

## **AGÈNCIA DE CIBERSEGURETAT DE CATALUNYA**

---

- Informe d'auditoria pública
- Comptes anuals de l'exercici 2021



---

**AGÈNCIA DE CIBERSEGURETAT DE CATALUNYA**



---

**INFORME D'AUDITORIA PÚBLICA DE COMPTES ANUALS**

---

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

Als membres del Consell d'Administració de  
**l'AGÈNCIA DE CIBERSEGURETAT DE CATALUNYA**

### Opinió

---

Hem auditat els comptes anuals adjunts de **l'AGÈNCIA DE CIBERSEGURETAT DE CATALUNYA** (en endavant "l'Entitat"), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, el compte del resultat econòmic patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Segons 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 2021, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de la liquidació del pressupost, corresponents a l'exercici finalitzat 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 adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

### Fonament de l'opinió

---

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu la Resolució de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya 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 aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació a l'auditoria dels 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 de comptes anuals per al Sector Públic a Espanya, segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de l'esmentat Sector Públic.

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





## Qüestions clau de l'auditoria

---

Les qüestions clau de l'auditoria són aquelles qüestions que, segons el nostre judici 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 aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

- *Transferències corrents i de capital rebudes de la Generalitat de Catalunya*

D'acord amb el què es descriu a la nota 14 de la memòria dels comptes anuals, l'Entitat rep transferències corrents d'import significatiu procedents del Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori per al finançament de la seva activitat, d'acord amb el previst en el contracte programa vigent.

Atenent a la importància quantitativa de l'import de les transferències corrents i de capital rebudes durant l'exercici 2021, així com l'existència d'aspectes concrets que se'n deriven del marc comptable i legal que regula els criteris d'enregistrament d'aquestes operacions, considerem una qüestió clau la seva revisió als efectes de minimitzar els riscos que se'n deriven relacionats amb el seu meritament i la classificació comptable dels excedents, reintegrables o no, que es puguin generar al tancament de l'exercici.

Els procediments aplicats per a minimitzar aquests riscos han comprès, entre d'altres, els següents:

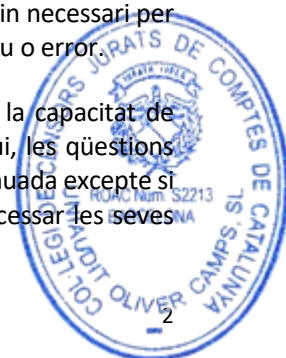
- Obtenció, lectura i revisió del contracte programa vigent a 31 de desembre de 2021, i en especial, d'aquelles clàusules de caràcter econòmic i financer que tinguin influència en el tractament de les transferències atorgades de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2021.
- Confirmació dels imports enregistrats corresponents a les transferències rebudes l'any 2021, corrents i de capital, amb la resposta obtinguda del Departament d'adscripció corresponent.
- Revisió de la correcta determinació dels excessos de transferències, corrents i de capital, efectuades per l'entitat i de la seva classificació comptable atès el previst en el marc comptable de referència i el previst a la Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2021.
- Revisió que la informació inclosa en la memòria relativa als ingressos per subvencions i transferències s'adequa a la requerida pel pla comptable que constitueix el seu marc normatiu d'aplicació.

## Responsabilitat de la Direcció en relació als comptes anuals

---

La Direcció és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de la liquidació del pressupost, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, la Direcció és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per mantenir el principi de gestió continuada, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb la gestió continuada i utilitzant el principi comptable de gestió continuada excepte si la Generalitat de Catalunya té la intenció o obligació legal de liquidar l'entitat o de cessar les seves operacions, o bé no existeix cap altra alternativa realista.





## Responsabilitats de l'auditor en relació a l'auditoria dels comptes anuals

---

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

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

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

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

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

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació a la Direcció 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.





## Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

---

Amb l'abast previst en la nostra auditoria pública de comptes anuals, hem revisat determinats aspectes vinculats al compliment de la legalitat en les operacions efectuades per l'Entitat en l'exercici 2021. Aquestes comprovacions s'han efectuat aplicant procediments d'auditoria consistents en la verificació del control intern aplicat, així com els procediments analítics i substantius previstos en la planificació del treball d'auditoria.

Hem obtingut evidència suficient i adequada per a considerar que, amb els procediments aplicats, excepte pels aspectes que a continuació es detallen, s'ha complert amb els aspectes més rellevants de la legalitat, en quant a la incidència d'aquesta en la informació financera.

**UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L.**  
Juanjo Poo Casasayas

Barcelona, 22 de juny de 2022



**Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya**

**UNIAUDIT OLIVER CAMPS,  
SL**

**2022 Núm. 20/22/07820**

**IMPORT COL-LEGAL: 30,00 EUR**

Segell distintiu d'altres actuacions

# AGÈNCIA DE CIBERSEGURETAT DE CATALUNYA

## *COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2021*

---

- Balanç
- Compte del resultat econòmic patrimonial
- Estat de canvis en el patrimoni net
- Estat de fluxos d'efectiu
- Liquidació del pressupost
- Memòria



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Balanços a 31 de desembre de 2021 i 2020

ACTIU	Notes de la memòria	2021	2020
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>1.125.098,18</b>	<b>551.513,78</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	<b>6</b>	<b>662.583,09</b>	<b>0,00</b>
3 Aplicacions informàtiques		662.583,09	0,00
<b>II. Immobilitzat material</b>	<b>7</b>	<b>462.515,09</b>	<b>551.513,78</b>
5 Altre immobilitzat material		462.515,09	551.513,78
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>4.567.186,09</b>	<b>4.965.675,82</b>
<b>III Deutors i altres comptes a cobrar</b>		<b>2.502.784,41</b>	<b>4.215.062,81</b>
1. Deutors per operacions de gestió	<b>9</b>	2.502.784,41	3.446.278,38
3. Administracions públiques	<b>9 i 19</b>	0,00	768.784,43
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>2.064.401,68</b>	<b>750.613,01</b>
2. Tresoreria		2.064.401,68	750.613,01
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>		<b>5.692.284,27</b>	<b>5.517.189,60</b>

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	2021	2020 reexpressat
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>4.219.626,09</b>	<b>3.339.646,93</b>
<b>I. Patrimoni aportat</b>	<b>11</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>
<b>II. Patrimoni generat</b>	<b>11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Resultats d'exercicis anteriors		0,00	0,00
2. Resultats de l'exercici		0,00	0,00
<b>IV. Altres increments patrimonials pdts imputació a resultats</b>	<b>12</b>	<b>4.159.626,09</b>	<b>3.279.646,93</b>
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>1.472.658,18</b>	<b>2.177.542,67</b>
<b>II. Deutes a curt termini</b>	<b>10</b>	<b>69.913,64</b>	<b>67.985,95</b>
4. Altres Deutes		69.913,64	67.985,95
<b>IV. Creditors i altres comptes a pagar</b>		<b>1.402.744,54</b>	<b>2.109.556,72</b>
2. Altres comptes a pagar	<b>10</b>	1.242.595,26	1.993.990,81
3. Administracions públiques	<b>13</b>	160.149,28	115.565,91
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>		<b>5.692.284,27</b>	<b>5.517.189,60</b>

Les notes descrites en la Memòria adjunta formen part integrant dels Balanços dels exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2021 i 2020.





# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Compte del Resultat Econòmic Patrimonial dels exercicis finalitzats el 31 de desembre de 2021 i 2020

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL	Notes de la memòria	2021	2020 reexpressat
<b>2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>12</b>	<b>13.952.048,67</b>	<b>12.108.594,58</b>
a) Transferències de l'exercici		13.623.828,55	11.828.165,92
b) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer		328.220,12	280.428,66
<b>3. Vendes netes i prestació de serveis</b>		<b>0,00</b>	<b>1.237,93</b>
b) Prestació de serveis		0,00	1.237,93
<b>6. Altres resultats de gestió ordinària</b>		<b>0,00</b>	<b>12.924,30</b>
<b>7. Excès de provisions</b>		<b>2.912,14</b>	<b>22.807,52</b>
<b>A. TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)</b>		<b>13.954.960,81</b>	<b>12.145.564,33</b>
<b>8. Despeses de personal</b>	<b>14.4</b>	<b>-2.896.326,81</b>	<b>-2.565.497,26</b>
a) Sous, salaris i assimilats		-2.340.855,87	-2.047.833,58
b) Càrregues socials		-555.470,94	-517.663,68
<b>11. Altres despeses de gestió ordinària</b>	<b>14.3</b>	<b>-10.729.511,36</b>	<b>-9.299.635,41</b>
a) Subministraments i serveis exteriors		-10.691.655,79	-9.198.303,20
b) Tributs		-37.855,57	-101.332,21
<b>12. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>6 i 7</b>	<b>-328.220,12</b>	<b>-280.428,66</b>
<b>B. TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)</b>		<b>-13.954.058,29</b>	<b>-12.145.561,33</b>
<b>I Resultat (Estalvi o Desestalvi) de la Gestió Ordinària (A+B)</b>		<b>902,52</b>	<b>3,00</b>
<b>14 Altres partides no ordinàries</b>		<b>-902,52</b>	<b>0,00</b>
<b>II Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)</b>		<b>0,00</b>	<b>3,00</b>
<b>19 Diferències de canvi</b>		<b>0,00</b>	<b>-3,00</b>
<b>III Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20)</b>		<b>0,00</b>	<b>-3,00</b>
<b>IV Resultat (Estalvi o Desestalvi) net de l'exercici (II+III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Les notes descrites en la Memòria adjunta formen part integrant dels Comptes del resultat econòmic patrimonial dels exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2021 i 2020.



