

Comte d'Urgell, 240, 3B
08036 **BARCELONA**
Telf. 93 494 74 70
Web: www.pleta.es

Plaza Cervantes, 4
(Entrada C/Murcia, 41)
25002 **LLEIDA**
Telf. 973 2832 91

C/ José Abascal, 44, 4º
28003 **MADRID**
Telf. 91 533 39 34



**INFORME D'AUDITORIA
REFERIT ALS COMPTES ANUALS
A 31 DE DESEMBRE DE 2023
DE:**

CONSORCI DEL CENTRE DE TERMINOLOGIA TERMCAT



Comte d'Urgell, 240, 3B
08036 **BARCELONA**
Telf. 93 494 74 70
Web: www.pleta.es

Plaza Cervantes, 4
(Entrada C/Murcia, 41)
25002 **LLEIDA**
Telf. 973 2832 91

C/ José Abascal, 44, 4º
28003 **MADRID**
Telf. 91 533 39 34



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 2023, 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 2023, 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 financera 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 31 de març de 2024.

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 Públiques de Catalunya, així com la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic estatal vigent. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquests normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació a l'auditoria de comptes anuals del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica 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.

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 expressem 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 7 de la memòria adjunta, l'actiu de l'Entitat recull a 31 de desembre de 2023 diccionaris, lèxics, vocabularis i altres publicacions dels quals l'Entitat té la propietat intel·lectual. El valor net comptable d'aquests elements puja a 1.322.507,31 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 avaluat si la informació revelada en els comptes anuals compleix amb els requeriments del marc normatiu d'informació financera aplicable.

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

IV. 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 financera, i del resultat econòmic-patrimonial de l'Entitat i de l'execució del pressupost de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat, 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.

Comte d'Urgell, 240, 3B
08036 **BARCELONA**
Telf. 93 494 74 70
Web: www.pleta.es

Plaza Cervantes, 4
(Entrada C/Murcia, 41)
25002 **LLEIDA**
Telf. 973 2832 91

C/ José Abascal, 44, 4º
28003 **MADRID**
Telf. 91 533 39 34



V. 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 vigent sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions 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 15 d'abril de 2024

pleta auditores, s.l.p.
ROAC N° S/0525

Signat.: Josep M^a Soriano
R.O.A.C. N° 17.811
Soci-Auditor de Comptes
Comte d'Urgell, 240 -3º-B, 08036 Barcelona

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·lusió, 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 expressem 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 aconseguen 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

2023

COMPTES ANUALS
2023

BALANÇ DE SITUACIÓ

BALANÇ DE SITUACIÓ

Centre de Terminologia TERMCAT

Exercici: 2023

Data de referència: 31/12/2023

NÚM. COMPTE	ACTIU	NOTES EN MEMÒRIA	2023	2022	NÚM. COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMÒRIA	2023	2022
	A) Actiu no corrent		2.913.736,95	1.434.404,07		A) Patrimoni net		2.886.414,62	1.404.772,70
	I. Immobilitzat intangible		1.354.011,92	1.365.590,35	100	I. Patrimoni aportat		1.531.278,83	43.573,38
200, 201, (2800), (2801)	1. Inversió en investigació i desenvolupament		0,00	0,00		II. Patrimoni generat		1.153.678,90	1.187.015,57
203, (2803), (2903)	2. Propietat industrial e intel·lectual		1.322.507,31	1.332.025,71	11	1. Reserves		0,00	0,00
206, (2806), (2906)	3. Aplicacions informàtiques		31.330,45	33.361,45	120	2. Resultats d'exercicis anteriors		1.187.015,57	1.183.462,07
207, (2807), (2907)	4. Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament o cedits		0,00	0,00	129, 6, 7	3. Resultats de l'exercici		-33.336,67	3.553,50
208, 209, (2809), (2909)	5. Altre immobilitzat intangible		174,16	203,19		III. Ajustos per canvis de valor		0,00	0,00
	II. Immobilitzat material		1.559.725,03	68.813,72	136	1. Immobilitzat no financer		0,00	0,00
210, (2810), (2910), (2990)	1. Terrenys		794.085,14	0,00	133	2. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
211, (2811), (2911), (2991)	2. Construccions		679.747,90	0,00	134	3. Operacions de cobertura		0,00	0,00
212, (2812), (2912), (2992)	3. Infraestructures		0,00	0,00	130,131,132	IV. Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats		201.456,89	174.183,75
213, (2813), (2913), (2993)	4. Béns del patrimoni històric		0,00	0,00		B) Passiu no corrent		0,00	0,00
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919), (2999)	5. Altre immobilitzat material		85.891,99	68.813,72	14	I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 238, 2390	6. Immobilitzat en curs i bestretes		0,00	0,00		II. Deutes a llarg termini		0,00	0,00
	III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00	15	1. Obligacions i altres valors negociables		0,00	0,00
220, (2820), (2920)	1. Terrenys		0,00	0,00	170, 177	2. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
221, (2821), (2921)	2. Construccions		0,00	0,00	176	3. Derivats financers		0,00	0,00
2301,2311,2391	3. Inversions immobiliàries en curs i bestretes		0,00	0,00	171, 172, 173, 174, 178, 18	4. Altres deutes		0,00	0,00
	IV. Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrup i associades		0,00	0,00	16	III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades a llarg termini		0,00	0,00
2400, (2930)	1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats de dret públic		0,00	0,00	186	IV. Ajustos per periodificació a llarg termini		0,00	0,00
2401, 2402, 2403, (248), (2931)	2. Inversions financeres en patrimoni de societats		0,00	0,00		C) Passiu corrent		444.603,63	247.792,18
241, 242, 245, (294), (295)	3. Crèdits i valors representatius de deute		0,00	0,00	58	I. Provisions a curt termini		0,00	0,00
246, 247	4. Altres inversions financeres		0,00	0,00		II. Deutes a curt termini		22.448,22	1.625,11

BALANÇ DE SITUACIÓ

Centre de Terminologia TERMCAT

Exercici: 2023

Data de referència: 31/12/2023

NÚM. COMPTE	ACTIU	NOTES EN MEMÒRIA	2023	2022	NÚM. COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMÒRIA	2023	2022
	V. Inversions financeres a llarg termini		0,00	0,00	50	1. Obligacions i altres valors negociables		0,00	0,00
250, (259), (296)	1. Inversions financeres en patrimoni		0,00	0,00	520, 527	2. Deutes amb entitats de crèdit		1.935,54	1.326,25
251, 252, 254, 256, 257, (297), (298)	2. Crèdits i valors representatius de deute		0,00	0,00	526	3. Derivats financers		0,00	0,00
253	3. Derivats financers		0,00	0,00	4003, 521, 522, 523, 524, 528, 560, 561	4. Altres deutes		20.512,68	298,86
258, 26	4. Altres inversions financeres		0,00	0,00	4002, 51	III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades a curt termini		150.173,92	29.885,44
	B) Actiu corrent		417.281,30	218.160,81		IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini		271.981,49	216.281,63
38, (398)	I. Actius en estat de venda		0,00	0,00	4000, 401, 405, 406, 407	1. Creditors per operacions de gestió		135.268,17	85.019,08
	II. Existències		0,00	0,00	4001, 41, 550, 554, 559	2. Altres comptes a pagar		61.500,86	58.936,16
37, (397)	1. Actius construïts o adquirits per a altres entitats		0,00	0,00	47	3. Administracions públiques		75.212,46	72.326,39
30, 35, (390), (395)	2. Mercaderies i productes acabats		0,00	0,00	485, 568	V. Ajustos per periodificació a curt termini		0,00	0,00
31, 32, 33, 34, 36, (391), (392), (393), (394), (396)	3. Proveïments i altres		0,00	0,00					
	III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini		28.135,94	35.135,94					
4300, 431, 435, 436, 4430, (4900)	1. Deutors per operacions de gestió		28.035,15	35.035,15					
4301, 4431, 440, 441, 442, 444, 445, 446, 447, 449, (4901), 550, 555, 558	2. Altres comptes a cobrar		100,80	100,80					
47	3. Administracions públiques		-0,01	-0,01					
	IV. Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrup i associades		0,00	0,00					
530, (539), (593)	1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades		0,00	0,00					
4302, 4432, (4902), 531, 532, 535, (594), (595)	2. Crèdits i valors representatius de deute		0,00	0,00					
536, 537, 538	3. Altres inversions		0,00	0,00					
	V. Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00					
540, (549), (596)	1. Inversions financeres en patrimoni		0,00	0,00					
4303, 4433, (4903), 541, 542, 544, 546, 547, (597), (598)	2. Crèdits i valors representatius de deute		0,00	0,00					

BALANÇ DE SITUACIÓ

Imprès el 12/04/2024 a les 13:42

Centre de Terminologia TERMCAT

Exercici: 2023

Data de referència: 31/12/2023

NÚM. COMPTE	ACTIU	NOTES EN MEMÒRIA	2023	2022	NÚM. COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMÒRIA	2023	2022
543	3. Derivats financers		0,00	0,00					
545, 548, 565, 566	4. Altres inversions financeres		0,00	0,00					
480, 567	VI. Ajustos per periodificació		0,00	0,00					
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		389.145,36	183.024,87					
577	1. Altres actius líquids equivalents		0,00	0,00					
556, 570, 571, 573, 575, 576	2. Tresoreria		389.145,36	183.024,87					
	TOTAL ACTIU (A+B)		3.331.018,25	1.652.564,88		TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		3.331.018,25	1.652.564,88

COMPTES ANUALS
2023

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC
PATRIMONIAL

COMpte del resultat econòmic patrimonial

Centre de Terminologia TERMCAT

Exercici: 2023

Data de referència: 31/12/2023

NÚM. COMPTES		NOTES EN MEMÒRIA	2023	2022
	1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials		0,00	200,15
720, 722, 723, 728, 73	a) Impostos		0,00	0,00
740, 742, 745, 746	c) Taxes		0,00	200,15
744	c) Altres ingressos tributaris		0,00	0,00
729	d) Cotitzacions socials		0,00	0,00
	2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts		1.774.659,00	1.508.577,02
	a) De l'exercici		1.255.728,84	1.073.687,47
751	a.1) Subvencions, donacions i llegats rebuts per a finançar despeses de l'exercici		4.713,30	0,00
750	a.2) Transferències		1.251.015,54	1.073.687,47
752	a.3) Subvencions rebudes per a cancel·lació de passius que no suposin finançament específic d'un element patrimonial		0,00	0,00
7530	b) Imputació de subvencions, donacions i llegats per a l'immobilitzat no financer		518.930,16	434.889,55
754	c) Imputació de subvencions, donacions i llegats per a actius corrents i altres		0,00	0,00
	3. Vendes netes i prestació de serveis		9.290,87	9.045,04
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Vendes netes		84,97	114,65
741, 705	b) Prestacions de serveis		9.205,90	8.930,39
71, 7930, 7937, (6930), (6937)	4. Variació d'existències de productes acabats i en temps de fabricació i deteriorament de valor		0,00	0,00
780, 781, 782, 783	5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat		509.411,76	483.918,36
776, 777	6. Altres ingressos de gestió ordinària		12.062,18	8.500,00
795	7. Excessos de provisions		0,00	0,00
	A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)		2.305.423,81	2.010.240,57
	8. Despeses de personal		-1.270.654,08	-1.235.435,40
(640), (641)	a) Sous, salaris i assimilats		-988.585,62	-972.054,41

