han establert uns indicadors comuns per a totes les administracions públiques que mesuren el període mitjà de pagament (en endavant PMP) als proveïdors. La metodologia de càlcul d'aquests indicadors i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels regims de finançament previstos per la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, citada anteriorment, s'estableixen en el Reial Decret 1040/2017, de 22 de desembre, en compliment del qual s'han de calcular i publicar mensualment les dades del PMP.

La publicació mensual del PMP a proveïdors realitzada conforme la metodologia prevista en el RD 1040/2017 és aplicable a partir de les dades del mes d'abril del 2018, d'acord amb la disposició transitorià única, i es troben publicades en el següent enllaç:
<http://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/reglament-control-finances/perio-de-mitja-pagament-proveidors/>

El PMP de cada entitat en dies es calcula a partir de la següent fórmula:

$$PMP = \frac{(\text{Rati d'operacions pagades}) * (\text{Import total pagaments realitzats}) + (\text{Rati d'operacions pendents de pagament}) * (\text{Import total de pagaments pendents})}{\text{Import total de pagaments realitzats} + \text{Import total pagaments pendents}}$$



On:

Rati d'operacions pagades s'obté calculant:

$\frac{\text{Nombre de dies de pagament} * \text{Import de l'operació pagada}}{\text{Import total de pagaments realitzats}}$

Rati d'operacions pendents de pagament s'obté calculant:

$\frac{\text{Nombre de dies de pending payment} * \text{Import de l'operació pending de pagament}}{\text{Import total de pagaments pendents}}$

b) Del pressupost d'ingressos corrent

1) Execució del pressupost d'ingressos

Drets reconeguts nets (1)	Previsions definitives (2)	Execució del pressupost d'ingressos
1.505.020,99	1.549.952,38	0,97

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

2) Realització de cobraments

Recapta neta (1)	Drets reconeguts nets (2)	Realització de cobraments (1/2)
1.465.196,91	1.505.020,99	0,97

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

3) Període mitjà de cobrament

$\Sigma (\text{Núm. dies període cobr.} * \text{imp.})$ (1)	$\Sigma (\text{import cobrament})$ (2)	PMC (1 / 2)
466.484,70	17.816,22	26,18

Mitjana de nombre de dies en què l'entitat cobra els seus ingressos, és a dir, recapta els drets reconeguts derivats de l'execució dels capítols 1 a 3 i 5, exclusos d'aquest últim capítol els ingressos que deriven d'operacions financeres.

c) De pressupostos tancats

1) Realització de pagaments

Pagaments (1)	Saldo inicial d'obligacions (+/- modificacions i anul·lacions) (2)	Realització de pagaments (1/2)
73.816,24	73.816,24	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)
47.006,31	47.006,31	1,00

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



7.8 Informació sobre el cost de les activitats

RESUM GENERAL DE COSTOS DE L'ENTITAT		
Elements	Import	%
DESPESES DE PERSONAL	1.177.250,55	60,33 %
Sous i salaris	928.500,93	47,58 %
Indemnitzacions	0,00	0,00 %
Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador	242.537,69	12,43 %
Altres costos socials	6.211,93	0,32 %
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 reprografía 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	272.186,62	13,95 %
Cost d'investigació i desenvolupament de l'exercici	0,00	0,00 %
Arrendaments i canons	23.232,49	1,19 %
Reparacions i conservació	32.731,16	1,68 %
Serveis de professionals independents	148.808,21	7,63 %
Transports	0,00	0,00 %
Serveis bancaris i similars	4.562,34	0,23 %
Publicitat, propaganda i relacions públiques	2.274,80	0,12 %
Subministres	9.269,31	0,48 %
Comunicacions i altres serveis	51.308,31	2,63 %
Costos diversos	0,00	0,00 %
Costos diversos	0,00	0,00 %
TRIBUTS	6.251,93	0,32 %
COSTOS CALCULATS	495.592,10	25,40 %
Amortitzacions	495.592,10	25,40 %
COSTOS FINANCERS	0,00	0,00 %
COST DE TRANSFERÈNCIES	0,00	0,00 %
ALTRES COSTOS	0,00	0,00 %
TOTAL	1.951.281,20	



7.9 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.

Barcelona, 30 de març de 2021

Vistiplau

46560982N Signat digitalment
JORDI per 46560982N
BOVER (R: JORDI BOVER (R:
Q5856337J) Data: 2021.03.30
Q5856337J) 19:07:28 +02'00'

CLARA Signat digitalment
GIRALT per CLARA GIRALT
LIESA - DNI LIESA - DNI
LIESA - DNI Data: 2021.03.30
36978340K 18:17:23 +02'00'

Jordi Bover i Salvadó
El director

Clara Giralt i Liesa
La cap d'administració





Generalitat de Catalunya
**Departament
de Cultura**



termcat
centre de terminologia

© TERMCAT, Centre de Terminologia
Mallorca, 272, 1a planta
08037 Barcelona
Telèfon 34 934526161
informacio@termcat.cat
www.termcat.cat