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Estat de canvis en el Patrimoni Net dels exercicis finalitzats el 31 de desembre de 2021 i 2020

### Estat d'ingressos i despeses reconeguts

	2021	2020 reexpressat
<b>I RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS DIRECTAMENT AL PATRIMONI</b>		
4. Altres increments patrimonials	1.208.199,28	2.978.598,31
<b>TOTAL (1+2+3+4)</b>	<b>1.208.199,28</b>	<b>2.978.598,31</b>
<b>III TRANSFERENCIES AL COMPTE DE RESULTAT ECONOMIC PATRIMONIAL</b>		
4. Altres increments patrimonials	-328.220,12	-280.428,66
<b>TOTAL (1+2+3+4)</b>	<b>-328.220,12</b>	<b>-280.428,66</b>
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (I+II+III)</b>	<b>879.979,16</b>	<b>2.698.169,65</b>

### Estat Total de Canvis en el Patrimoni Net

	Patrimoni aportat	Resultats neg. anteriors	Excedents de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
<b>PATRIMONI NET AL FINAL EXERCICI 2020</b>	<b>60.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.099.083,63</b>	<b>3.159.083,63</b>
Ajustaments per canvis de criteris comptables i correcció d'errors	0,00	0,00	0,00	180.563,30	180.563,30
<b>PATRIMONI NET INICIAL EXERCICI 2021</b>	<b>60.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.279.646,93</b>	<b>3.339.646,93</b>
1. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	0,00	0,00	0,00	879.979,16	879.979,16
3. Altres variacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI</b>	<b>60.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.159.626,09</b>	<b>4.219.626,09</b>

Les notes descrites en la Memòria adjunta formen part integrant dels Estats total de canvis en el patrimoni net dels exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2021 i 2020.



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Estat de fluxos d'efectiu dels exercicis finalitzats el 31 de desembre de 2021 i 2020

	Exercici 2021	Exercici 2020
<b>A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>		
<b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Ajusts del resultat</b>	<b>325.307,98</b>	<b>-22.807,52</b>
a) Amortització de l'inmovilitzat (+)	328.220,12	280.428,66
c) Variació de provisions (+/-)	-2.912,14	-22.807,52
d) Imputació de subvencions (-)		-280.428,66
<b>3. Canvis en el capital corrent</b>	<b>1.010.306,05</b>	<b>-2.704.737,91</b>
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	1.712.278,40	-2.661.056,98
c) Altres actius corrents (+/-)	0,00	0,00
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	-703.900,04	-43.680,93
e) Altres passius corrents (+/-)	1.927,69	0,00
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)</b>	<b>1.335.614,03</b>	<b>-2.727.545,43</b>
<b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>		
<b>6. Pagaments per inversions (-)</b>	<b>-901.804,52</b>	<b>-190.465,16</b>
b) Immobilitzat intangible	-701.306,90	0,00
c) Immobilitzat material	-200.497,62	-190.465,16
<b>7. Cobraments per desinversions (+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c) Immobilitzat material	0,00	0,00
<b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)</b>	<b>-901.804,52</b>	<b>-190.465,16</b>
<b>C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>		
<b>9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>	<b>879.979,16</b>	<b>3.122.006,77</b>
e) Subvencions, donacions i legats rebuts (+)	879.979,16	3.122.006,77
<b>10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>	<b>0,00</b>	<b>24.390,95</b>
<b>a) Emissió</b>	<b>0,00</b>	<b>26.318,64</b>
5. Altres deutes (+)	0,00	26.318,64
<b>b) Devolució i amortització de</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.927,69</b>
5. Altres deutes (-)	0,00	-1.927,69
<b>12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)</b>	<b>879.979,16</b>	<b>3.146.397,72</b>
<b>D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi</b>		
<b>E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)</b>	<b>1.313.788,67</b>	<b>228.387,13</b>
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	750.613,01	522.225,88
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	2.064.401,68	750.613,01

Les notes descrites en la Memòria adjunta formen part integrant dels Estats de fluxos d'efectiu dels exercicis anuals 2021 i 2020.



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Estat de liquidació del pressupost de l'exercici acabat el 31 de desembre de 2021

### - Liquidació del pressupost d'ingressos

Aplicació	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excès/Defecte Provisió
		Inicials	Modificacions	Final				
319.0009	Prestació de serveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Capítol 3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
410.0008	Del Departament de PDA	14.206.457,86	0,00	14.206.457,86	14.206.487,87	11.807.965,13	2.398.522,74	30,01
410.0002	Del Departament de la Presidència	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
442.7210	Consorci Administració Oberta de Catalunya	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
460.0009	Altres transferències d'Ajuntaments	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
493.0009	Altres transferències corrents de la UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Capítol 4. Transferències corrents	14.206.457,86	0,00	14.206.457,86	14.206.487,87	11.807.965,13	2.398.522,74	30,01
830.0008	Del Departament de PDA	625.570,00	0,00	625.570,00	625.570,00	521.308,33	104.261,67	0,00
870.0001	Romanents autoritzats	0,00	1.729.289,74	1.729.289,74	0,00	0,00	0,00	0,00
	Capítol 8. Variació d'actius financers	625.570,00	1.729.289,74	2.354.859,74	625.570,00	521.308,33	104.261,67	0,00
	<b>Total Ingressos</b>	<b>14.832.027,86</b>	<b>1.729.289,74</b>	<b>16.561.317,60</b>	<b>14.832.057,87</b>	<b>12.329.273,46</b>	<b>2.502.784,41</b>	<b>30,01</b>

### - Liquidació del pressupost de despeses

Aplicació	Descripció	Previsions pressupostàries			Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
		Inicials	Modificacions	Final				
130.0001	Personal laboral fix	2.430.433,75	0,00	2.430.433,75	2.299.172,55	2.243.246,59	55.925,96	131.261,20
131.0001	Personal laboral temporal	134.415,62	0,00	134.415,62	41.683,32	41.683,32	0,00	92.732,30
160.0001	Seguretat Social	700.968,00	0,00	700.968,00	555.263,66	508.192,94	47.070,72	145.704,34
	Capítol 1. Remuneracions del personal	3.265.817,37	0,00	3.265.817,37	2.896.119,53	2.793.122,85	102.986,68	369.697,84
200.0002	Altres lloguers i canons d'edifici	240.000,00	0,00	240.000,00	195.997,32	195.997,32	0,00	44.002,68
202.0003	Lloguers i canons de programari	300.000,00	0,00	300.000,00	142.274,36	137.433,52	4.840,84	157.725,64
220.0001	Material ordinari	9.000,00	0,00	9.000,00	2.633,10	2.385,28	247,82	6.366,90
222.0001	Despeses postals	2.500,00	0,00	2.500,00	604,74	559,74	45,00	1.895,26
222.0003	Comunic. mitjançant	1.000,00	0,00	1.000,00	3.793,83	3.698,26	95,57	-2.793,83
224.0001	Despeses d'assegurances	20.000,00	0,00	20.000,00	17.806,73	17.806,73	0,00	2.193,27
225.0001	Tributs	1.500,00	0,00	1.500,00	37.855,57	37.855,57	0,00	-36.355,57
226.0003	Camp. de comunicació	200.000,00	0,00	200.000,00	19.161,15	1.306,03	17.855,12	180.838,85
226.0004	Despeses jurídiques	7.260,00	0,00	7.260,00	0,00	0,00	0,00	7.260,00
226.0005	Events	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
226.0011	Formació	100.000,00	0,00	100.000,00	64.292,10	64.145,54	146,56	35.707,90
226.0039	Despeses per a Serveis Bancaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
226.0089	Despeses diverses	55.000,00	0,00	55.000,00	25.442,49	14.282,15	11.160,34	29.557,51
227.0013	Treballs tècnics - oficina	34.855,00	0,00	34.855,00	54.645,88	26.936,88	27.709,00	-19.790,88
227.0089	Serveis professionals recurrents	9.224.470,23	834.170,06	10.058.640,29	8.379.628,03	7.371.326,82	1.008.301,21	1.679.012,26
228.0003	CTTI recurrent	379.205,16	0,00	379.205,16	1.697.449,59	1.583.735,12	113.714,47	-1.318.244,43
228.0004	CTTI evolutiu recurrent	72.600,00	0,00	72.600,00	77.134,84	77.134,84	0,00	-4.534,84
230.0001	Despeses de personal	30.000,00	0,00	30.000,00	6.808,74	6.719,20	89,54	23.191,26
	Capítol 2. Despeses corrents de béns i serveis	10.877.390,39	834.170,06	11.711.560,45	10.725.528,47	9.541.323,00	1.184.205,47	986.031,98
340.0001	Despeses financeres	1.000,00	0,00	1.000,00	5.122,70	5.122,70	0,00	-4.122,70
	Capítol 3. Despeses financeres	1.000,00	0,00	1.000,00	5.122,70	5.122,70	0,00	-4.122,70
620.0001.01	Material informàtic	20.000,00	0,00	20.000,00	6.684,84	4.221,01	2.463,83	13.315,16
650.0001.01	Inv. Equips proces dades	200.000,00	193.812,78	393.812,78	193.812,78	193.812,78	0,00	200.000,00
680.0002.01	Mant. Eines i programari	467.820,10	701.306,90	1.169.127,00	701.306,90	701.306,90	0,00	467.820,10
	Capítol 6. Inversions reals	687.820,10	895.119,68	1.582.939,78	901.804,52	899.340,69	2.463,83	681.135,26
	<b>Total Despeses</b>	<b>14.832.027,86</b>	<b>1.729.289,74</b>	<b>16.561.317,60</b>	<b>14.528.575,22</b>	<b>13.238.909,24</b>	<b>1.289.665,98</b>	<b>2.032.742,38</b>



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Estat de liquidació del pressupost de l'exercici acabat el 31 de desembre de 2021

### Explicació de les desviacions

En la liquidació del Pressupost 2021 s'ha de considerar que és un exercici que ha continuat influït per l'impacte del covid i s'ha tancat amb un disponible de 2.032.772,39 euros, com a conseqüència principalment de no haver pogut abordar totes les Inversions previstes e incorporar els recursos de personal necessaris que es recollien en el Pressupost. El seu detall i composició es pot veure en el quadre a sota a continuació.

L'execució del Pressupost s'ha realitzat en concordança amb el contracte programa i finançament. S'ha pogut fer front a la despesa generada gràcies a aquest finançament i amb part del romanent del exercici anterior que consta degudament autoritzat.

Així, el Romanent 2020 va ser de 2.607.570 euros que obra degudament autoritzat i en aquest exercici 2021 s'ha aplicat en torn al 67%, sent així de 1.729.289,74 euros que consta informat en el Pressupost i que s'ha destinat a projectes estratègics per a la entitat. La resta del Romanent 2020 s'executarà durant 2022.