COMpte DEL RESULTAT ECONòMIC PATRIMONIAL

Centre de Terminologia TERMCAT

Exercici: 2023

Data de referència: 31/12/2023

NÚM. COMPTES		NOTES EN MEMÒRIA	2023	2022
(642), (643), (644), (645)	b) Càrregues socials		-282.068,46	-263.380,99
(65)	9. Transferències i subvencions concedides		-18.520,54	-5.795,92
	10. Proveïments		0,00	0,00
(600), (601), (602), (605)	a) Consum de mercaderies i altres proveïments		0,00	0,00
(607), 606, 608, 609, 61, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	b) Deteriorament de valor de mercaderies, primeres matèries i altres proveïments		0,00	0,00
	11. Altres despeses de gestió ordinària		-496.996,83	-337.513,81
(62)	a) Subministres i serveis exteriors		-490.916,02	-331.094,08
(63)	b) Tributs		-6.080,81	-6.419,73
(675), (676)	c) Altres		0,00	0,00
(68)	12. Amortització de l'immobilitzat		-554.575,87	-457.665,71
	B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)		-2.340.747,32	-2.036.410,84
	I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)		-35.323,51	-26.170,27
	13. Deteriorament de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda		0,00	0,00
(690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938	a) Deteriorament de valor		0,00	0,00
770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674), (673)	b) Baixes i alienacions		0,00	0,00
7531	c) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer		0,00	0,00
	14. Altres partides no ordinàries		1.986,84	1.244,92
773, 778	a) Ingressos		1.986,84	1.244,92
(678)	b) Despeses		0,00	0,00
	II. Resultat de les operacions no financeres (I +13+14)		-33.336,67	-24.925,35
	15. Ingressos financers		0,00	0,00
	a) De participacions en instruments de patrimoni		0,00	0,00

COMpte del resultat econòmic patrimonial

Centre de Terminologia TERMCAT

Exercici: 2023

Data de referència: 31/12/2023

NÚM. COMPTES		NOTES EN MEMÒRIA	2023	2022
7630	a.1) En entitats del grup, multigrup i associades		0,00	0,00
760	a.2) En altres entitats alienacions		0,00	0,00
	b) De valors negociables i de crèdits de l' actiu immobilitzat		0,00	0,00
7631, 7632	b.1) En entitats del grup, multigrup i associades		0,00	0,00
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Altres		0,00	0,00
	16. Despeses financeres		0,00	0,00
(663)	a) Per deutes amb entitats del grup, multigrup i associades		0,00	0,00
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	b) Altres		0,00	0,00
784, 785, 786, 787	17. Despeses financeres imputades a l'actiu		0,00	0,00
	18. Variació del valor raonable en actius i passius financers		0,00	0,00
7646, (6646), 76459, (66459)	a) Derivats financers		0,00	0,00
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	b) Altres actius i passius a valor raonable amb imputació en resultats		0,00	0,00
7641, (6641)	c) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
768, (668)	19. Diferències de canvi		0,00	0,00
	20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers		0,00	28.478,85
7960, 7961, 7965, 766, (6960), (6961), (6965), (666), 7970, (6970), (6670)	a) D'entitats del grup, multigrup i associades		0,00	0,00
765, 7966, 7971, (665), (6671), (6962), (6966), (6971)	b) Altres		0,00	28.478,85
	III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20)		0,00	28.478,85
	IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II + III)		-33.336,67	3.553,50

COMPTES ANUALS
2023

ESTAT DE CANVIS EN
EL PATRIMONI NET

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

Centre de Terminologia TERMCAT

Exercici: 2023

Data de referència: 31/12/2023

1. ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	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 2022		43.573,38	1.187.015,57	0,00	174.183,75	1.404.772,70
B. Ajustos per canvis de criteris comptables i correcció d'errors		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Patrimoni net inicial ajustat de l'exercici 2023 (A+B)		43.573,38	1.187.015,57	0,00	174.183,75	1.404.772,70
D. Variacions del patrimoni net exercici 2023		1.487.705,45	-33.336,67	0,00	27.273,14	1.481.641,92
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici			-33.336,67	0,00	27.273,14	-6.063,53
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries		0,00				0,00
3. Altres variacions del patrimoni net		1.487.705,45			0,00	1.487.705,45
E. Patrimoni net al final de l'exercici 2023 (C+D)		1.531.278,83	1.153.678,90	0,00	201.456,89	2.886.414,62

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

Centre de Terminologia TERMCAT

Exercici: 2023

Data de referència: 31/12/2023

2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

NÚM. COMPTES		NOTES EN MEMÒRIA	2023	2022
129	I. Resultat econòmic patrimonial		-33.336,67	3.553,50
	II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net			
	1. Immobilitzat no financer		0,00	0,00
920	1.1. Ingressos		0,00	0,00
(820),(821),(822)	1.2. Despeses		0,00	0,00
	2. Actius i passius financers		0,00	0,00
900,991	2.1. Ingressos		0,00	0,00
(800),(891)	2.2. Despeses		0,00	0,00
	3. Cobertures comptables		0,00	0,00
910	3.1. Ingressos		0,00	0,00
(810)	3.2. Despeses		0,00	0,00
94	4. Altres increments patrimonials		546.203,30	609.073,30
	Total (1+2+3+4)		546.203,30	609.073,30
	III. Transferències al compte de resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta:			
(823)	1. Immobilitzat no financer		0,00	0,00
(802),902,993	2. Actius i passius financers		0,00	0,00
	3. Cobertures comptables		0,00	0,00
(8110),9110	3.1 Importats transferits al compte del resultat econòmic patrimonial		0,00	0,00
(8111),9111	3.2 Importats transferits al valor inicial de la partida coberta		0,00	0,00
(84)	4. Altres increments patrimonialss		-518.930,16	-434.889,55
	Total (1+2+3+4)		-518.930,16	-434.889,55
	IV. TOTAL ingressos i despeses reconegudes (I+II+III)		-6.063,53	177.737,25

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

Centre de Terminologia TERMCAT

Exercici: 2023

Data de referència: 31/12/2023

3. ESTAT D'OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES a) OPERACIONS PATRIMONIALS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

	NOTES EN MEMÒRIA	2023	2022
1. Aportació patrimonial dinerària		0,00	0,00
2. Aportació de béns i drets		1.487.705,45	0,00
3. Assumpció i condonació de passius financers		0,00	0,00
4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00
5. (-) Devolució de béns i drets		0,00	0,00
6. (-) Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00
TOTAL		1.487.705,45	0,00

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

Centre de Terminologia TERMCAT

Exercici: 2023

Data de referència: 31/12/2023

3. ESTAT D'OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES b) ALTRES OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

	NOTES EN MEMÒRIA	2023	2022
1. ingressos i despeses reconegudes directament en el compte del resultat econòmic patrimonial		1.753.931,85	1.502.563,22
2. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net		27.273,14	174.183,75
TOTAL (I +II)		1.781.204,99	1.676.746,97

COMPTES ANUALS
2023

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

Centre de Terminologia TERMCAT

Exercici: 2023

Data de referència: 31/12/2023

	NOTES EN MEMÒRIA	2023	2022
I. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ			
A) Cobraments:		1.915.858,02	1.601.690,38
1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials		0,00	200,15
2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts		1.885.100,62	1.559.352,31
3. Vendes netes i prestacions de serveis		9.708,38	10.899,24
4. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		0,00	0,00
5. Interessos i dividendes cobrats		0,00	0,00
6. Altres cobraments		21.049,02	31.238,68
B) Pagaments:		1.730.922,40	1.554.568,58
7. Despeses de personal		998.407,45	972.527,20
8. Transferències i subvencions concedides		10.989,23	5.795,92
9. Aprovisionaments		0,00	0,00
10. Altres despeses de gestió		437.090,54	295.635,66
11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		0,00	0,00
12. Interessos pagats		0,00	0,00
13. Altres pagaments		284.435,18	280.609,80
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)		184.935,62	47.121,80
II. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
C) Cobraments:		0,00	0,00
1. Venda d'inversions reals		0,00	0,00
2. Venda d'actius financers		0,00	0,00
3. Altres cobraments de les activitats d'inversió		0,00	0,00
D) Pagaments:		16.544,42	65.716,07
4. Compra d'inversions reals		16.544,42	65.716,07
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)		-16.544,42	-65.716,07
III. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

Centre de Terminologia TERMCAT

Exercici: 2023

Data de referència: 31/12/2023

	NOTES EN MEMÒRIA	2023	2022
E) Augments en el patrimoni:		37.120,00	37.120,00
1. Aportacions de l'entitat o entitats propietàries		37.120,00	37.120,00
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)		37.120,00	37.120,00
IV. FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ			
I) Cobraments pendents d'aplicació		0,00	0,00
J) Pagaments pendents d'aplicació		0,00	0,00
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)		0,00	0,00
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		0,00	0,00
VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFECTIU (I + II + III + IV + V)		205.511,20	18.525,73
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		183.024,87	163.172,89
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		389.152,36	183.024,87

COMPTES ANUALS
2023

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
DE DESPESES

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

Centre de Terminologia TERMCAT

Exercici: 2023

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

Període de llistat des de: 01/01/2023 fins a: 31/12/2023

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPR.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIG. PEND. DE PAGAMENTS A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIF.	DEFINITIUS					
Capítol	1	Remuneracions del personal							
2023-451-1200001	Retribucions bàsiques/ personal funcionari	28.548,41	0,00	28.548,41	29.706,51	29.706,51	29.706,51	0,00	-1.158,10
2023-451-1210001	Retribucions complementàries/personal funcionari	23.378,41	0,00	23.378,41	23.732,65	23.732,65	23.732,65	0,00	-354,24
2023-451-1300001	Retribucions bàsiques/ personal laboral	687.051,21	-11.496,00	675.555,21	631.287,55	631.287,55	631.287,55	0,00	44.267,66
2023-451-1300002	Retribucions complementàries/personal laboral	252.303,82	0,00	252.303,82	217.389,85	217.389,85	217.389,85	0,00	34.913,97
2023-451-1320001	Retrib. bàsiques i altres remun./pers. laboral AD i assim	77.428,44	0,00	77.428,44	77.391,18	77.391,18	77.391,18	0,00	37,26
2023-451-1500001	Productivitat	12.066,80	0,00	12.066,80	11.104,10	11.104,10	11.104,10	0,00	962,70
2023-451-1600001	Seguretat Social	323.069,15	-28.033,34	295.035,81	275.593,91	275.593,91	247.620,60	27.973,31	19.441,90
Capítol	1	1.403.846,24	-39.529,34	1.364.316,90	1.266.205,75	1.266.205,75	1.238.232,44	27.973,31	98.111,15
Capítol	2	Despeses corrents de béns i serveis							
2023-451-2020002	Lloguer d'equips de reprografia i fotocopiadores	904,69	0,00	904,69	1.210,00	876,73	810,16	66,57	27,96
2023-451-2020003	Lloguers i canons de programari	24.292,13	0,00	24.292,13	22.146,70	22.146,68	21.101,24	1.045,44	2.145,45
2023-451-2040001	Altres lloguers i canons	194,63	0,00	194,63	1.134,22	1.134,22	1.134,22	0,00	-939,59
2023-451-2100001	Conser, repar, mant. terrenys, edificis i altres const	23.282,29	0,00	23.282,29	38.450,87	38.450,87	38.450,87	0,00	-15.168,58
2023-451-2120003	Manteniment d'aplicacions informàtiques	9.523,10	0,00	9.523,10	12.317,25	12.285,58	11.528,08	757,50	-2.762,48
2023-451-2130001	Conserv, repar i manteniment d'altre imm.material	1.311,69	0,00	1.311,69	4.503,88	4.503,88	4.503,88	0,00	-3.192,19
2023-451-2200001	Material d'oficina no	1.020,00	0,00	1.020,00	551,61	551,61	551,61	0,00	468,39

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

Centre de Terminologia TERMCAT

Exercici: 2023

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

Període de llistat des de: 01/01/2023 fins a: 31/12/2023

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPR.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIG. PEND. DE PAGAMENTS A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIF.	DEFINITIUS					
	inventariable								
2023-451-2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	200,00	0,00	200,00	879,41	879,41	879,41	0,00	-679,41
2023-451-2210001	Aigua i energia	12.240,00	0,00	12.240,00	10.443,49	10.443,49	9.180,64	1.262,85	1.796,51
2023-451-2210089	Altres subministraments	102,00	4.500,00	4.602,00	4.457,22	4.457,22	27,63	4.429,59	144,78
2023-451-2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	102,00	0,00	102,00	909,63	289,26	231,78	57,48	-187,26
2023-451-2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	0,00	0,00	0,00	130,13	47,62	47,62	0,00	-47,62
2023-451-2240001	Despeses d'assegurances	4.625,84	0,00	4.625,84	3.430,19	3.430,19	3.430,19	0,00	1.195,65
2023-451-2250001	Tributs	6.504,51	0,00	6.504,51	6.080,81	6.080,81	6.080,81	0,00	423,70
2023-451-2260001	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	5.000,00	20.000,00	25.000,00	33.561,83	33.561,76	31.146,06	2.415,70	-8.561,76
2023-451-2260002	Atencions protocol·laries i representatives	51,00	0,00	51,00	396,00	396,00	396,00	0,00	-345,00
2023-451-2260003	publicitat, difusió, i campanyes institucionals	500,00	0,00	500,00	744,39	744,39	744,39	0,00	-244,39
2023-451-2260005	Organització de reunions, conferències	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
2023-451-2260007	Publicacions i edictes als diaris oficials	0,00	0,00	0,00	895,70	895,70	895,70	0,00	-895,70
2023-451-2260009	Funcionament de consells i òrgans col·legiats	11.858,25	0,00	11.858,25	11.445,14	11.445,14	6.052,96	5.392,18	413,11
2023-451-2260011	Formació dels empleats públics	306,00	1.944,35	2.250,35	819,00	819,00	0,00	819,00	1.431,35
2023-451-226001170	Formació del personal propi recursos extern	0,00	5.626,55	5.626,55	5.655,55	5.655,55	5.655,55	0,00	-29,00
2023-451-2260033	Desenv. programes de	7.280,00	0,00	7.280,00	3.249,24	3.249,24	3.249,24	0,00	4.030,76

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

Centre de Terminologia TERMCAT

Exercici: 2023

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

Període de llistat des de: 01/01/2023 fins a: 31/12/2023

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPR.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIG. PEND. DE PAGAMENTS A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIF.	DEFINITIUS					
de Catalunya									
2023-451-4490005	A la Universitat Pompeu Fabra	0,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	0,00	4.800,00	0,00
2023-451-4820001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
Capítol	4	0,00	19.053,68	19.053,68	18.520,54	18.520,54	10.989,23	7.531,31	533,14
Capítol	6	Inversions reals							
2023-451-6200001	Inversions en maquinària i utilitatge	0,00	0,00	0,00	4.110,27	4.110,27	4.110,27	0,00	-4.110,27
2023-451-6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	0,00	0,00	0,00	10.964,18	10.964,17	10.964,17	0,00	-10.964,17
2023-451-6500001	Inversions en equips de procés de dades	35.120,00	0,00	35.120,00	20.357,44	20.357,44	79,93	20.277,51	14.762,56
2023-451-6700001	Fons bibliogràfic	2.000,00	0,00	2.000,00	1.359,66	1.359,66	1.111,51	248,15	640,34
Capítol	6	37.120,00	0,00	37.120,00	36.791,55	36.791,54	16.265,88	20.525,66	328,46
TOTAL		1.890.559,05	48.982,97	1.939.542,02	1.826.346,71	1.825.272,33	1.641.518,17	183.754,16	114.269,69

COMPTES ANUALS
2023

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
D'INGRESSOS

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

Centre de Terminologia TERMCAT

Exercici: 2023

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

Període de llistat des de: 01/01/2023 fins a: 31/12/2023

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PEND. DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE	EXCÉS/ DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIF.	DEFINITIVES							
Capítol	3	Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos									
2023-3010001	Venda de publicacions	50,00	14,78	64,78	84,97	0,00	0,00	84,97	64,78	20,19	20,19
2023-3190009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins de	0,00	6.508,90	6.508,90	6.508,90	0,00	0,00	6.508,90	6.508,90	0,00	0,00
2023-3190010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	0,00	2.697,00	2.697,00	2.697,00	0,00	0,00	2.697,00	2.697,00	0,00	0,00
2023-3800001	Reintegraments d'exercicis tancats	0,00	0,00	0,00	1.986,84	0,00	0,00	1.986,84	1.986,84	0,00	1.986,84
2023-3990009	Altres ingressos diversos	1.500,00	7.034,03	8.534,03	12.062,18	0,00	0,00	12.062,18	12.062,18	0,00	3.528,15
Capítol	3	1.550,00	16.254,71	17.804,71	23.339,89	0,00	0,00	23.339,89	23.319,70	20,19	5.535,18
Capítol	4	Transferències corrents									
2023-4060005	Altres ingressos de la Seguretat Social	0,00	0,00	0,00	493,31	0,00	0,00	493,31	493,31	0,00	493,31
2023-4100010	Del Departament de Cultura	1.851.879,05	0,00	1.851.879,05	1.851.879,05	0,00	0,00	1.851.879,05	1.851.879,05	0,00	0,00
2023-4100012	Del Departament de Salut	0,00	28.014,96	28.014,96	28.014,96	0,00	0,00	28.014,96	0,00	28.014,96	0,00
2023-493000101	Subvencions Fons Social Europeu	0,00	4.713,30	4.713,30	4.713,30	0,00	0,00	4.713,30	4.713,30	0,00	0,00
Capítol	4	1.851.879,05	32.728,26	1.884.607,31	1.885.100,62	0,00	0,00	1.885.100,62	1.857.085,66	28.014,96	493,31
Capítol	5	Ingressos patrimonials									
2023-5200001	Interessos de comptes corrents	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
Capítol	5	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
Capítol	8	Variació de passius financers									
2023-8300010	Del Departament de Cultura	37.120,00	0,00	37.120,00	37.120,00	0,00	0,00	37.120,00	37.120,00	0,00	0,00
Capítol	8	37.120,00	0,00	37.120,00	37.120,00	0,00	0,00	37.120,00	37.120,00	0,00	0,00

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

Centre de Terminologia TERMCAT

Exercici: 2023

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

Període de llistat des de: 01/01/2023 fins a: 31/12/2023

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PEND. DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE	EXCÉS/ DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIF.	DEFINITIVES							
TOTAL		1.890.559,05	48.982,97	1.939.542,02	1.945.560,51	0,00	0,00	1.945.560,51	1.917.525,36	28.035,15	6.018,49

COMPTES ANUALS
2023

RESULTAT PRESSUPOSTARI

Estat de liquidació del pressupost

Centre de Terminologia TERMCAT

Exercici: 2023

III. Resultat pressupostari

Data de referència: 31/12/2023

Conceptes	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustos	Resultat pressupostari
a) Operacions corrents	1.908.440,51	1.788.480,79		119.959,72
b) Operacions de capital	0,00	36.791,54		-36.791,54
1. Total operacions no financeres (a+b)	1.908.440,51	1.825.272,33		83.168,18
c) Actius financers	37.120,00	0,00		37.120,00
d) Passius financers	0,00	0,00		0,00
2. Total operacions financeres (c+d)	37.120,00	0,00		37.120,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I = 1+2)	1.945.560,51	1.825.272,33		120.288,18
AJUSTOS:				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			0,00	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			0,00	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici			0,00	
II. TOTAL AJUSTOS (II = 3+4-5)			0,00	0,00
Resultat pressupostari ajustat (I+II)				120.288,18

COMPTES ANUALS
2023

MEMÒRIA DE L'EXERCICI

Apartat 1. Organització i activitat

1. Dades de l'organització

Norma de creació de l'entitat

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Consideració fiscal de l'entitat

D'acord amb la Llei 9/2017, de Contractes del Sector Públic que determina que no estan subjectes a l'IVA les operacions de lliurament de béns i prestació de serveis realitzades directament per les Administracions Públiques, el TERMCAT no es dedueix l'IVA suportat i l'impost passa a formar part del cost d'adquisició de productes i serveis i a incrementar, en la quantitat de l'IVA, l'import de la partida pressupostària.

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

Estructura organitzativa bàsica en el nivell polític i administratiu

Els òrgans de direcció del Consorci són:

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

El Consell de Direcció està integrat per:

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

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

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

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

Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i a 31 de desembre				
Grups de personal	Plantilla de personal durant l'exercici		Plantilla de personal a 31 de desembre	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Personal funcionari	0	1	0	1
Personal laboral indefinit	5	17	5	17
Personal laboral temporal	0	1	0	1

El Consorci s'adscriu a l'Administració de la Generalitat de Catalunya mitjançant el departament competent en matèria de política lingüística. Durant el 2023 aquesta competència ha recaigut sobre el Departament de Cultura.

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

La plantilla aprovada del TERMCAT és de 25 treballadors, tot i que actualment el nombre d'efectius en nòmina ha estat de 24, atès que hi ha una plaça vacant.

2. Principals fonts d'ingressos

Aplicació pressupostària						
Capítol	Descripció	Previsions inicials	Previsions definitives	% s/Total pressupost d'ingressos	Drets líquids	% s/Total drets líquids
3	Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	1.550,00 €	17.804,71 €	0,92 %	23.339,89 €	1,20 %
4	Transferències corrents	1.851.879,05 €	1.884.607,31 €	97,17 %	1.885.100,62 €	96,89 %
5	Ingressos patrimonials	10,00 €	10,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
8	Variació de passius financers	37.120,00 €	37.120,00 €	1,91 %	37.120,00 €	1,91 %
Total ingressos		1.890.559,05 €	1.939.542,02 €		1.945.560,51 €	

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

2.1. Concessions

El TERMCAT no gestiona concessions.

2.2. Concerts

El TERMCAT no gestiona concerts.

2.3. Convenis

El TERMCAT no gestiona cap servei públic de forma indirecta.