Indicar que en el capítol 4 de Transferències corrents consten 475.580,86 euros corresponents a Sol·licituds d'Actuació, que per tant és un import addicional rebut com a ingrés del exercici.

S'ha de destacar que aquest exercici s'ha iniciat amb pròrroga pressupostària. Amb modificacions de crèdit s'han adequat les aportacions als imports previstos al Contracte Programa per l'exercici 2021.

La activitat s'ha realitzat amb els recursos de que es disposa en virtut del contracte programa.

Amb la prorroga pressupostària s'ha mantingut el nombre de places previst en l'exercici anterior en 43 places.

El Romanent generat en 2021 està compromès amb projectes al 100%, subjecte al procés de justificació de romanents establert al Contracte Programa.



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## RESULTAT PRESSUPOSTARI 2021

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	RESULTAT
<b>1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)</b>	<b>14.206.487,87</b>	<b>-14.528.575,22</b>	<b>-322.087,35</b>
<i>(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)</i>	14.206.487,87	-13.626.770,70	579.717,17
<i>(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)</i>	0,00	-901.804,52	-901.804,52
<b>2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)</b>	<b>625.570,00</b>	<b>0,00</b>	<b>625.570,00</b>
<b>3. (+) Operacions Comercials</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)</b>	<b>14.832.057,87</b>	<b>-14.528.575,22</b>	<b>303.482,65</b>
<b>II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)</b>	<b>14.832.057,87</b>	<b>-14.528.575,22</b>	<b>303.482,65</b>
4. <i>(+) Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria</i>			1.729.289,74
5. <i>(-) Desviacions positives de finançament</i>			0,00
6. <i>(+) Desviacions negatives de finançament</i>			0,00
<b>IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)</b>			<b>2.032.772,39</b>

*ep*



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Memòria dels Comptes Anuals Exercici 2021

### 1. NATURALESIA I ACTIVITAT DE L'ENTITAT

#### a) Aspectes generals

L'article 150 de l'Estatut d'autonomia de Catalunya atribueix a la Generalitat de Catalunya la competència exclusiva sobre l'organització de l'Administració de la Generalitat, la regulació dels òrgans i directius públics, el funcionament i l'articulació territorial, i les diverses modalitats organitzatives i instrumentals per a l'actuació administrativa.

La Llei 15/2017, del 25 de juliol, de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya té com a finalitat la dissolució de la Fundació Centre de Seguretat de la Informació de Catalunya i la creació de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya, una entitat de dret públic, amb personalitat jurídica pròpia, sotmesa al dret privat, i adscrita al departament competent en matèria de ciberseguretat i societat digital.

El Decret 223/2019, de 29 d'octubre, aprova els Estatuts de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya, que es subroga als drets i les obligacions de contingut econòmic de l'Administració de la Generalitat i de les entitats del seu sector públic afectes a les funcions que exerceix l'Agència. En especial, l'Agència ha de rebre de la Fundació Centre de Seguretat de la Informació de Catalunya (Cesicat), per al compliment de les seves funcions, tots els actius materials, el personal i els recursos pressupostaris assignats a la Fundació i subrogar-se als contractes i convenis que hagi subscrit.

#### b) Objecte i activitats

L'Agència de Ciberseguretat de Catalunya té per objecte l'execució de les polítiques públiques en matèria de ciberseguretat de la Generalitat de Catalunya. A aquests efectes, s'entén per ciberseguretat la seguretat de les xarxes de comunicacions electròniques i dels sistemes d'informació.

L'Agència de Ciberseguretat de Catalunya, en particular, podrà:

- Assessorar el Govern i donar-li suport en l'elaboració dels plans de ciberseguretat que ha d'aprovar i en la consecució dels objectius establerts en aquests plans.
- Executar els plans de ciberseguretat que en cada moment estiguin vigents.
- Coordinar-se amb altres organismes en tot allò que es consideri necessari per a la consecució dels objectius especificats en els plans de ciberseguretat.
- Organitzar les activitats de difusió, formació i conscienciació en matèria de ciberseguretat adequades als diferents col·lectius destinataris, posant especial èmfasi en els que presenten situacions de vulnerabilitat i facilitant les eines i els programes escaients.
- Impulsar un clima de confiança i seguretat que contribueixi al desenvolupament de l'economia i la societat digital a Catalunya



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Memòria dels Comptes Anuals Exercici 2021

Les activitats que desenvolupa l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya estan vinculades a les seves funcions i, en particular, persegueixen les finalitats següents:

- Establiment del servei públic de ciberseguretat.

Les activitats que desenvolupa l'Agència en aquest àmbit consisteixen en donar suport a la Generalitat de Catalunya per a la definició d'un servei públic de ciberseguretat a Catalunya, tot detallant els actors implicats, la definició dels serveis que l'Administració de la Generalitat ha d'establir per tal de garantir un nivell mínim de protecció per als seus propis serveis i actius i per als diferents col·lectius amb els quals es relaciona, així com donar suport a les autoritats competents en matèria de ciberseguretat per a garantir l'exercici de les seves funcions. Addicionalment al suport per a la definició del servei, l'Agència participarà en la seva prestació liderant les actuacions que es determinin per a la Generalitat de Catalunya, en l'àmbit de les seves competències.

- La millora de la protecció i la resiliència de les infraestructures tecnològiques, els sistemes d'informació i els serveis de les tecnologies de la informació i la comunicació.

L'Agència pot desenvolupar activitats per definir les mesures de ciberseguretat que han d'implementar les infraestructures tecnològiques, els sistemes d'informació, els serveis de les tecnologies de la informació i la comunicació de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i el seu sector públic. Així mateix, podrà donar suport en aquest àmbit a aquells col·lectius, ja siguin de caràcter públic o privat, amb què es relaciona la Generalitat de Catalunya en l'àmbit de les seves competències.

Addicionalment, l'Agència pot donar suport a la implantació de les mesures de ciberseguretat, garantint i verificant la correcta protecció de dites infraestructures, així com participar en els procediments de control, verificació i millora contínua dels models de protecció. Els titulars d'aquestes infraestructures poden rebre també actualitzacions i notificacions de seguretat de l'Agència que puguin impactar en la seguretat de les seves infraestructures.

- La creació d'una cultura de la ciberseguretat.

L'Agència ha d'executar activitats formatives, de sensibilització, conscienciació i de divulgació a fi de garantir que s'assoleix una autèntica cultura de ciberseguretat a Catalunya amb activitats adequades i continguts adients per a cada col·lectiu i que garanteixin el màxim impacte possible amb mesures eficients. Així mateix, per tal de garantir aquesta adequació dels continguts, canals i activitats desenvolupades, l'Agència pot impulsar plans de comunicació, conscienciació i formació a Catalunya.

- La definició d'un model de govern de la ciberseguretat a Catalunya.

L'Agència pot dur a terme activitats per tal de desenvolupar un marc de directrius a les quals es puguin adherir altres administracions públiques, definir models de governança operativa comuna i establir marcs de col·laboració i coordinació amb d'altres organismes nacionals i internacionals de ciberseguretat. Així mateix, l'Agència pot mesurar el nivell de ciberseguretat a Catalunya, tot coordinant-se amb els diferents actors públics i privats.



ep



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Memòria dels Comptes Anuals Exercici 2021

- El foment del sector de ciberseguretat català i la protecció del talent i la innovació.

L'Agència ha de fomentar, protegir i promocionar la creació de talent, principalment als centres educatius i professionals de Catalunya, en coordinació i col·laboració amb els departaments competents en la matèria. Amb aquesta finalitat, pot subscriure acords i convenis amb els centres docents i universitaris catalans, públics i privats, i donar suport a la creació d'estudis especialitzats en la matèria, entre altres iniciatives. Així mateix, sota la coordinació del departament competent en matèria de promoció empresarial, l'Agència ha de col·laborar en iniciatives que, estimulant la contractació de serveis i atraient inversió privada, permetin impulsar el sector empresarial català.

- El suport al teixit empresarial per protegir l'activitat econòmica que empra les TIC.

L'Agència ha de dur a terme activitats específiques dedicades a garantir el correcte desenvolupament de la societat de la informació i la confiança en les transaccions electròniques, així com la protecció dels actius i dels actors del mercat, en el marc de les funcions previstes als seus Estatuts:

### c) Òrgans de Govern

Els Òrgans de Govern de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya són el Consell d'Administració i la Direcció.

La composició del Consell d'Administració, que es l'òrgan superior de govern de l'Agència, és la següent:

- La persona titular del departament competent en matèria de ciberseguretat i societat digital, que n'exercirà la presidència.
- La persona titular de la secretaria general del departament competent en matèria de ciberseguretat i societat digital, i la persona titular de la secretaria general del departament competent en matèria de seguretat pública, que exerciran les dues vicepresidències respectivament.
- La persona que ocupi la Secretaria del Govern.
- La persona titular de la direcció general o òrgan jeràrquicament superior del departament competent en matèria d'administracions locals, nomenada pel Govern a proposta del president del Consell d'Administració.
- La persona titular de la direcció general o òrgan jeràrquicament superior del departament competent en matèria de seguretat pública, nomenada pel Govern a proposta del president del Consell d'Administració.
- La persona titular de la direcció general o òrgan jeràrquicament superior del departament competent en matèria de tecnologies de la informació i la comunicació, nomenada pel Govern a proposta del president del Consell d'Administració.
- El director o directora de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya.



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Memòria dels Comptes Anuals Exercici 2021

### d) Classificació a efectes SEC i nivell de subjecció a la llei de contractes

L'entitat està classificada com a Administració Pública en termes del Sistema Europeu de Comptes. El seu pressupost forma part del pressupost de la Generalitat de Catalunya. A nivell de contractació pública, és considerada poder adjudicador i administració pública, sent-li d'aplicació allò que estableix la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic.

### e) Instruments de relació amb l'Administració: Contracte programa 2019-2022

Amb data 5 de febrer de 2019, s'aprova el contracte-programa entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, mitjançant el Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública, i la Fundació CESICAT per als exercicis 2019-2022, vigent des de l'1 de gener de 2019 i que substitueix l'anterior conveni de col·laboració amb el CTTI, per vetllar per la ciberseguretat a Catalunya. En base a l'esmentat contracte-programa, la Fundació, pel finançament dels seus serveis i per les inversions necessàries per a prestar-los, rebrà del departament d'adscripció les transferències corrents i de capital previstes anualment en el seu pressupost.