S'han signat l'any 2023 els convenis i acords de col·laboració següents:

Convenis de col·laboració

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

- Conveni de col·laboració entre la Universitat Politècnica de Catalunya, Enciclopèdia Catalana i el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT per a l'actualització del Diccionari d'economia i gestió (01/03/2023)
- Pròrroga del conveni de col·laboració entre el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT i l'Associació Espanyola de Normalització per al desenvolupament de les versions en català de les normes UNE (28/04/2023)
- Conveni de col·laboració entre la Fundació Arrels i el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT per a elaborar i editar en línia un diccionari de sensellarisme (02/05/2023)
- Conveni marc de col·laboració entre el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT i la Universitat de les Illes Balears (09/05/2023)
- Conveni marc de col·laboració entre el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT i l'Associació Professional de Traductors i Intèrprets de Catalunya (22/05/2023)
- Conveni marc de col·laboració entre la Universitat Oberta de Catalunya i el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT (14/06/2023)
- Conveni de col·laboració entre l'Agència Catalana de Turisme i el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT per a l'actualització de la terminologia del Diccionari de turisme (15/06/2023)
- Conveni de cooperació educativa entre el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT i la Universitat Rovira i Virgili, per a la realització de pràctiques acadèmiques externes (30/06/2023)
- Conveni de col·laboració entre el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT i la Fundació Barcelona Zoo per a elaborar i editar el Diccionari dels mamífers del món (30/06/2023)
- Conveni marc de col·laboració entre la Xarxa Audiovisual Local, SL i el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT (27/07/2023)

- Conveni de col·laboració entre el Ministeri de Cultura, Joventut i Esports del Govern d'Andorra i el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT per a l'elaboració d'un diccionari de la transició energètica (05/09/2023)
- Conveni de col·laboració entre l'Institut Català d'Energia i el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT per a l'elaboració d'un diccionari de la transició energètica (22/09/2023)
- Conveni de cooperació educativa entre el Consorci del Centre de terminologia TERMCAT i la Universitat Pompeu Fabra per a la realització de pràctiques acadèmiques externes (27/10/2023)
- Conveni marc entre el Consorci del Centre de terminologia TERMCAT i el Centre Internacional d'Informació sobre Terminologia (14/11/2023)
- Conveni de col·laboració entre el Departament de Salut i el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT per dur a terme set projectes terminològics de l'àmbit de la salut [any 2024] (22/11/2023)
- Conveni de col·laboració neològica entre el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT i la Universitat Pompeu Fabra (20/12/2023)

Convenis amb universitats per a la realització de pràctiques

- Conveni específic de col·laboració entre el Centre de Terminologia TERMCAT i la Universitat Autònoma de Barcelona (Marina Vidal Palomera) (23/01/2023)
- Projecte formatiu annex al conveni de cooperació educativa signat entre la Universitat Jaume I i el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT, en matèria de pràctiques externes (Noelia Badía Colás) (02/02/2023)
- Conveni específic de col·laboració entre el Centre de Terminologia TERMCAT i la Universitat Oberta de Catalunya (Albert Baiget Francesch) (22/02/2023)
- Conveni específic de col·laboració entre el Centre de Terminologia TERMCAT i la Universitat Oberta de Catalunya (Arnau Martínez Garrido) (08/03/2023)
- Projecte formatiu de col·laboració entre el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT i la Universitat de Barcelona (Immaculada Ferrer Alós) (08/03/2023)
- Conveni específic de col·laboració entre el Centre de Terminologia TERMCAT i la Universitat Autònoma de Barcelona (Maria Teresa Vaquero Hernando) (20/04/2023)
- Projecte formatiu de col·laboració entre el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT i la Universitat de Barcelona (Inés Ferrer Chamblin) (15/05/2023)
- Annex III al conveni USAL/0647, signat el 30/09/2020, de cooperació educativa de pràctiques acadèmiques externes per a estudiants entre la Universitat de Salamanca i el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT (Bárbara Sabugal Alonso) (28/06/2022)
- Conveni específic de col·laboració entre el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT i la Universitat Rovira i Virgili (Rut Nolla Bertran) (24/07/2023)
- Conveni específic de col·laboració entre el Centre de Terminologia TERMCAT i la Universitat Oberta de Catalunya (Pau Martínez Artigot) (05/10/2023)

2.4. Activitats conjuntes

El TERMCAT no gestiona activitats conjuntes.

2.5. Altres formes de col·laboració

El TERMCAT no gestiona altres formes de col·laboració.

Apartat 3. Bases de presentació dels comptes

1. Imatge fidel

- a) Declaració explícita assegurant que els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat econòmic i patrimonial i de l'execució del pressupost de l'entitat comptable**

S'han seguit, sense excepció, totes les normes i els criteris establerts al Pla general de comptabilitat pública vigent en el moment de la formulació d'aquests comptes, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats.

- b) Requisits de la informació, principis i criteris comptables no aplicats per interferir l'objectiu de la imatge fidel**

En la preparació del Comptes Anuals adjunts han estat aplicats els principis comptables obligatoris, sense que hi hagi raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació.

- c) Principis i criteris comptables aplicats i informació complementària necessària per assolir l'objectiu d'imatge fidel**

Els Comptes Anuals de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2023 s'han preparat a partir dels registres comptables de l'entitat i es presenten d'acord amb les normes de reconeixement i valoració que determina el nou Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat aprovat per l'Ordre VEH/137/2017, així com les instruccions emeses per la Intervenció General i les Direccions Generals de Pressupostos i de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de forma que mostren la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera, dels resultats de les seves operacions, dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos d'efectiu que s'han produït en l'entitat durant l'exercici.

2. Comparació de la informació

- a) Raons excepcionals que justifiquen la modificació de l'estructura dels comptes anuals**

No hi ha cap modificació de l'estructura dels comptes anuals

- b) Causes que impedeixen la comparació dels comptes anuals amb els de l'exercici precedent**

No existeix cap causa que impedeixi la comparació dels comptes anuals amb els de l'exercici precedent.

- c) Adaptacions de l'exercici precedent per facilitar la comparació i, en cas contrari, la impossibilitat de fer l'adaptació**

El TERMCAT presenta els comptes anuals per l'exercici 2023, que s'han obtingut mitjançant l'aplicació del nou Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya, presentant cada una de les partides de balanç, del compte del resultat econòmic patrimonial, de l'estat de canvi de patrimoni net, de l'estat de canvi de fluxos d'efectiu i de la memòria de l'exercici.

3. Canvis en criteris de comptabilització i correcció d'errors

Aquest any, s'han informatitzat, a través del mòdul de la Gestió del Patrimoni, les compres d'immobilitzat i la generació de treballs propis i la seva amortització. Aquest mòdul preveu, en algun cas, canvis en el percentatge d'amortització respecte del que aplicava el TERMCAT els anys anteriors.

4. Informació sobre canvis en estimacions comptables

No s'han realitzat canvis en estimacions comptables.

Apartat 4. Normes de reconeixement i valoració

1. Immobilitzat material

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren pel seu preu d'adquisició i inclouen totes les despeses addicionals fins a la seva posada en funcionament. Dins d'aquestes despeses estan incloses les despeses financeres 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.

2. Inversions immobiliàries

L'Entitat no disposa de cap terreny ni construcció per a l'obtenció d'ingressos pel seu arrendament, ni els posseeix amb la intenció d'obtenir plusvàlues a través de la seva alienació, per la qual cosa no s'han inclòs en l'epígraf "inversions immobiliàries".

3. Immobilitzat intangible

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

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

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

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

4. Arrendaments

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

5. Permutes

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

6.1. Actius financers

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

6.2. Passius financers

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

7. Cobertures comptables

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

8. Existències

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

9. Actius construïts o adquirits per a altres entitats

El TERMCAT no té aquest tipus d'actius.

10. Transaccions en moneda estrangera

Durant l'exercici tancat a 31 de desembre de 2023, no s'han realitzat operacions en moneda estrangera.

11. Ingressos i despeses

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

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

12. Provisions i contingències

Els comptes anuals del TERMCAT recolliran totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

Les provisions són saldos creditors que cobreixen obligacions presents a la data del Balanç sorgides com a conseqüència de successos passats dels que poden derivar-se perjudicis patrimonials pel Consorci, que es consideren probables en quant a la seva ocurrència, concrets en quant a la seva naturalesa però indeterminats en quant al seu import i/o moment de cancel·lació. Les provisions es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven.

Les contingències són obligacions possibles sorgides com a conseqüència d'esdeveniments passats, la materialització dels quals està condicionada a que ocorri, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat del Consorci. No tenen efecte sobre el balanç ni el compte del resultat econòmic patrimonial, si bé s'informa sobre les mateixes a la memòria dels comptes anuals.

13. Transferències i subvencions

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

Les transferències que han finançat les inversions, amb càrrec al capítol VIII dels pressupostos de la Generalitat, s'han comptabilitzat i traspassat a resultats, d'acord amb la instrucció 05/2022, per l'import del seu valor net comptable, a l'epígraf "Ingressos per subvencions, donacions i llegats pel finançament de l'immobilitzat no financer".

14. Activitats conjuntes

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

15. Actius en estat de venda

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

Apartat 5. Immobilitzat material

Model del cost

Les partides que componen l'immobilitzat material del TERMCAT a 31 de desembre de 2023, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

Descripció / Comptes comptables	Saldo inicial	Entrades	Augments	Sortides	Disminucions	Correccions valoratives netes	Amortitzacions	Saldo final
1. Terrenys 210 (2810) (2910) (2990)	0,00 €	0,00 €	794.085,14 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	794.085,14 €
2. Construccions 211 (2811) (2911) (2991)	0,00 €	0,00 €	693.620,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13.872,41 €	679.747,90 €
3. Infraestructures 212 (2812) (2912) (2992)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4. Béns del patrimoni històric 213 (2813) (2913) (2993)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5. Altre immobilitzat material 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919), (2999)	788.368,67 €	36.791,54 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	739.268,22 €	85.891,99 €
6. Immobilitzat en curs i bestretes 2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 236, 237, 2390	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	788.368,67 €	36.791,54 €	1.487.705,45 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	753.140,63 €	1.559.725,03 €

Com s'esmenta en el punt 3, aquest anys s'ha informatitzat l'immobilitzat material adquirit a 2023 al mòdul de Gestió de Patrimoni del programa de comptabilitat PANGEA. Els percentatges d'amortització que s'han aplicat, corresponents als bens adquirits durant el 2023, han estat els definits al mòdul per defecte, i en algun cas, com ara la Bibliografia, ha passat d'un 10% a un 5%.

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

A 2023 coexisteixen els percentatges d'amortització imputats de les compres fetes fins a 31 desembre de 2022 i els de 2023 segons càlcul del programa informàtic PANGEA:

Concepte	2023	Fins 2022
Instal·lacions tècniques	12%	12%
Utilatge	10%	
Mobiliari	10%	10%
Maquinari	25%	25%
Equips per a processament de dades	33%	33%
Bibliografia	5%	10%
Altres immobilitzats	10%	10%

Durant l'exercici 2023 s'ha incorporat al balanç del TERMCAT un immobilitzat material provinent de les comptes per import de 36.791,54 € que consten en la memòria.