L'agència de Ciberseguretat de Catalunya es subrogà en els drets i obligacions de la Fundació CESICAT i per tant és l'encarregada de l'execució de les activitats i la destinatària del finançament derivats d'aquest contracte-programa.

### f) Nombre d'empleats

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs dels exercicis 2021 i 2020, distribuït per categories i desglossat per sexes és el següent:

Categoria	2021		2020	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Director	1	0	1	0
Tècnics	27	6	30	6
Administratius	1	4	0	3
<b>Total</b>	<b>29</b>	<b>10</b>	<b>31</b>	<b>9</b>

Així mateix, el nombre de persones ocupades a 31 de desembre dels exercicis 2021 i 2020 és el següent:

Categoria	31/12/2021		31/12/2020	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Director	1	0	1	0
Tècnics	27	6	30	6
Administratius	1	4	0	3
<b>Total</b>	<b>29</b>	<b>10</b>	<b>31</b>	<b>9</b>

### g) Situació jurídica de la creació de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya i liquidació de la Fundació CESICAT

El 12 de juliol de 2017 el Ple del Parlament de Catalunya va aprovar la Llei de creació de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya d'acord amb el que s'estableix a l'article 55.2 de l'Estatut d'autonomia i amb els articles 121 i 122 del Reglament del Parlament, entitat que ha de substituir



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Memòria dels Comptes Anuals Exercici 2021

a tots els efectes la Fundació Centre de Seguretat de la Informació de Catalunya (CESICAT). El Ple del Tribunal Constitucional va suspendre cautelarment el 27 d'octubre de 2017 la citada llei a l'espera de que es resolgués el recurs d'inconstitucionalitat presentat pel Govern d'Espanya. El 25 de gener de 2019, es va publicar al BOE la sentència nº 142/2018 de 20 de desembre de 2018, on es desestimava el recurs d'inconstitucionalitat. Un cop resolt aquest recurs d'inconstitucionalitat, el Patronat de la Fundació en sessió celebrada el 21 de juny de 2019 proposa un calendari per realitzar la liquidació de la Fundació i accions per a formalitzar l'objectiu de dur a terme la creació de l'Agència. Paral·lelament a aquest acord, mentre es dur a terme el procés de liquidació de la Fundació s'aproven els Estatuts de l'Agència per part del Govern de la Generalitat el 29 d'octubre de 2019, i es fa efectiva la seva constitució mitjançant reunió constitutiva del seu Consell d'Administració el dia 4 de novembre.

El Patronat de la Fundació en sessió celebrada abans, també el 4 de novembre de 2019 aprova l'operació consistent en la cessió global dels actius i passius i posterior dissolució i liquidació de la "Fundació Centre de Seguretat de la Informació de Catalunya" en favor de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya.

L'operació en qüestió es justifica per donar compliment a les previsions de la Llei de creació de l'Agència, on la disposició addicional segona preveu expressament la cessió global d'actius i passius a favor de l'Agència, que implica tots els actius materials, el personal i els recursos pressupostaris assignats a la Fundació, a la vegada que preveu la subrogació en drets i obligacions per l'Agència, que se subroga en els contractes i convenis subscrits per la Fundació. Posteriorment a aquesta operació, la Fundació va quedar extingida.

Operativament, i dins del mateix acord de dissolució s'acorda aprovar el balanç i inventaris provisionals de la Fundació a data 31 de desembre de 2019, data en què es va produir la finalització de l'activitat i per tant, la cessió global d'actius i passius cap a l'Agència. Atès que els estatuts de la Fundació no preveïen el nomenament específic dels liquidadors, el Patronat va acordar convertir-se en l'òrgan liquidador, assumint totes les funcions atribuïdes per Llei.

Atès l'exposat anteriorment, l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya va iniciar la seva activitat operativa l'1 de gener de 2020. La cessió global d'actius i passius va tenir efectes comptables per l'agència l'1 de gener de 2020. Posteriorment a aquesta data, la Fundació va procedir a la resta dels tràmits per extingir-se sol·licitant la baixa del Registre de Fundacions, del registre del sector públic de la Generalitat i del *Inventari de Entes del Sector Públic*.

## 2. GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL-LABORACIÓ

### 2.1 Gestió indirecta

L'entitat duu a terme les seves funcions de manera directa, no prestant serveis sota cap de les formes de gestió indirecta previstes a la normativa. No participa en cap activitat la gestió de la qual s'efectuï de forma conjunta amb altres organitzacions. Tampoc no utilitza cap forma de col·laboració publico-privada en l'exercici de les seves activitats.

### 2.2 Concerts

L'entitat no té formalitzat cap tipus d'operació d'aquesta naturalesa.



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Memòria dels Comptes Anuals Exercici 2021

### 2.3 Convenis

L'entitat no té formalitzat cap tipus d'operació d'aquesta naturalesa.

### 2.4 Activitats conjuntes

L'entitat no té formalitzat cap tipus d'operació d'aquesta naturalesa.

### 2.5 Altres formes de col·laboració

L'entitat no té formalitzat cap tipus d'operació d'aquesta naturalesa.

## 3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

### a) Imatge fidel

El 29 de juny de 2017 es va publicar l'Ordre VEH/137/2017 que aprovava el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC), i que va entrar en vigor a partir de l'exercici comptable que s'iniciava l'1 de gener de 2018. L'article 2on de l'Ordre determina l'àmbit subjectiu del Pla, establint que les entitats que integren el sector públic resten sotmeses al règim de comptabilitat pública d'acord amb la normativa de finances públiques de la Generalitat, i a l'obligació de retre comptes de les seves operacions sigui quina sigui la seva naturalesa. Posteriorment, l'article 3er determina els plans de comptabilitat d'aplicació a les diferents entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya.

Així mateix, la disposició transitòria 5ena determina un període d'adaptació de les entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya al sistema corporatiu d'informació comptable de la Generalitat de Catalunya, establint que aquelles entitats que han d'aplicar el PGCPGC i que fins ara portaven un pla de comptabilitat basat en un marc d'informació financera diferent, poden continuar portant la gestió comptable i el retiment de comptes fins que es desenvolupi l'adaptació del sistema corporatiu d'informació comptable de la Generalitat de Catalunya. No obstant, fins que es desenvolupi aquesta adaptació, aquestes entitats han de complir amb el marc conceptual de la comptabilitat pública i les normes de reconeixement i valoració del PGCPGC des de l'entrada en vigor d'aquesta Ordre.

Els comptes anuals adjunts han estat formulats per la Direcció de l'Agència de Ciberseguretat a partir del registres comptables a 31 de desembre de 2021 i han estat preparats d'acord amb les normes de reconeixement i valoració que determina el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat aprovat per l'Ordre VEH/137/2017 a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, de la liquidació del pressupost i dels resultats i fluxos d'efectiu de l'Entitat. La informació i el contingut dels comptes anuals segons el que estableix l'esmentada Ordre, serà progressivament adaptada en la mesura que es dugui a terme l'adaptació del sistema d'informació comptable de la Generalitat (PANGEA) fet que ha de permetre obtenir, de forma automàtica, la totalitat de la informació requerida que configura el contingut de la memòria, i que en el moment de formular aquests comptes no és possible.



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Memòria dels Comptes Anuals Exercici 2021

### b) Comparació de la informació

No ha sigut necessari per a la seva presentació cap canvi en l'estructura ni en els imports dels comptes de l'exercici anterior, del balanç i del compte de pèrdues i guanys. Per tant, la informació continguda en els comptes anuals de l'exercici 2021 es presenta, a efectes comparatius, amb la informació de l'exercici anterior.

### c) Canvis en criteris de comptabilització i correcció d'errors

Durant l'exercici 2021 s'han detectat errors en la comptabilització de determinades operacions que tenen el seu origen en l'exercici anterior. Al tancament l'exercici 2020 es va comptabilitzar en concepte de factures pendents de rebre un import de 1.817.120,76 euros, i que finalment, conseqüència d'un error en la seva determinació ha estat de 1.636.557,46 euros, generant una diferència per import de 180.563,30 euros.

Com a conseqüència, l'Entitat ha procedit a la seva correcció reexpressant les xifres corresponents a l'exercici 2020. Ates que l'Entitat està finançada al 100% per la Generalitat de Catalunya mitjançant una transferència corrent anual, i li és d'aplicació l'article 14.2 de la Llei de pressupostos de la Generalitat, fet que cal també ajustar l'import de la transferència reconeguda en l'exercici anterior.

L'efecte dels ajustaments efectuats per a dur a terme les esmentades modificacions en els diferents epígrafs del balanç i el compte del resultat econòmic patrimonial, es mostren a continuació:

<u>Epígraf (partida)</u>	<u>Import segons comptes anuals 2020 aprovats</u>	<u>Import afectat esmenes d'errors</u>	<u>Import segons estats financers reexpressats 2020</u>
<b><u>Balanç de situació:</u></b>			
<b><u>Passiu corrent:</u></b>			
<b><u>Creditors i altres comptes a pagar</u></b>			
Altres comptes a pagar	2.174.554,11	(-)180.563,30	1.993.990,81
<b><u>Patrimoni net:</u></b>			
Altres increments patrimonials	3.099.083,63	180.563,30	3.279.646,93
<b><u>Compte del resultat econòmic patrimonial</u></b>			
<b><u>Ingressos de gestió ordinària:</u></b>			
Imputació subvencions per actiu	12.008.729,22	(-)180.563,30	11.828.165,92
<b><u>Despeses de gestió ordinàries:</u></b>			
Altres despeses de gestió ordinària	(-)9.378.866,50	180.563,30	(-)9.198.303,20

(+) = Saldo creditor

Aquesta reexpressió no ha comportat la modificació dels comptes anuals de l'exercici 2020 formulats pel Director de l'Agència i aprovats, en el seu dia, pel Consell d'Administració.

No s'han produït canvis de criteris durant els exercicis 2021 i 2020.



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Memòria dels Comptes Anuals Exercici 2021

### d) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

La preparació dels comptes anuals requereix l'aplicació d'estimacions i la realització de judicis i hipòtesis en el procés d'aplicació de les polítiques comptables de l'Agència. Aquests s'avaluen contínuament i es basen en l'experiència històrica i altres factors, incloses les expectatives de successos futurs, que s'han considerat raonables atenent a les circumstàncies.