A banda, s'ha incorporat per primer cop, el valor del terreny i la construcció del local del TERMCAT, per valor d'1.487.705,45 €

S'han aplicat en concepte de despesa d'amortització de l'immobilitzat material 19.713,27 € que provenen de la compra i 13.872,41 € que provenen de l'activació del local.

Apartat 6. Inversions immobiliàries

No s'han realitzat inversions immobiliàries en aquest exercici.

Apartat 7. Immobilitzat intangible

Model del cost

Descripció / Comptes comptables	Saldo inicial	Entrades	Augments	Sortides	Disminucions	Correccions valoratives netes	Amortitzacions	Saldo final
1. Inversió en investigació i desenvolupament 200, 201 (2800) (2801)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2. Propietat industrial e intel·lectual 203 (2803) (2903)	13.255.960,41 €	0,00 €	509.411,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.442.864,86 €	1.322.507,31 €
3. Aplicacions informàtiques 206 (2806) (2906)	338.405,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	307.074,93 €	31.330,45 €
4. Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament o cedit 207 (2807) (2907)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5. Altre immobilitzat intangible 208, 209 (2809) (2909)	16.582,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	16.407,87 €	174,16 €
Total	13.610.947,82 €	0,00 €	509.411,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.766.347,66 €	1.354.011,92 €

Durant l'exercici 2023 s'ha incorporat al balanç del TERMCAT un immobilitzat immaterial per import de 509.411,76 € corresponent als béns immaterials referits a les activitats desenvolupades al TERMCAT durant aquest any i que consten en la memòria del Centre. No hi ha despesa d'aplicacions informàtiques.

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

Les aplicacions informàtiques s'han amortitzat calculant el mètode lineal del 33%. L'immobilitzat immaterial provinent dels projectes s'ha amortitzat el 25% dels cinc anys anteriors a 2023.

Durant l'exercici 2023 s'han aplicat en concepte de despesa d'amortització de l'immobilitzat immaterial 520.990,19 €, dels quals 518.930,16 € provenen de l'amortització de l'aportació generada dels diccionaris TERMCAT i 2.060,03 € provenen de la compra d'immobilitzat immaterial.

Apartat 8. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar

Els lloguers de béns materials que utilitza el TERMCAT ho són amb periodicitat anual amb lliure renovació, sense dret a compra a la finalització del contracte, com ara l'equip de reprografia.

A banda, el TERMCAT fa ús d'un local del qual és titular la Generalitat de Catalunya i que està assignat al Departament de Cultura d'acord amb una resolució d'adscripció a favor del Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT per una durada indefinida.

S'ha activat el valor d'aquest immoble i s'ha fet la corresponent amortització, aprofitant la renovació del contracte. La valoració de l'immoble, que ha estat la base per a l'activació i l'amortització del local, és la proporcionada per la Direcció General de Patrimoni.

Valor de taxació DG Patrimoni	1.822.685,49 €
Imputació per m ² reals	1.487.705,45 €

Terreny	53,38%	794.085,14 €
Construcció	46,62%	693.620,31 €

S'amortitza un 2% del valor de la construcció, equivalent a 13.872,41 €, d'acord amb les taules de l'impost de societats que s'indiquen en l'article 12 de la Llei 27/2014.

Apartat 9. Actius financers

El TERMCAT no té moviments per aquests conceptes, ni deute a 31 de desembre de 2023.

Apartat 10. Passius financers

El TERMCAT no té moviments per aquests conceptes, ni deute a 31 de desembre de 2023.

Apartat 11. Cobertures comptables

El TERMCAT no ha realitzat cap cobertura comptable.

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

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

Apartat 13. Moneda estrangera

No existeixen partides expressades en moneda estrangera.

Apartat 14. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses

1. Transferències i subvencions rebudes

Característiques	Import rebut		Import reintegrable	Import no reintegrable	Quantitat imputada a resultats	
	Exercici 2023	Exercicis anteriors			Exercici 2023	Exercicis anteriors
Resolució de transferències del Departament de Cultura per a despeses corrents RES 8030 TERMCAT CU11 4510 i RES 8030 TERMCAT CU11 4510 VIII	1.551.879,05 €	0,00 €	0,00 €	1.551.879,05 €	1.551.879,05 €	0,00 €
Resolució de transferències del Departament de Cultura per diferència del prorrogat respecte l'aprovat. RES2 8030 TERMCAT CU11 4510	283.000,00 €	0,00 €	0,00 €	283.000,00 €	283.000,00 €	0,00 €
Resolució transferència per a despeses corrents TAA	17.000,00 €	0,00 €	0,00 €	17.000,00 €	17.000,00 €	0,00 €
Devolució Tresoreria Seguretat Social Rebut de liquidació de cotitzacions de 02/23 Referència CRLC2303000001	493,31 €	0,00 €	0,00 €	493,31 €	493,31 €	0,00 €
4a Declaració projecte COOPWOOD	4.713,30 €	0,00 €	0,00 €	4.713,30 €	4.713,30 €	0,00 €
Conveni de col·laboració entre el Departament de Salut i Termcat per dur a terme sis projectes terminològics de l'àmbit de la salut	28.014,96 €	0,00 €	0,00 €	28.014,96 €	28.014,96 €	0,00 €
Total	1.885.100,62 €	0,00 €	0,00 €	1.885.100,62 €	1.885.100,62 €	0,00 €

2. Transferències i subvencions concedides

El TERMCAT ha transferit a l'Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions l'import de 9.696,20 €, corresponent a l'edició del Diccionari de sociologia i del quadríptic de la Terminologia de l'educació per a la salut, d'acord amb d'acord amb l'article 3 de la Llei 24/1987, de 28 de desembre, i el Contacte programa i el Conveni marc formalitzat amb l'Administració de la Generalitat de Catalunya per al període 2023-2026, on es descriu que les publicacions dels departaments de la Generalitat i de les entitats que integren el seu sector públic han de ser editades per l'Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions.

També s'han transferit 1.024,34 € a la Universitat Politècnica de Catalunya, d'acord amb el conveni de col·laboració per actualitzar el contingut del *Diccionari d'economia i gestió*, editar-lo en línia i donar-hi la més àmplia difusió possible; l'import de 4.800,00 € a la Universitat Pompeu Fabra, d'acord amb el conveni de col·laboració neològica, concretament en la campanya "El neologisme de l'any" i l'import de 3.000,00 € a la Fundació Arrels, d'acord amb el conveni de col·laboració per elaborar i editar en línia el *Diccionari de sensellarisme*.

Apartat 15. Provisions i contingències

El TERMCAT no té provisions ni contingències registrades.

Apartat 16. Informació sobre el medi ambient

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

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

2. Inversions realitzades en l'exercici per raons mediambientals

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

Apartat 17. Actius en estat de venda

El TERMCAT no té actius en estat de venda.

Apartat 18. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial

GRUP DE PROGRAMES	DESPESES	Pressupostari 2023	No pres. 2023	Pressupostari 2022	No pres. 2022
443	Patrimoni cultural	12.729,16 €	3.952,19 €	0,00 €	0,00 €
451	Promoció de la llengua catalana	1.773.442,29 €	550.623,68 €	1.578.745,13 €	457.665,71 €
Total		1.786.171,45 €	554.575,87 €	1.578.745,13 €	457.665,71 €

INGRESSOS	Exercici 2023	Exercici 2022
- Ingressos de gestió ordinària	2.305.423,81 €	2.010.240,57 €
- Ingressos financers	0,00 €	0,00 €
- Altres ingressos	1.986,84 €	29.723,77 €
Total	2.307.410,65 €	2.039.964,34 €

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

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

Apartat 20. Operacions no pressupostàries de tresoreria

1. Estat de deutors no pressupostaris

Concepte		Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Càrrecs realitzats en l'exercici	Total deutors	Abonaments realitzats en l'exercici	Deutors pendents de cobrament a 31 de desembre
Codi	Descripció						
0142	DEUTORS PER IVA	0,81 €	0,00 €	417,51 €	418,32 €	418,32 €	0,00 €
Total		0,81 €	0,00 €	417,51 €	418,32 €	418,32 €	0,00 €

2. Estat de creditors no pressupostaris

Concepte		Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Abonament realitzats en l'exercici	Total creditors	Càrrecs realitzats en l'exercici	Creditors pendents de pagament a 31 de desembre
Codi	Descripció						
02411	IRPF Professionals	4.221,57 €	0,00 €	22.430,54 €	26.652,11 €	20.092,54 €	6.559,57 €
02412	IRPF Personal	62.007,01 €	0,00 €	203.174,77 €	265.181,78 €	202.144,58 €	63.037,20 €
0246	IVA TRANSFERIT	0,00 €	0,00 €	417,51 €	417,51 €	417,51 €	0,00 €
0251	QUOTES SEGURETAT SOCIAL	5.513,00 €	0,00 €	61.298,43 €	66.811,43 €	61.197,35 €	5.614,08 €
0277	HP CREDITORA PER IVA	584,82 €	0,00 €	417,51 €	1.002,33 €	1.000,71 €	1,62 €
Total		72.326,40 €	0,00 €	287.738,76 €	360.065,16 €	284.852,69 €	75.212,47 €

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

No consten operacions pendents d'aplicació a 31 de desembre de 2023.

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

Concepte		Pagaments pendents aplicació a 1 gener	Modificacions saldo inicial	Pagaments realitzats en l'exercici	Total pagaments pendents aplicació	Pagaments aplicats en l'exercici	Pagaments pendents aplicació a 31 de desembre
Codi	Descripció						
0133	Pagaments pendents d'aplicació	0,00 €	0,00 €	6.851,27 €	6.851,27 €	6.851,27 €	0,00 €
Total		0,00 €	0,00 €	6.851,27 €	6.851,27 €	6.851,27 €	0,00 €

Apartat 21. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació

Tipus de contracte	Procediment obert		Procediment restringit		Procediment negociat		Diàleg competitiu	Adjudicació directa	Total
	Multiplic. criteri	Únic criteri	Multiplic. criteri	Únic criteri	Amb publicitat	Sense publicitat			
Obres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subministrament	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	68.283,18 €	68.283,18 €
Patrimonials	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gestió de serveis públics	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Serveis	90.387,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	324.142,77 €	414.529,77 €
Concessió d'obra pública	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Col·laboració entre el sector públic i el sector p	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Caràcter administratiu especial	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Altres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.061,17 €	7.061,17 €
Total	90.387,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	399.487,12 €	489.874,12 €

Apartat 22. Estat de valors rebuts en dipòsit

L'entitat no ha rebut cap valor en dipòsit.

Apartat 23.1. Informació pressupostària. Exercici corrent

1.a) Pressupost de despeses. Modificacions de crèdit

Aplicació pressupostària	Descripció	Crèdits extraordinaris	Suplements de crèdit	Ampliacions de crèdit	Transferències de Crèdit		Incorporacions de romanents de crèdit	Crèdits generats per ingressos	Baixes per anul·lació	Ajustos per pròrroga	Total modificacions
					Positives	Negatives					
2023--451-1300001	Retribucions bàsiques/ personal laboral	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.496,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-11.496,00 €
2023--451-1600001	Seguretat Social	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	28.033,34 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-28.033,34 €
2023--451-2210089	Altres subministraments	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.500,00 €
2023--451-2260001	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €
2023--451-2260011	Formació dels empleats públics	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.944,35 €	0,00 €	0,00 €	1.944,35 €
2023--451-226001170	Formació del personal propi recursos extern	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.626,55 €	0,00 €	0,00 €	5.626,55 €
2023--451-2270013	Treballs tècnics	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.313,30 €	0,00 €	0,00 €	6.313,30 €
2023--451-227001370	Treballs tècnics	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	35.014,96 €	0,00 €	0,00 €	35.014,96 €
2023--451-2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.024,34 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-4.024,34 €
2023--451-2300001	Dietes, locomoció i trasllats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	83,81 €	0,00 €	0,00 €	83,81 €
2023--451-4316210	A l'Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat (EADOP)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.229,34 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.229,34 €
2023--451-4490004	A la Universitat Politècnica de Catalunya	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.024,34 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.024,34 €
2023--451-4490005	A la Universitat Pompeu Fabra	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.800,00 €
2023--451-4820001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.000,00 €
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €	43.553,68 €	43.553,68 €	0,00 €	48.982,97 €	0,00 €	0,00 €	48.982,97 €

1.b) Pressupost de despeses. Romanents de crèdit

Aplicació pressupostària	Descripció	Romanents compromesos	Romanents no compromesos	Total
2023--443-2270013	Treballs tècnics	0,00 €	4.270,84 €	4.270,84 €
2023--451-1200001	Retribucions bàsiques/ personal funcionari	0,00 €	-1.158,10 €	-1.158,10 €
2023--451-1210001	Retribucions complementàries/personal funcionari	0,00 €	-354,24 €	-354,24 €
2023--451-1300001	Retribucions bàsiques/ personal laboral	0,00 €	44.267,66 €	44.267,66 €
2023--451-1300002	Retribucions complementàries/personal laboral	0,00 €	34.913,97 €	34.913,97 €
2023--451-1320001	Retrib. bàsiques i altres remun/pers. laboral AD i assim	0,00 €	37,26 €	37,26 €
2023--451-1500001	Productivitat	0,00 €	962,70 €	962,70 €
2023--451-1600001	Seguretat Social	0,00 €	19.441,90 €	19.441,90 €
2023--451-2020002	Lloguer d'equips de reprografia i fotocopiadores	0,00 €	27,96 €	27,96 €
2023--451-2020003	Lloguers i canons de programari	0,00 €	2.145,45 €	2.145,45 €
2023--451-2040001	Altres lloguers i canons	0,00 €	-939,59 €	-939,59 €
2023--451-2100001	Conser, repar, mant.terrenys, edificis i altres const	0,00 €	-15.168,58 €	-15.168,58 €
2023--451-2120003	Manteniment d'aplicacions informàtiques	0,00 €	-2.762,48 €	-2.762,48 €
2023--451-2130001	Conserv, repar i manteniment d'altre imm.material	0,00 €	-3.192,19 €	-3.192,19 €
2023--451-2200001	Material d'oficina no inventariable	0,00 €	468,39 €	468,39 €
2023--451-2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	0,00 €	-679,41 €	-679,41 €
2023--451-2210001	Aigua i energia	0,00 €	1.796,51 €	1.796,51 €
2023--451-2210089	Altres subministraments	0,00 €	144,78 €	144,78 €
2023--451-2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	0,00 €	-187,26 €	-187,26 €
2023--451-2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	0,00 €	-47,62 €	-47,62 €
2023--451-2240001	Despeses d'assegurances	0,00 €	1.195,65 €	1.195,65 €
2023--451-2250001	Tributs	0,00 €	423,70 €	423,70 €
2023--451-2260001	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	0,00 €	-8.561,76 €	-8.561,76 €
2023--451-2260002	Atencions protocol·làries i representatives	0,00 €	-345,00 €	-345,00 €
2023--451-2260003	publicitat, difusió, i campanyes institucionals	0,00 €	-244,39 €	-244,39 €
2023--451-2260005	Organització de reunions, conferències	0,00 €	100,00 €	100,00 €
2023--451-2260007	Publicacions i edictes als diaris oficials	0,00 €	-895,70 €	-895,70 €
2023--451-2260009	Funcionament de consells i òrgans col·legiats	0,00 €	413,11 €	413,11 €
2023--451-2260011	Formació dels empleats públics	0,00 €	1.431,35 €	1.431,35 €
2023--451-226001170	Formació del personal propi recursos extern	0,00 €	-29,00 €	-29,00 €
2023--451-2260033	Desenv. programes de seguretat i salut laboral en el treball per prevenció de riscos laborals	0,00 €	4.030,76 €	4.030,76 €
2023--451-2260039	Despeses per serveis bancaris	0,00 €	86,80 €	86,80 €
2023--451-2260040	Inscripció com a soci o altra figura a organismes o a entitats de caràcter associatiu	0,00 €	-97,91 €	-97,91 €
2023--451-2260089	Altres despeses diverses UPD	0,00 €	-467,35 €	-467,35 €
2023--451-2270001	Neteja i sanejament	0,00 €	-3.484,29 €	-3.484,29 €
2023--451-2270012	Auditories i control de fons europeu	0,00 €	-2.879,20 €	-2.879,20 €
2023--451-2270013	Treballs tècnics	0,00 €	-10.905,09 €	-10.905,09 €
2023--451-227001370	Treballs tècnics	0,00 €	-1.856,98 €	-1.856,98 €
2023--451-2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	0,00 €	56.499,69 €	56.499,69 €
2023--451-2280003	Solucions TIC CTTI- Serveis recurrents	0,00 €	-3.994,14 €	-3.994,14 €
2023--451-2300001	Dietes, locomoció i trasllats	0,00 €	-1.000,11 €	-1.000,11 €
2023--451-4316210	A l'Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat (EADOP)	0,00 €	533,14 €	533,14 €
2023--451-6200001	Inversions en maquinària i utilitatge	0,00 €	-4.110,27 €	-4.110,27 €
2023--451-6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	0,00 €	-10.964,17 €	-10.964,17 €
2023--451-6500001	Inversions en equips de procés de dades	0,00 €	14.762,56 €	14.762,56 €

Aplicació pressupostària	Descripció	Romanents compromesos	Romanents no compromesos	Total
2023--451-6700001	Fons bibliogràfic	0,00 €	640,34 €	640,34 €
Total		0,00 €	114.269,69 €	114.269,69 €

1.c.1) Pressupost de despeses. Execució de projectes d'inversió. Realitzada en l'exercici

Durant l'exercici 2023 no s'han executat projectes d'inversió.

1.c.2) Pressupost de despeses. Execució de projectes d'inversió. A realitzar en anualitats pendents

No consten projectes d'inversió en anualitats pendents.

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

Aplicació pressupostària	Descripció	Anul·lació de liquidacions	Ajornament i fraccionament	Devolució d'ingressos	Total drets anul·lats
2023 - - 3010001	Venda de publicacions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 3190009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins de	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 3190010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 3800001	Reintegraments d'exercicis tancats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 3990009	Altres ingressos diversos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 4060005	Altres ingressos de la Seguretat Social	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 4100010	Del Departament de Cultura	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 4100012	Del Departament de Salut	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 493000101	Subvencions Fons Social Europeu	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 5200001	Interessos de comptes corrents	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 8300010	Del Departament de Cultura	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 8700001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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

Aplicació pressupostària	Descripció	Cobraments en espècie	Insolvències	Altres causes	Total drets cancel·lats
2023 - - 3010001	Venda de publicacions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 3190009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins de	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 3190010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 3800001	Reintegraments d'exercicis tancats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 3990009	Altres ingressos diversos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 4060005	Altres ingressos de la Seguretat Social	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 4100010	Del Departament de Cultura	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 4100012	Del Departament de Salut	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 493000101	Subvencions Fons Social Europeu	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 5200001	Interessos de comptes corrents	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 8300010	Del Departament de Cultura	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 8700001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Apartat 23.2. Informació pressupostària. Exercicis tancats

1. Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats

Aplicació pressupostària	Descripció	Obligacions pendents de pagament a 1 de gener	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre
2022--451-1600001	Seguretat social	23.099,27 €	0,00 €	23.099,27 €	0,00 €	23.099,27 €	0,00 €
2022--451-2020002	Lloguer d'equips de reprografia i fotocopiadores	138,92 €	0,00 €	138,92 €	0,00 €	138,92 €	0,00 €
2022--451-2020003	Lloguers i canons de programari	4.399,89 €	0,00 €	4.399,89 €	0,00 €	4.399,89 €	0,00 €
2022--451-2040001	Altres lloguers i canons	32,59 €	0,00 €	32,59 €	0,00 €	32,59 €	0,00 €
2022--451-2100001	Conser, repar,mant.terrenys, edificis i altres const	10.846,44 €	0,00 €	10.846,44 €	0,00 €	10.846,44 €	0,00 €
2022--451-2120003	Manteniment d'aplicacions informàtiques	2.666,36 €	0,00 €	2.666,36 €	0,00 €	2.666,36 €	0,00 €
2022--451-2130001	Conserv, repar i manteniment d'altre imm.material	381,15 €	0,00 €	381,15 €	0,00 €	381,15 €	0,00 €
2022--451-2200001	Material d'oficina no inventariable	968,00 €	0,00 €	968,00 €	0,00 €	968,00 €	0,00 €
2022--451-2210001	Aigua i energia	1.805,70 €	0,00 €	1.805,70 €	0,00 €	1.805,70 €	0,00 €
2022--451-2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	1.117,95 €	0,00 €	1.117,95 €	0,00 €	1.117,95 €	0,00 €
2022--451-2260009	Funcionament de consells i òrgans col·legiats	4.635,56 €	0,00 €	4.635,56 €	0,00 €	4.635,56 €	0,00 €
2022--451-2260033	Desenv. Programes de seguretat i salut laboral en el treball per prevenció de riscos laborals	1.819,40 €	0,00 €	1.819,40 €	0,00 €	1.819,40 €	0,00 €
2022--451-2260039	Despeses per serveis bancaris	4,11 €	0,00 €	4,11 €	0,00 €	4,11 €	0,00 €
2022--451-2260089	Altres despeses diverses upd	210,92 €	0,00 €	210,92 €	0,00 €	210,92 €	0,00 €
2022--451-2270001	Neteja i sanejament	2.295,10 €	0,00 €	2.295,10 €	0,00 €	2.295,10 €	0,00 €
2022--451-2270012	Auditories i control de fons europeu	1.500,40 €	0,00 €	1.500,40 €	0,00 €	1.500,40 €	0,00 €
2022--451-2270013	Treballs tècnics	30.555,82 €	0,00 €	30.555,82 €	0,00 €	30.555,82 €	0,00 €
2022--451-227001370	Treballs tècnics	4.958,26 €	0,00 €	4.958,26 €	0,00 €	4.958,26 €	0,00 €
2022--451-2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	15.270,20 €	0,00 €	15.270,20 €	0,00 €	15.270,20 €	0,00 €
2022--451-2280003	Solucions TIC CTTI- serveis recurrents	1.432,63 €	0,00 €	1.432,63 €	0,00 €	1.432,63 €	0,00 €
2022--451-6700001	Fons bibliogràfic	278,54 €	0,00 €	278,54 €	0,00 €	278,54 €	0,00 €
Total		108.417,21 €	0,00 €	108.417,21 €	0,00 €	108.417,21 €	0,00 €