Les principals estimacions i judicis considerats en l'elaboració dels comptes anuals són els següents:

- Vides útils dels elements de l'immobilitzat material.
- Valor raonable dels actius i passius financers.
- Provisions i contingències.

Així mateix, si bé les estimacions realitzades s'han calculat en funció de la millor informació disponible a la data de formulació dels presents comptes anuals, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur, no previsibles en aquest moment, puguin obligar a la seva modificació en el exercicis posteriors. L'efecte en els comptes anuals de les modificacions que, en el seu cas, es derivessin dels ajustos a efectuar durant els pròxims exercicis es registraria de forma prospectiva.

### e) Elements recollits en diverses partides

Els elements patrimonials estan reflectits en la seva respectiva partida del balanç, no existint elements recollits en diverses partides.

### f) Moneda de presentació

Totes les xifres incloses en aquests comptes anuals s'expressen en euros.

## 4. NORMES DE REONEIXEMENT I VALORACIÓ

Les normes de registre i valoració considerades per a l'elaboració dels presents comptes anuals han estat les següents:

### 4.1 Immobilitzat intangible

Corresponen íntegrament a aplicacions informàtiques adquirides a tercers. Figuren valorades pel seu preu d'adquisició minorades per l'amortització acumulada. S'amortitzen linealment en un termini de 3 anys. Les despeses de manteniment de les aplicacions informàtiques es carreguen directament al compte de resultats en el moment en que s'incorren.

### 4.2 Immobilitzat material

L'immobilitzat material figura comptabilitzat al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció. L'immobilitzat material es presenta en el balanç pel seu valor de cost minorat per l'amortització acumulada i correccions valoratives per deteriorament acumulades.

El cost de l'immobilitzat material inclou l'estimació de les despeses de desmantellament o retirada, així com la rehabilitació del lloc sobre el que es troba ubicat, sempre i quan hi hagi obligacions incorregudes com a conseqüència de l'ús.



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Memòria dels Comptes Anuals Exercici 2021

### a) Amortitzacions

L'amortització d'elements de l'immobilitzat material es realitza sobre el valor de cost seguint el mètode lineal durant els següents períodes de vida útil estimada:

Concepte	Percentatge
Altres Instal·lacions	10%
Mobiliari	10%
Equips per a processaments d'informació	25%-33%

### b) Costos posteriors

Els costos de renovació, ampliació o millora que representen un augment de la capacitat, productivitat o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com a major cost dels corresponents béns. Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte de resultats de l'exercici en què es produeixen.

### c) Deteriorament del valor dels actius

L'Agència procedeix a dotar les provisions per depreciació de l'immobilitzat quan el valor net comptable del mateix no pot recuperar-se mitjançant la generació d'ingressos suficients per cobrir els costos i les despeses, inclosa l'amortització, que es produeix com a conseqüència de la seva utilització i el valor de mercat sigui inferior al valor net comptable.

Les reversions de les pèrdues per deteriorament prèviament registrades, en cas de produir-se, es reconeixen en el compte de resultats de l'exercici en que el deteriorament s'elimina o es redueix.

## 4.3 Arrendaments financers i operatius

### a) Comptabilitat de l'arrendatari

Els arrendaments en els que el contracte transfereix a l'Agència substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat dels actius es classifiquen com arrendaments financers i, en cas contrari, es classifiquen com arrendaments operatius. Tots els arrendaments de que disposa l'Agència son operatius.

Les quotes derivades dels arrendaments operatius, netes dels incentius rebuts, es reconeixen com a despesa de forma lineal durant el termini de l'arrendament, excepte que resulti més representativa una altra base sistemàtica de repartiment per reflectir més adequadament el patró temporal dels beneficis de l'arrendament.

## 4.4 Permutes

L'entitat no ha dut a terme operacions d'aquesta naturalesa.



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Memòria dels Comptes Anuals Exercici 2021

### 4.5 Actius i passius financers

#### a) Classificació i separació d'instruments financers

Els instruments financers es classifiquen en el moment del seu reconeixement inicial com un actiu financer, un passiu financer o un instrument de patrimoni, de conformitat amb el fons econòmic de l'acord contractual i amb les definicions d'actiu financer, passiu financer o d'instrument de patrimoni.

A efectes de la seva valoració, els instruments financers es classifiquen en les categories d'actius i passius financers mantinguts per negociar, actius i passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de resultats, préstecs i partides a cobrar, inversions mantingudes fins al venciment, i actius financers disponibles per la venda. La classificació en les categories anteriors s'efectua atenent a les característiques del instrument i a les intencions de la Direcció en el moment del seu reconeixement inicial.

#### b) Préstecs i partides a cobrar

Els préstecs i les partides a cobrar es componen de crèdits per operacions comercials i crèdits per operacions no comercials amb cobraments fixes o determinables que no cotitzen en un mercat actiu diferent d'aquells classificats en altres categories d'actius financers. Aquests actius es reconeixen inicialment pel seu valor raonable, incloent els costos de transacció incorreguts i es valoren posteriorment al cost amortitzat, utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant, els actius financers que no tinguin tipus d'interès establert, l'import venci o s'espera rebre en el curt termini, i l'efecte d'actualitzar no sigui significatiu, es valoren pel seu valor nominal.

#### c) Deteriorament del valor dels actius financers

Un actiu financer o grup d'actius financers està deteriorat i s'ha produït una pèrdua per deteriorament, si existeix evidència del deteriorament com a resultat d'un o més fets que han ocorregut després del reconeixement inicial de l'actiu i aquests fets causants de la pèrdua tenen un impacte sobre els fluxos d'efectiu futurs estimats de l'actiu o grup d'actius financers, que poden estimar-se amb fiabilitat.

L'Agència segueix el criteri de registrar les oportunes correccions valoratives per deteriorament de préstecs i partides a cobrar i instruments de deute, quan s'ha produït una reducció o retràs en el flux d'efectiu estimats futurs, motivats per la insolvència del deutor.

#### d) Dèbits i partides a pagar

Els passius financers, incloent creditors comercials i altres comptes a pagar, que no es classifiquen com mantinguts per negociar o com a passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de resultats, es reconeixen inicialment pel seu valor raonable, menys, en el seu cas, els costos de transacció que són directament atribuïbles a l'emissió dels mateixos. Amb posterioritat al reconeixement inicial, els passius classificats sota aquesta categoria es valoren a cost amortitzat utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant, els passius financers que no tinguin un tipus d'interès establert, l'import venci o





# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Memòria dels Comptes Anuals Exercici 2021

s'espera rebre en el curt termini, i l'efecte d'actualitzar no sigui significatiu, es valoren pel seu valor nominal.

### e) Baixa i modificació de passius financers

L'agència dona de baixa un passiu financer o una part del mateix quan ha complert amb l'obligació continguda en el passiu o bé està legalment dispensada de la responsabilitat fonamental continguda en el passiu ja sigui en virtut d'un procés judicial o pel creditor.

### 4.6 Cobertures comptables

L'entitat no ha dut a terme operacions d'aquesta naturalesa.

### 4.7 Existències

L'entitat no té actius d'aquesta naturalesa.

### 4.8 Actius construïts o adquirits per a altres entitats

L'entitat no ha dut a terme operacions d'aquesta naturalesa.

### 4.9 Transaccions en moneda estrangera

Les transaccions en moneda diferent a l'euro es converteixen a euros aplicant a l'import en moneda estrangera diferent a l'euro el tipus de canvi de comptat en la data en que es realitzen.

Els actius i passius monetaris denominats en moneda diferent a l'euro es converteixen a euros aplicant el tipus de canvi existent al tancament de l'exercici.

### 4.10 Impost sobre beneficis

L'Agència en virtut del seu caràcter d'ens públic subjecte a dret privat, és subjecte passiu de l'impost sobre societats.

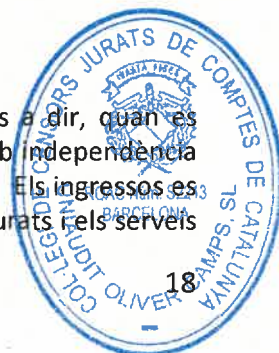
L'impost es calcula en funció del resultat abans d'impostos de l'exercici, considerant les diferències existents entre el resultat comptable i el resultat fiscal (base imposable de l'impost), i distingint en aquestes el seu caràcter de permanents o temporals a efectes de determinar la despesa per l'Impost sobre societats en l'exercici.

Les diferències entre l'Impost sobre societats a pagar i la despesa per aquest impost es registren com actius o passius per impost diferit.

Atenent al principi de prudència no es registren els eventuais crèdits fiscals derivats de bases imposables negatives pendents de compensar ni els incentius fiscals pendents d'aplicació.

### 4.11 Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que ells mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva. Els ingressos es valoren a valor raonable de la contraprestació rebuda o a rebre pels béns lliurats i els serveis



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Memòria dels Comptes Anuals Exercici 2021

prestats en el marc ordinari de la seva activitat, deduïts descomptes i impostos.

Els ingressos per interessos es reconeixen en funció del seu meritament, i no difereixen significativament d'haver aplicat el mètode de tipus d'interès efectiu.

### **4.12 Provisions i contingències**

Les provisions es reconeixen quan l'agència té una obligació present, ja sigui legal, contractual, implícita o tàcita, com a resultat d'un fet passat; és probable que existeixi una sortida de recursos que incorporin beneficis econòmics futurs per cancel·lar tal obligació; i es pot realitzar una estimació fiable de l'import de l'obligació.

Els imports reconeguts en el balanç corresponen a la millor estimació a la data de tancament dels pagaments necessaris per cancel·lar l'obligació present, una vegada considerats els riscos i incerteses relacionats amb la provisió i, quan resulti significatiu, l'efecte financer produït pel descompte, sempre que es pugui determinar amb fiabilitat els desemborsaments que es van a efectuar en cada període. El tipus de descompte es determina abans d'impostos, considerant el valor temporal del diner, així com els riscos específics que no han estat considerats en els fluxos futurs relacionats amb la provisió.