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

Aplicació pressupostària	Descripció	Drets pendents de cobrament a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Recaptació	Drets pendents de cobrament a 31 de desembre
2022 - - 3010001	Venda de publicacions	20,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20,19 €	0,00 €
2022 - - 3990009	Altres ingressos diversos	7.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.000,00 €	0,00 €
2022 - - 4100012	Del Departament de Salut	28.014,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	28.014,96 €	0,00 €
Total		35.035,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	35.035,15 €	0,00 €

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

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

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

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

3. Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

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

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

Aplicació pressupostària	Descripció	Compromisos de despesa adquirits amb càrrec al pressupost de l'exercici				Exercicis successius
		2024	2025	2026	2027	
-451-2270001	Neteja i sanejament	13.873,81 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total		13.873,81 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Apartat 23.4. Informació pressupostària. Despeses amb finançament afectat

1. Desviacions de finançament per agent finançador

Codi de despesa	Descripció	Agent finançador		Coef. finan.	Desviacions de l'exercici		Desviacions acumulades	
		Tercer	Aplicació pressupostària		Positives	Negatives	Positives	Negatives
				0,00000	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

2. Gestió de la despesa pressupostària

Projecte	Denominació	Despesa prevista	O.R. Exercicis anteriors	O.R. En l'exercici	Total O.R.	Despesa pendent de realitzar
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Apartat 23.5 Informació pressupostària. Romanent de tresoreria

5.1. Estat del romanent de tresoreria

Número de comptes	Components	Imports exercici		Imports exercici anterior	
57,556	1. (+) Fons líquids	0,00 €	389.152,36 €	0,00 €	183.024,87 €
	2. (+) Drets pendents de cobrament	0,00 €	28.135,94 €	0,00 €	35.135,94 €
430	- (+) del pressupost corrent	28.035,15 €	0,00 €	35.035,15 €	0,00 €
431	- (+) de pressupostos tancats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
246,247,260,265,440,442,449,456,470,471,472,537,538,550,565,566	- (+) d'operacions no pressupostàries	100,79 €	0,00 €	100,79 €	0,00 €
	3. (-) Obligacions pendents de pagament	0,00 €	258.966,62 €	0,00 €	180.743,60 €
400	- (+) del pressupost corrent	183.754,16 €	0,00 €	108.417,21 €	0,00 €
401	- (+) de pressupostos tancats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
167,168,180,185,410,412,419,453,456,4751,4752,4753,4754,4755,4756,4757,4758,4750,476,477,517,518,550,560,561	- (+) d'operacions no pressupostàries	75.212,46 €	0,00 €	72.326,39 €	0,00 €
	4. (+) Partides pendents d'aplicació	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
554,559	- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
555,5581,5585	- (+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)	0,00 €	158.321,68 €	0,00 €	37.417,21 €
	II. Excés de finançament afectat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
295,298,490,595,598	III. Saldos de dubtós cobrament	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	IV. Romanent de tresoreria no afectada (I-II-III)	0,00 €	158.321,68 €	0,00 €	37.417,21 €

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

Número de comptes	Components	Imports exercici		Imports exercici anterior
	IV. Romanent de tresoreria no afectat (*)	158.321,68 €		37.417,21 €
	1. (-) Obligacions pendents de reconeixement en pressupost	0,00 €		0,00 €
	- (+) Creditors per operacions meritades	33.527,55 €		35.836,89 €
	V. Romanent de tresoreria total (IV - 1)	124.794,13 €		1.580,32 €

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

Tots els drets de cobrament són exigibles i no es troben ajornats ni fraccionats.

Apartat 23.7 Informació pressupostària. Creditors per operacions reportades

Compte	Import	Observacions
628000	715,07 €	Subministrament elèctric desembre
640003	1.877,70 €	Provisió paga juny 2024 personal funcionari (meritat juliol-desembre 2023) + Increment del 0,05 provinent del PIB (Llei pressupostos 2023 article 25.2.b))
640004	27.689,87 €	Provisió paga juny 2024 personal laboral (meritat juliol-desembre 2023)) + Increment del 0,05 provinent del PIB (Llei pressupostos 2023 article 25.2.b))
640005	3.244,91 €	Provisió paga juny 2024 personal alts càrrecs (meritat juliol-desembre 2023)) + Increment del 0,05 provinent del PIB (Llei pressupostos 2023 article 25.2.b))
Total	33.527,55 €	

Apartat 23.8 Informació pressupostària. Conciliació resultat econòmic financer

Resultat pressupostari	Exercici 2023
Resultat econòmic patrimonial	-33.336,67
Ingressos i despeses pressupostàries no imputables al compte del resultat:	110.770,08
Capítol 9 Variació de passius financers	
Capítol 8: Variació d'actius financers	37.120,00
Capítol 7: Transf. capital a entitats dependents	
Capítol 6: Alienació d'inversions reals	-36.791,54
Capítols 4 i 7: Transferències corrents i de capital	110.441,77
Creditors per devolucions d'ingressos	
Ingressos i despeses no imputables pressupostàriament:	42.854,77
Dotacions per a amortitzacions	554.575,87
Ingressos i despeses anticipades	
Variació d'existències	
Ajust per interessos meritats (ingressos i despeses) no imputats a pressupost	
Impacte de les provisions a curt i llarg termini	
Compte 413: Creditors per operacions meritades	-2.309,34
Ingressos i despeses excepcionals	
Creditors de provisions per deteriorament	
Imputació APP's	
Reclassificació préstecs Sagrera Alta Velocitat, Consorci Costa Brava i Ifercat	
Treballs realitzats per l'entitat	-509.411,76
Altres moviments no imputables pressupostàriament	
Resultat pressupostari	120.288,18

Apartat 24. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris

1) Indicadors financers i patrimonials

Liquiditat immediata

389.149,47 €	444.603,63 €	0,88
389.152,36 €	444.603,63 €	0,88

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

Liquiditat a curt termini

Fons líquids (1)	Drets pendents de cobrament (2)	Passiu corrent (3)	Liquiditat a curt termini ((1+2) / 3)
389.152,36 €	28.135,94 €	444.603,63 €	0.94

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

Liquiditat general

Actiu corrent (1)	Passiu corrent (2)	Liquiditat general (1/2)
417.288,30 €	444.603,63 €	0,94

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

Endeutament

Passiu corrent (1)	Passiu no corrent (2)	Patrimoni net (3)	Endeutament ((1+2) / (1+2+3))
444.603,63 €	0,00 €	2.886.414,62 €	0,13

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

Relació d'endeutament

Passiu corrent (1)	Passiu no corrent (2)	Relació d'endeutament (1 / 2)
444.603,63 €	0,00 €	0,00

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

Flux de caixa (Cash flow)

Passiu corrent (1)	Passiu no corrent (2)	Fluxos nets de gestió (3)	Flux de caixa ((2 / 3) + (1 / 3))
444.603,63 €	0,00 €	184.935,62 €	2,40

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

Ràtios del compte del resultat econòmic patrimonial

Estructura dels ingressos

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA								
Ing. trib. (1)	Transf. (2)	V y PS (3)	Resta (4)	IGOR (1+2+3+4)	Ing. trib. / IGOR	Transf. / IGOR	V y PS / IGOR	Resta / IGOR
0,00 €	1.774.659,00 €	9.290,87 €	521.473,94 €	2.305.423,81 €	0,00	0,77	0,00	0,23

- Ingressos tributaris i urbanístics (Ing. trib.)

- Transferències i subvencions rebudes (Transf.)

- Vendes i prestacions de serveis (V y PS)

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

Estructura de les despeses

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA								
Desp. pers. (1)	Transf. (2)	Aprov. (3)	Resta (4)	DGOR (1+2+3+4)	Desp. per. / DGOR	Transf. / DGOR	Aprov. / DGOR	Resta / DGOR
1.270.654,08 €	18.520,54 €	0,00 €	1.051.572,70 €	2.340.747,32 €	0,54	0,01	0,00	0,45

- Despeses de personal (**G. Per.**)
- Transferències i subvencions concedides (**Transf.**)
- Aprovisionaments (**Aprov.**)
- Resta despeses de gestió ordinària (**Resta DGOR**)

Cobertura de les despeses corrents

Despeses de gestió ordinària (1)	Ingressos de gestió ordinària (2)	Cobertura de les despeses corrents (1 / 2)
2.340.747,32€	2.305.423,81 €	1,02

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

2) Indicadors pressupostaris

a) Del pressupost de despeses corrent

Execució del pressupost de despeses

Obligacions reconegudes netes (1)	Crèdits definitius (2)	Execució del pressupost de despeses (1/2)
1.825.272,33 €	1.939.542,02 €	0,94

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

Realització de pagaments

Pagaments realitzats (1)	Obligacions reconegudes netes (2)	Realització de pagaments (1/2)
1.641.518,17 €	1.825.272,33 €	0,90

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

Esforz inversor

Obligacions reconegudes netes (Capítol 6 + 7) (1)	Obligacions reconegudes netes (2)	Esforz inversor (1/2)
36.791,54 €	1.825.272,33 €	0,02

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

Període mitjà de pagament

Obligacions pendents de pagament (1)	Obligacions reconegudes netes (2)	PMP (1 / 2) x 365
183.754,16	1.825.272,33 €	36,75

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

La Llei Orgànica 9/2013 de 20 de desembre, de control de deute comercial en el sector públic va modificar la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, introduint, dins del principi de sostenibilitat financera, el control del deute comercial i la lluita 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 règims 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 transitòria única, i es troben publicades en el següent enllaç: <http://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/seguiment-control-finances/periode-mitja-pagament-proveïdors/>

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

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

On:

Rati d'operacions pagades s'obté calculant:

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

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

$$\frac{\sum(\text{Nombre de dies de pendent pagament} * \text{Import de l'operació pendent de pagament})}{\text{Import total de pagaments pendents}}$$

b) Del pressupost d'ingressos corrent

Execució del pressupost d'ingressos

Drets reconeguts nets (1)	Previsions definitives (2)	Execució del pressupost d'ingressos (1/2)
1.945.560,51 €	1.939.542,02 €	1,00

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

Realització de cobraments

Recaptació neta (1)	Drets reconeguts nets (2)	Realització de cobraments (1/2)
1.917.525,36 €	1.945.560,51 €	0,99

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

Període mitjà de cobrament

Drets pendents de cobrament (1)	Drets reconeguts nets (2)	PMC (1 / 2 * (365 dies))
28.035,15 €	1.945.560,51 €	5,26

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

d) De pressupostos tancats

Realització de pagaments

Pagaments (1)	Saldo inicial d'obligacions (+/- modificacions i anul·lacions) (2)	Realització de pagaments (1/2)
108.417,21 €	108.417,21 €	1,00

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

Realització de cobraments

Cobraments (1)	Saldo inicial de drets (+/- modificacions i anul·lacions) (2)	Realització de cobraments (1/2)
35.035,15 €	35.035,15 €	1,00

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

Apartat 25. Informació sobre el cost de les activitats

1. Resum general de costos de l'entitat

Elements	Import	%
DESPESES DE PERSONAL	1.270.654,08 €	54,28 %
Sous i salaris	988.585,62 €	42,23 %
Indemnitzacions	0,00 €	0,00 %
Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador	275.593,91 €	11,77 %
Altres costos socials	6.474,55 €	0,28 %
Indemnitzacions per raó del servei	0,00 €	0,00 %
Transport de personal	0,00 €	0,00 %
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	0,00 €	0,00 %
Cost de materials de reprografia i impremta	0,00 €	0,00 %
Cost d'altres materials	0,00 €	0,00 %
Adquisició de béns d'inversió	0,00 €	0,00 %
Tasques realitzades per altres entitats	0,00 €	0,00 %
SERVEIS EXTERIORS	490.916,02 €	20,97 %
Cost d'investigació i desenvolupament de l'exercici	0,00 €	0,00 %
Arrendaments i canons	24.157,63 €	1,03 %
Reparacions i conservació	55.240,33 €	2,36 %
Serveis de professionals independents	180.282,18 €	7,70 %
Transports	0,00 €	0,00 %
Serveis bancaris i similars	3.547,39 €	0,15 %
Publicitat, propaganda i relacions públiques	34.702,15 €	1,48 %
Subministres	14.617,59 €	0,62 %
Comunicacions i altres serveis	178.368,75 €	7,62 %
Costos diversos	0,00 €	0,00 %
Costos diversos	0,00 €	0,00 %
TRIBUTS	6.080,81 €	0,26 %
COSTOS CALCULATS	554.575,87 €	23,69 %
Amortitzacions	554.575,87 €	23,69 %
COSTOS FINANCERS	0,00 €	0,00 %
COST DE TRANSFERÈNCIES	18.520,54 €	0,79 %
ALTRES COSTOS	0,00 €	00,00 %
Total	2.340.747,32 €	

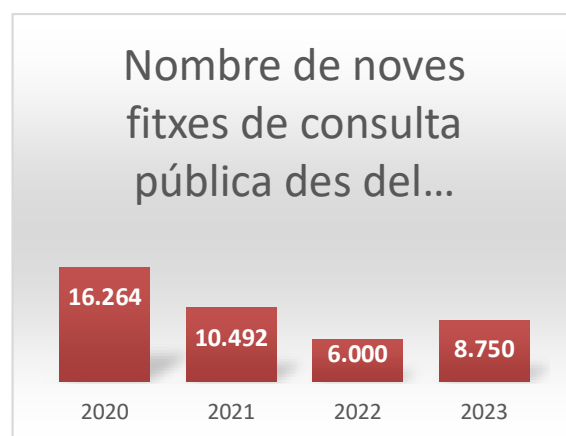
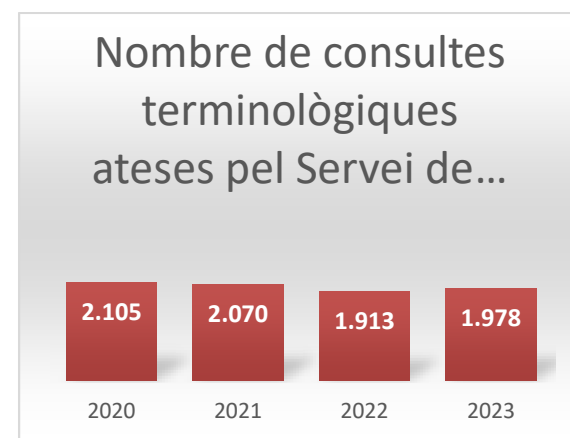
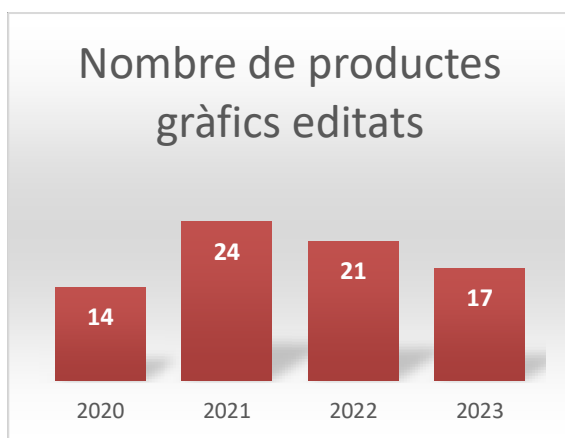
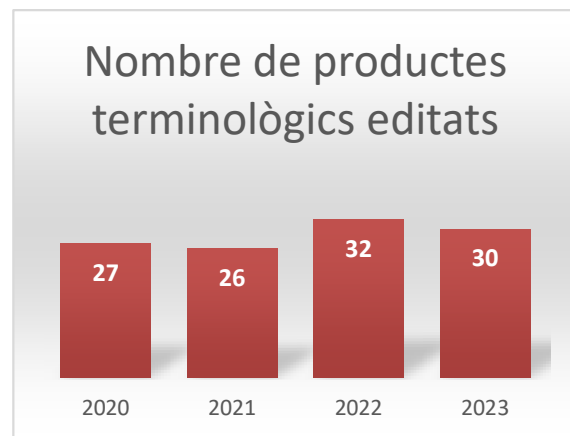
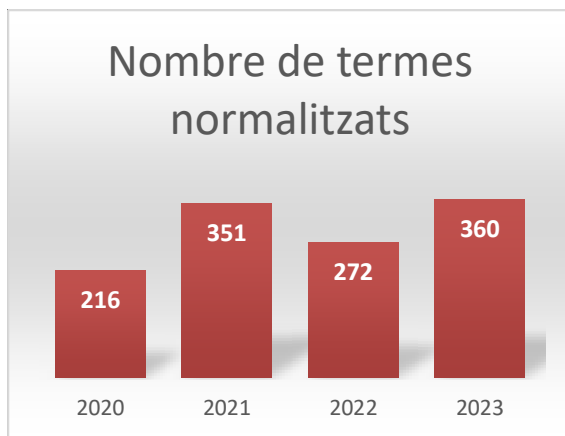
Apartat 26. Indicadors de gestió

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

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

S

Destaquem els següents indicadors:



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

Aquesta nota s'elabora 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 2023.

Impacte indirecte o induït de la COVID en els ingressos i despeses de l'entitat

Aquest 2023 la COVID no ha impactat de manera indirecta o induït en els ingressos i en les despeses del TERMCAT, com es pot observar en el quadre següent:

IMPACTE INDIRECTE DEL COVID (Dades en milers d'euros)	DESPESA MERITADA
Remuneracions de personal	0,00
Contractació de personal	0,00
Altres efectes	0,00
Despeses corrents de béns i serveis	0,00
Teletreball, educació no presencial i adquisició de mitjans informàtics amb aquesta finalitat	0,00
Desinfecció, neteja i mitjans per a la prevenció de contagis	0,00
Efectes relacionats amb la prestació de serveis i subministraments (inclòs indemnitzacions)	0,00
Altres efectes	0,00
A entitats dependents	0,00
Transferències corrents	0,00
Transferències corrents a famílies	0,00
Concerts educatius	0,00
Transferències corrents a empreses privades	0,00
Altres subvencions o ajudes corrents	0,00
Transferències corrents a corporacions locals	0,00
Altres efectes	0,00
A entitat dependents	0,00
Despeses corrents	0,00
Inversions real	0,00
Altres efectes	0,00
A entitats dependents	0,00
Transferències de capital	0,00
Transferències de capital a famílies	0,00
Transferències de capital a empreses privades	0,00
Altres subvencions o ajuts de capital	0,00
Transferències de capital a corporacions locals	0,00
Altres efectes	0,00
A entitats dependents	0,00
Despeses de capital	0,00
Despeses no financeres	0,00
Variació d'actius financers	0,00
Altres efectes	0,00
A entitats dependents	0,00
Total despeses	0,00
	TOTAL INGRESSOS
Transferències COVID	0,00
Altres ingressos COVID	0,00
Minoració ingressos	0,00
Total ingressos	0,00

Apartat 28. Fets posteriors al tancament

El 31 de març de 2023 es van formular els comptes anuals de l'exercici 2023, han estat reformulats per la detecció d'algun petit ajust en el procediment d'auditoria d'aquests mateixos comptes.

Apartat 29. Nota addicional: Saldos i operacions amb les entitats Grup Generalitat

En compliment d'allò establert en el punt 5 de la Resolució de l'Interventor general, de 21 de desembre de 2023, per la qual s'aprova la instrucció sobre el tancament comptable i procés de consolidació de comptes de les entitats del sector públic de la Generalitat, s'informa a continuació del detall de les operacions i saldos que l'entitat té durant 2023 en termes pressupostaris i financers amb les entitats del Grup Generalitat de Catalunya.

a) Operacions Pressupostaries

NIF	NOM ENTITAT	CODI	PARTIDA	DRET	PAGAMENT
S0811001G	Generalitat de Catalunya	1000	4100010	1.851.879,05	1.851.879,05
S0811001G	Generalitat de Catalunya	1000	4100012	28.014,96	28.014,96
S5800004C	Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions	6210	3010001	84,97	84,97
Q0840004F	Escola d'Administració Pública	6030	3190009	371,90	371,90
S0811001G	Generalitat de Catalunya	1000	8300010	37.120,00	37.120,00

NIF	NOM ENTITAT	CODI	PARTIDA	OBLIGACIÓ	PAGAMENT
Q0801175A	Consorci Administració Oberta de Catalunya	7210	2400001	95,54	95,54
S5800004C	Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions	6210	226007	499,70	499,70
Q5856338H	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI)	6290	2280003	7.838,56	7.838,56
S5800004C	Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions	6210	4316210	9.696,20	9.696,20

b) Operacions Pèrdues i guanys

NIF	NOM ENTITAT	CODI	COMPTE	INGRÉS
S0811001G	Generalitat de Catalunya	1000	750001	1.223.000,58
S0811001G	Generalitat de Catalunya	1000	750001	28.014,96
S5800004C	Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions	6210	700001	84,97
Q0840004F	Escola d'Administració Pública	6030	705000	371,90

NIF	NOM ENTITAT	CODI	COMPTE	DESPESA
Q0801175A	Consorci Administració Oberta de Catalunya	7210	621800	95,54
Q5856338H	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI)	6290	629903	7.838,56
S5800004C	Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions	6210	629100	499,70
S5800004C	Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions	6210	650022	9.696,20

c) Saldos balanç

NIF	NOM ENTITAT	CODI	COMPTE	SALDO DEUTOR
S0811001G	Generalitat de Catalunya	1000	43000	0,00
S0811001G	Generalitat de Catalunya	1000	43000	28.014,96
S5800004C	Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions	6210	43000	20,19
Q0840004F	Escola d'Administració Pública	6030	4300	0,00

NIF	NOM ENTITAT	CODI	COMPTE	SALDO CREDITOR
Q0801175A	Consorci Administració Oberta de Catalunya	7210	4000	0,00
Q5856338H	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI)	6290	4000	0,00
S5800004C	Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions	6210	4000	2.731,31

46560982N
JORDI BOVER
(R: Q5856337J)

Signat digitalment per
46560982N JORDI
BOVER (R: Q5856337J)
Data: 2024.04.12
22:01:04 +02'00'

Jordi Bover i Salvadó
Director

Clara Giralt
Liesa - DNI
36978340K
(TCAT)

2024.04.1
2 21:14:09
+02'00'

Clara Giralt Liesa
Cap d'Administració