L'efecte financer de les provisions es reconeix com a despesa financera en el compte de resultats.

La provisió es reverteix amb abonament al compte de pèrdues i guanys quan no és probable que existeixi una sortida de recursos per cancel·lar la obligació.

En el cas que no es compleixin les condicions per a ser considerada una provisió, es considera una situació contingent, essent necessari la seva informació a la memòria dels comptes anuals.

### **4.13 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental**

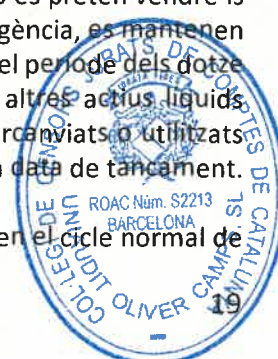
L'Agència no té responsabilitats, despeses, actius ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ésser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats.

Per aquest motiu, no s'inclouen desglossaments en aquesta memòria dels comptes anuals pel que fa a informació sobre qüestions mediambientals.

### **4.14 Classificació d'actius i passius entre corrent i no corrent**

L'Agència presenta el balanç classificant actius i passius entre corrent i no corrent. A aquests efectes, són actius o passius corrents aquells que compleixen els següents criteris:

- Els actius es classifiquen com a corrents quan s'espera realitzar-los o es pretén vendre'ls o consumir-los en el transcurs del cicle normal de l'explotació de l'agència, es mantenen fonamentalment amb fins de negociació, s'espera realitzar-los dins del període dels dotze mesos posteriors a la data de tancament o es tracta d'efectiu o altres actius líquids equivalents, excepte en aquells casos en els que no puguin ser intercanviats o utilitzats per cancel·lar un passiu, almenys dins dels dotze mesos següents a la data de tancament.
- Els passius es classifiquen com a corrents quan s'espera liquidar-los en el cicle normal de



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Memòria dels Comptes Anuals Exercici 2021

l'exploració de L'Agència, es mantenen fonamentalment per la seva negociació, s'han de liquidar dins del període de dotze mesos de la data de tancament o L'Agència no té el dret incondicional per aplaçar la cancel·lació dels passius durant els dotze mesos següents a la data de tancament.

- Els passius financers es classifiquen com a corrents quant hagin de liquidar-se dins dels dotze mesos següents a la data de tancament, encara que el termini original sigui per un període superior a dotze mesos i existeixi un acord de refinançament o de reestructuració dels pagaments a llarg termini que hagi conclòs després de la data de tancament i abans de que les comptes anuals estiguin formulades.

### **4.15 Criteris emprats en transaccions amb parts vinculades**

Amb caràcter general, les operacions amb parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. En el seu cas, si el preu acordat difereix del seu valor raonable, la diferència es registra atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza conforme a allò previst en les corresponents normes.

D'acord amb els criteris establerts per la Generalitat de Catalunya i en concret, en base a les Instruccions Conjunes de la Intervenció General, la DG de pressupostos i la DG del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya, es considera el registre com a entitats vinculades de tots aquells saldos i transaccions procedents d'entitats del sector públic de la Generalitat, tant si s'exerceix el control efectiu o no sobre L'Agència.

### **4.16 Efectiu i altres actius líquids equivalents**

L'efectiu i altres actius líquids equivalents inclou l'efectiu en caixa i els dipòsits bancaris a la vista en entitats de crèdit. També inclou sota aquest concepte altres inversions a curt termini de gran liquiditat sempre que siguin fàcilment convertibles en imports determinats d'efectiu i que estan subjectes a un risc insignificant de canvis de valor. A aquests efectes s'inclouen les inversions amb venciment de tres mesos des de la data d'adquisició.

### **4.17 Subvencions, donacions i llegats – Transferències rebudes de la Generalitat de Catalunya (corrents i de capital)**

#### **a) Transferències corrents, amb càrrec al capítol IV dels pressupostos de la Generalitat**

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 de l'Entitat, s'enregistren amb abonament al compte del resultat econòmic patrimonial de l'exercici, en l'epígraf "Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts".

D'acord amb l'apartat 2 de l'article 14 de la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2020 (prorrogats al 2021), les transferències corrents tenen la finalitat d'equilibrar el compte de pèrdues i guanys, amb excepció de les dotacions a les amortitzacions, les provisions i els resultats per baixes d'immobilitzat.

Tanmateix, conforme el que preveu l'apartat 4 de l'esmentat article 14 de la Llei de Pressupostos, d'obtenir-se al tancament de l'exercici un romanent de tresoreria positiu com a



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Memòria dels Comptes Anuals Exercici 2021

conseqüència d'un excés de transferències rebudes de la Generalitat, el Departament al que figura adscrit l'Agència ha d'efectuar una retenció de les aportacions i transferències que tenen previst atorgar-li en l'exercici següent, per l'import que determini la Intervenció General, llevat que per llei o contracte-programa s'hagi establert una altra destinació.

Els excessos de transferència corrent figuren registrats el compte de l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats rebuts" atès que amb caràcter general i des de la seva signatura es compleixen els objectius previstos en el contracte programa. La seva aplicació en exercicis futurs queda condicionada al compliment dels objectius previstos en el contracte programa i a l'autorització de la Intervenció General.

### b) Transferències de capital o aportacions de capital, amb càrrec al capítol VII o VIII dels pressupostos de la Generalitat

Les transferències o aportacions de capital rebudes de la Generalitat de Catalunya, amb càrrec als capítols VII o VIII dels pressupostos de la Generalitat, que tenen per objecte finançar les inversions afectes a l'activitat de la Societat (o l'amortització de l'endeutament que finança aquesta inversió), s'enregistren directament amb abonament a patrimoni net, epígraf "Altres increments patrimonials pendents d'imputació a resultats".

Són objecte de traspàs al compte del resultat econòmic patrimonial de forma correlacionada amb la despesa per amortitzacions dels elements finançats amb aquestes transferències.

De la mateixa manera que per al tractament comptable de les transferències corrents, en el cas d'obtenir-se un excedent de transferències de capital rebudes no aplicades al finançament d'inversions, aquest import es registra el seu Patrimoni Net com a subvencions, donacions i llegats rebuts atès el compliment dels objectius en el contracte programa.

En el cas excepcional d'existir pèrdues d'exercicis anteriors i en aplicació de l'article 14.1 de la Llei de pressupostos de la Generalitat aquestes aportacions poden aplicar-se a la compensació de pèrdues d'exercicis anteriors, previ acord del Govern de la Generalitat i autorització de la intervenció General de la Generalitat de Catalunya.

## 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

### 5.1 Moviments de l'exercici

El detall i moviment de l'immobilitzat material durant l'exercici 2021, expressat en euros, ha estat el següent:

Cost	Saldo			Saldo 31.12.2021
	01.01.2021	Altes	Traspassos	
Altres instal·lacions	17.941,40	0,00	0,00	17.941,40
Mobiliari	88.739,46	0,00	0,00	88.739,46
Equips per a processos d'informació	1.755.827,84	200.497,62	0,00	1.956.325,46
Altres immobilitzat material	93.976,00	0,00	0,00	93.976,00
Bestretes immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>1.956.484,70</b>	<b>200.497,62</b>	<b>0,00</b>	<b>2.156.982,32</b>



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Memòria dels Comptes Anuals Exercici 2021

Amortització	Saldo			Saldo
	01.01.2021	Dotació	Traspassos	31.12.2021
A.A. Altres instal·lacions	16.962,33	1.033,60	0,00	17.995,93
A.A. Mobiliari	62.855,10	4.467,91	0,00	67.323,01
A.A. Equips per a processos d'informació	1.274.508,32	275.844,80	0,00	1.550.353,12
A.A. Altre immobilitzat material	50.645,17	8.150,00	0,00	58.795,17
	<b>1.404.970,92</b>	<b>289.496,31</b>	<b>0,00</b>	<b>1.694.467,23</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>551.513,78</b>			<b>462.515,09</b>

En l'exercici 2020 va ser:

Cost	01.01.2020	Altes	Traspassos	31.12.2020
Altres instal·lacions	17.941,40	0,00	0,00	17.941,40
Mobiliari	88.739,46	0,00	0,00	88.739,46
Equips per a processos d'informació	1.565.362,68	190.465,16	0,00	1.755.827,84
Altre immobilitzat material	93.976,00	0,00	0,00	93.976,00
Bestretes immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>1.766.019,54</b>	<b>190.465,16</b>	<b>0,00</b>	<b>1.956.484,70</b>

Amortització	01.01.2020	Dotació	Traspassos	31.12.2020
A.A. Altres instal·lacions	15.168,19	1.794,14	0,00	16.962,33
A.A. Mobiliari	56.992,77	5.862,33	0,00	62.855,10
A.A. Equips per a processos d'informació	1.009.886,13	264.622,19	0,00	1.274.508,32
A.A. Altre immobilitzat material	42.495,17	8.150,00	0,00	50.645,17
	<b>1.124.542,26</b>	<b>280.428,66</b>	<b>0,00</b>	<b>1.404.970,92</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>641.477,28</b>			<b>551.513,78</b>

### 5.2 Elements totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2021, els comptes d'immobilitzat material inclouen elements totalment amortitzats i en ús, d'acord amb el següent detall:

Epígraf	31.12.2021
Altres instal·lacions	17.941,40
Mobiliari	44.060,47
Equips per a processos d'informació	1.045.426,47
Altre immobilitzat material	12.476,00



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Memòria dels Comptes Anuals Exercici 2021

A 31 de desembre de 2020, els imports dels elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats i en ús van ser els següents:

<u>Epígraf</u>	<u>31.12.2020</u>
Mobiliari	44.060,47
Equips per a processos d'informació	571.196,50
Altres immobilitzat material	12.476,00

### 5.3 Altres aspectes de l'amortització de l'immobilitzat material

Els capitals assegurats en concepte de riscos per danys relatius a elements de l'immobilitzat material cobreixen suficientment el valor net d'aquests. A 31 de desembre de 2021 no s'ha efectuat cap correcció valorativa per deteriorament.

A 31 de desembre no hi ha costos estimats per desmantellament, retirada o rehabilitació, inclosos com a major valor dels actius.

Cap bé de l'immobilitzat material està situat fora del territori de Catalunya. No s'han capitalitzat interessos ni diferències de canvi, ni s'ha considerat necessari comptabilitzar cap provisió referent a aquests actius.

La titularitat jurídica dels béns que conformen l'immobilitzat material de l'Agència recau sobre la mateixa Agència.

Fins a la data no hi ha cap element de l'immobilitzat material que estigui subjecte a cap garantia de cap mena.

Tots els elements de l'immobilitzat material estan afectes a les diferents activitats que realitza l'Agència.

Durant l'exercici 2021 s'han imputat ingressos per subvencions de capital relacionades amb l'immobilitzat material segons es descriu en la nota 14 d'aquesta memòria.

### 6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

A la data de tancament de l'exercici 2021, l'Entitat no té actius d'aquesta naturalesa.



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Memòria dels Comptes Anuals Exercici 2021

### 7. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

#### 7.1 Moviments de l'exercici

El detall i moviment de l'immobilitzat intangible durant l'exercici 2021, expressat en euros, ha estat el següent:

<b>Cost</b>	<b>Saldo 01.01.2021</b>	<b>Addicions Entrades</b>	<b>Saldo 31.12.2021</b>
Aplicacions informàtiques	80.351,27	701.306,90	781.658,17
	<b>80.351,27</b>	<b>701.306,90</b>	<b>781.658,17</b>

<b>Amortització</b>	<b>Saldo 01.01.2021</b>	<b>Import Dotació</b>	<b>Saldo 31.12.2021</b>
A. A. Aplicacions Informàtiques	80.351,27	38.723,81	119.075,08
	<b>80.351,27</b>	<b>38.723,81</b>	<b>119.075,08</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>0,00</b>		<b>662.583,09</b>

Durant l'exercici 2020 no es va produir cap moviment en aquest epígraf.

#### 7.2 Elements totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2021 i 2020, els comptes d'immobilitzat intangible inclouen elements totalment amortitzats i en ús, d'acord amb el següent detall:

<b>Concepte</b>	<b>31.12.2021</b>
Aplicacions Informàtiques	80.351,27

#### 7.3 Altres aspectes de l'amortització de l'immobilitzat intangible

Els capitals assegurats en concepte de riscos per danys relatius a elements de l'immobilitzat intangible cobreixen suficientment el valor net d'aquests. A 31 de desembre de 2021 no s'ha efectuat cap correcció valorativa per deteriorament.

A 31 de desembre no hi ha costos estimats per desmantellament, retirada o rehabilitació, inclosos com a major valor dels actius.

No s'han capitalitzat interessos ni diferències de canvi, ni s'ha considerat necessari comptabilitzar cap provisió referent a aquests actius.

La titularitat jurídica dels béns que conformen l'immobilitzat material de l'Agència recau sobre la mateixa Agència.

Fins a la data no hi ha cap element de l'immobilitzat intangible que estigui subjecte a cap garantia de cap mena.



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Memòria dels Comptes Anuals Exercici 2021

Tots els elements de l'immobilitzat intangible estan afectes a les diferents activitats que realitza L'Agència.

Durant l'exercici 2021 s'han imputat ingressos per subvencions de capital relacionades amb l'immobilitzat material segons es descriu en la nota 14 d'aquesta memòria.

### 8. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

Els locals on l'Agència desenvolupa la seva activitat estan en règim de lloguer. El detall dels conceptes arrendats és el següent:

Exercici 2021			
Arrendador	Element arrendat	Quotes	Descripció
CTTI	C/ Salvador Espriu núm. 45-51, de l'Hospitalet de Llobregat	195.997,32	Cessió temporal d'ús a títol oneros per part del CTTI a l'Agència, d'un espai físic a les dependències de la seva seu, ubicada al carrer Salvador Espriu núm. 45-51, de l'Hospitalet de Llobregat (08908), així com la prestació de serveis associats. Entrada en vigor del contracte el 27/10/2017 per el període 2017-2020, que es va renovar per al període 2021.

### 9. ACTIUS FINANCERS

La totalitat dels actius financers dels exercicis 2021 i 2020, per categories es mostren en el següent detall:

Categoria	Classes	Altres inversions	Altres inversions
		Exercici 2021	Exercici 2020
Dèbits i partides a cobrar:			
	• Deutors per operacions de gestió	2.502.784,41	3.446.278,38
	• Administracions Públiques	0,00	768.784,43
		<b>2.502.784,41</b>	<b>4.215.062,81</b>

La partida "Deutors per operacions de gestió" inclou principalment el saldo pendent de cobrar de la Generalitat de Catalunya (Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori), per un import de 2.467.259,14 euros (3.359.107,18 euros a l'exercici 2020), correspon a les aportacions detallades en la nota 14 d'aquesta memòria i la prestació de serveis per actuacions específiques regulades dintre del contracte-programa que s'enregistren directament com a transferències rebudes.





# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Memòria dels Comptes Anuals Exercici 2021

La partida "Administracions Públiques" de l'exercici 2020 correspon a la quantitat de l'Impost sobre el Valor Afegit pendents de devolució, procedents principalment de l'activitat realitzada per la Fundació. L'Agència va cobrar aquest import el dia 9 de juliol de 2021.

### 10. PASSIUS FINANCERS

#### 10.1 Classificació i categoria

La totalitat dels passius financers es classifiquen a comptes a curt termini i el seu detall pels exercicis 2021 i 2020 és el següent:

<u>Categoria</u>	<u>Classes</u>	<u>Altres deutes Exercici 2021</u>	<u>Altres deutes Exercici 2020 reexpressat</u>
Préstecs i partides a pagar:			
	• Deutes a curt termini	69.913,64	67.985,95
	• Altres comptes a pagar	1.242.595,26	1.993.990,81
		<b>1.312.508,90</b>	<b>2.061.976,76</b>

#### 10.2 Pòlisses de crèdit i altres

L'Entitat no disposa de línies de crèdit, avals, garanties concedides, deutes amb garantia real i deutes impagats a 31 de desembre de 2021.

### 11. COBERTURES COMPTABLES

Durant l'exercici 2021 i 2020, l'Entitat no ha dut a terme operacions d'aquesta naturalesa.

### 12. ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER A ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES

Al tancament de l'exercici 2021 i 2020, l'Entitat no té actius d'aquesta naturalesa.

### 13. MONEDA ESTRANGERA

Durant l'exercici 2021 i 2020, l'Entitat no ha dut a terme operacions d'aquesta naturalesa.

### 14. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES

Les subvencions rebudes es corresponen amb els criteris establerts pel registre i comptabilització del finançament rebut derivat de les aportacions previstes en el contracte-programa vigent entre l'Agència i la Generalitat de Catalunya i les disposicions que per aquest tipus d'aportacions preveuen els Pressupostos de la Generalitat de l'exercici 2020 (prorrogat pel 2021).



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Memòria dels Comptes Anuals Exercici 2021

### 14.1 Transferències corrents

Durant l'exercici 2021 l'Entitat ha rebut transferències corrents per al finançament de la seva activitat procedents del seu Departament d'adscripció per import de 14.206.458,00 euros, de les quals han estat aplicades al compte de resultat econòmic patrimonial per equilibrar el resultat de l'exercici 13.623.828,55 euros.

### 14.2 Transferències de capital

Durant l'exercici 2021 l'Entitat ha rebut transferències de capital per al finançament de les inversions procedents del seu Departament d'adscripció per import de 625.570 euros.

El detall dels moviments durant l'exercici és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2020 reexpressat	Aportacions/Altes exercici 2021	Aplicació a resultats exercici 2021	Traspassos	Saldo 31/12/2021
Subvencions de capital	491.513,78	0,00	-328.220,12	901.804,52	1.065.098,18
Subvencions de capital ex. corrent	0,00	625.569,97	0,00	(-)625.569,97	0,00
Excés transferència capital	1.828.002,08	0,00	0,00	(-)276.234,55	1.551.767,53
Excés transferència corrent	960.131,07	582.629,31	0,00	0,00	1.542.760,38
<b>TOTAL</b>	<b>3.279.646,93</b>	<b>1.208.199,28</b>	<b>(-)328.220,12</b>	<b>0,00</b>	<b>4.159.626,09</b>

## 15. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Durant l'exercici 2021 l'Agència no ha estat objecte de cap acció judicial, ni ha iniciat cap procediment en aquest sentit. Dels convenis i acords assolits i vigents en l'actualitat, no se'n poden deduir o preveure responsabilitats o incompliments que derivin en litigis o en obligacions que afectin a l'Agència.

### 15.1 Paga extraordinària de l'exercici 2014

Segons l'establert en el decret llei 23/2021, de 19 d'octubre en l'exercici 2021 s'han retornat les retribucions deixades de percebre de l'exercici 2014 equivalent a una paga extraordinària per un import de 71.147,48 euros.

## 16. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

L'Agència no ha realitzat inversions en l'immobilitzat material que es trobin directament relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

L'Agència considera que no ha incorregut en responsabilitats, riscos o contingències relatives a la protecció del medi ambient, i no existeixen litigis en curs relacionats amb aspectes mediambientals en els quals es trobi immersa l'Agència.



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Memòria dels Comptes Anuals Exercici 2021

### 17. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA

A 31 de desembre de 2021 i 2020 l'Entitat no té actius d'aquest tipus.

### 18. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DE RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

D'acord amb el que s'ha indicat a la nota 1 d'aquesta memòria, l'Entitat realitza una única activitat consistent en l'execució de polítiques públiques en matèria de ciberseguretat de la Generalitat de Catalunya. Per tant, tots els ingressos i despeses del compte del resultat econòmic patrimonial estan associats a aquesta activitat.

### 19. OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS

L'Entitat no ha gestionat o administrat recursos per compte d'altres ens durant els exercici 2021 i 2020.

### 20. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

D'acord amb el que s'indica a la nota 3.a) anterior, actualment no és possible disposar d'aquesta informació.

### 21. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

A continuació es detallen els imports de les contractacions administratives realitzades durant l'exercici 2021 en funció del seu procediment d'adjudicació:

Tipus de contracte	Procediment			
	Adjudicació directa	Mitjà Propi	Obert	Acord Marc
Subministraments	745.293,51	13.844,34	210.540,00	0,00
Serveis	1.514.353,67	1.176.589,31	6.057.511,65	213.225,43
	<b>2.259.647,18</b>	<b>1.190.433,65</b>	<b>6.268.051,65</b>	<b>213.225,43</b>

En l'exercici 2020 van ser els següents:

Tipus de contracte	Procediment			
	Adjudicació directa	Mitjà Propi	Obert	Acord Marc
Subministraments	87.091,75	195.997,32	53.554,60	0,00
Serveis	863.870,01	1.502.085,85	9.054.638,47	213.225,43
	<b>950.961,76</b>	<b>1.698.083,17</b>	<b>9.108.193,07</b>	<b>213.225,43</b>



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Memòria dels Comptes Anuals Exercici 2021

### 22. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

Durant l'exercici 2021 l'Agència ha rebut valors en dipòsits com a conseqüència de la licitació de contractes. Aquests dipòsits han estat via retenció de preu en les factures, les quals se li pagaran a la finalització del servei pel qual se'l va contractar.

### 23. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

A continuació s'incorpora la informació de caràcter pressupostari referida a l'exercici 2021.

#### a) Conciliació del resultat pressupostari i comptable de l'exercici 2021

	<u>Import</u>
<b>Resultat del compte del resultat econòmic patrimonial</b>	<b>0,00</b>
(+) Despeses comptables i no pressupostàries:	
- Dotació a l'amortització de l'immobilitzat	328.220,12
(-) Despeses pressupostàries i no comptables:	
- Inversions de l'exercici	(-)901.804,52
(-) Ingressos comptables i no pressupostaris:	
- Imputació subvencions capital	(-)328.220,12
- Excés provisions	(-)2.912,14
(+) Ingressos pressupostaris i no comptables:	
- Subvencions de capital	625.570,00
- Excés transferències corrents	582.629,31
<b>Resultat Pressupostari</b>	<b><u>303.482,65</u></b>



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Memòria dels Comptes Anuals Exercici 2021

### b) Romanent de tresoreria a 31 de desembre de 2021

Components	Imports exercici 2021	
1. (+) Fons líquids		2.064.401,68
2. (+) Drets pendents de cobrament		2.502.784,41
- (+) deutors per operacions de gestió	2.502.784,41	
- (+) administracions públiques		
3. (-) Obligacions pendents de pagament		1.472.658,18
- (+) deutes a curt termini	69.913,64	
- (+) altres comptes a pagar	1.242.595,26	
- (+) administracions públiques	160.149,28	
4. (+) Partides pendents d'aplicació		-
- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-	
- (+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-	
<b>I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)</b>		<b>3.094.527,91</b>
II. Excés de finançament afectat		-
III. Saldos de dubtós cobrament		-
<b>IV. Romanent de tresoreria no afectada (I-II-III)</b>		<b>3.094.527,91</b>

Components	Imports exercici 2021	
IV. Romanent de tresoreria no afectada (*)		3.094.527,91
1. (-) Obligacions pendents de reconeixement en pressupost		-
- (+) Creditors per operacions meritades		-
<b>V. Romanent de tresoreria total (IV - 1)</b>		<b>3.094.527,91</b>

## 24. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS

### a) Indicadors financers i patrimonials de 2021

- Liquiditat immediata	=	$\frac{\text{Fons líquids}}{\text{Passiu corrent}}$	=	1,40
- Liquiditat a curt termini	=	$\frac{\text{Fons líquids + Drets pendents cobrament}}{\text{Passiu corrent}}$	=	3,10
- Liquiditat general	=	$\frac{\text{Actiu corrent}}{\text{Passiu corrent}}$	=	3,10
- Endeutament	=	$\frac{\text{Passiu corrent + Passiu no corrent}}{\text{Total Passiu + Patrimoni net}}$	=	0,26
- Cobertura de despeses corrents	=	$\frac{\text{Despeses gestió ordinària}}{\text{Ingressos gestió ordinària}}$	=	1,00



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Memòria dels Comptes Anuals Exercici 2021

Els de l'exercici 2020 van ser els següents:

- Liquiditat immediata	=	$\frac{\text{Fons líquids}}{\text{Passiu corrent}}$	=	0,34
- Liquiditat a curt termini	=	$\frac{\text{Fons líquids + Drets pendents cobrament}}{\text{Passiu corrent}}$	=	2,28
- Liquiditat general	=	$\frac{\text{Actiu corrent}}{\text{Passiu corrent}}$	=	2,35
- Endeutament	=	$\frac{\text{Passiu corrent + Passiu no corrent}}{\text{Total Passiu + Patrimoni net}}$	=	0,39
- Cobertura de despeses corrents	=	$\frac{\text{Despeses gestió ordinària}}{\text{Ingressos gestió ordinària}}$	=	1,00

### b) Indicadors pressupostaris de 2021

- Execució pressupost de despeses	=	$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes}}{\text{Crèdits totals}}$	=	0,88
- Execució pressupost d'ingressos	=	$\frac{\text{Drets reconeguts nets}}{\text{Previsions definitives}}$	=	0,90

Els de l'exercici 2020 van ser els següents:

- Execució pressupost de despeses	=	$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes}}{\text{Crèdits totals}}$	=	0,68
- Execució pressupost d'ingressos	=	$\frac{\text{Drets reconeguts nets}}{\text{Previsions definitives}}$	=	1,00



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Memòria dels Comptes Anuals Exercici 2021

### **25. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS**

Atès que l'Entitat realitza únicament una activitat, el cost de la mateixa es detalla en el compte de resultat econòmic patrimonial de cada exercici. L'entitat no ha dut a terme activitats que impliquin l'obtenció de taxes i preus públics.

### **26. INDICADORS DE GESTIÓ**

Actualment l'Entitat està treballant amb diferents eines de gestió que permeten avaluar els aspectes globals de l'organització i que tenen en compte l'avaluació de l'eficàcia, l'eficiència i l'economia en la prestació dels serveis que duu a terme.

### **27. SEGUIMENT DE L'IMPACTE PRESSUPOSTARI DE LA PANDÈMIA DEL COVID-19**

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 2021, que estableix que els comptes anuals de 2021 de totes les entitats incloses en el perímetre del Compte General de la Generalitat han de contenir en la seva memòria un apartat específic per informar de manera detallada de les despeses directes i indirectes derivades de la pandèmia COVID i del seu impacte sobre la recaptació dels ingressos. També estableix que la comptabilitat de les entitats ha de permetre fer el seguiment de les despeses directa o indirectament vinculades amb les necessitats derivades de l'emergència sanitària, econòmica i social derivada del COVID.

El COVID ha impactat de manera indirecta o induïda en una minoració neta d'ingressos i despeses de l'Agència, en els termes que recull el quadre següent:



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Memòria dels Comptes Anuals Exercici 2021

### IMPACTE INDIRECTE DEL COVID

(Dades en milers d'euros)

	DESPESA MERITADA
Remuneracions de personal	
Contractació de personal	0,00
Altres efectes	0,00
Despeses corrents de béns i serveis	
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)	458.894,61
Altres efectes	0,00
A entitats dependents	0,00
Transferències corrents	
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 entitats dependents	0,00
<b>Despeses corrents</b>	<b>458.894,61</b>
Inversions reals	
Altres efectes	375.312,78
A entitats dependents	0,00
Transferències de capital	
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
<b>Despeses de capital</b>	<b>375.312,78</b>
Despeses no financeres	<b>0,00</b>
Variació d'actius financers	0,00
Altres efectes	0,00
A entitats dependents	0,00
<b>Total despeses</b>	<b>834.207,39</b>

### TOTAL INGRESSOS

Transferències COVID  
Altres ingressos COVID  
Minoració ingressos

**Total ingressos**





# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Memòria dels Comptes Anuals Exercici 2021

Aquest import correspon a la adquisició de solucions informàtiques adquirides en el marc del context del covid-19, amb l'objecte de servir a les necessitats de seguretat de les aplicacions i també d'emmagatzematge i còpies de seguretat.

En el context actual d'excepcionalitat, contribueixen a la prevenció i a dotar de la informació adient per identificar amenaces a entitats corporatives i governamentals que poden ser objecte d'atacs cibernètics.

### 28. FETS POSTERiors AL TANCAMENT

Des de la data de tancament de l'exercici fins a la data de formulació d'aquests comptes anuals no s'ha produït cap fet significatiu que sigui necessari esmentar en aquesta memòria.

### 29. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

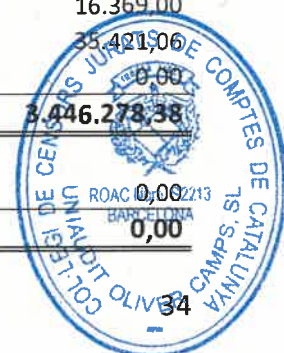
#### 29.1 Transaccions i saldos amb parts vinculades

Les operacions realitzades amb entitats vinculades a 31 de desembre de 2021 són les següents:

	2021	2020
Aportacions Departament Polítiques Digitals i Adm. Pública		
- Capítol IV	13.730.877,00	12.788.296,99
- Capítol VIII	625.569,97	2.342.439,00
<b>Total Aportacions</b>	<b>14.356.446,97</b>	<b>15.130.735,99</b>
CTTI - Lloguer d'espais	195.997,32	195.997,32
<b>Total despeses</b>	<b>195.997,32</b>	<b>195.997,32</b>

Els saldos a cobrar i pagar amb entitats vinculades a 31 de desembre de 2021 i 2020 són:

	2021	2020
<b>Grup</b>		
Generalitat de Catalunya	2.467.259,14	3.359.107,18
<b>Vinculades</b>		
CTTI	-13.015,06	-27.550,37
Agència Catalana de l'Aigua	0,00	13.706,88
Autoritat Catalana de Protecció de Dades	0,00	1.197,90
Institut Català de les Dones	0,00	13.589,15
Institut Català de Finances	18.798,56	14.614,18
Servei Català de Trànsit	19.823,40	19.823,40
Fundació TIC Salut	0,00	16.369,00
CAT 112	0,00	35.421,06
Institut Català d'Energia	9.918,37	0,00
<b>Total a cobrar</b>	<b>2.502.784,41</b>	<b>3.446.278,38</b>
CTTI	0,00	0,00
<b>Total a pagar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Memòria dels Comptes Anuals Exercici 2021

### 29.2 Composició del Consell d'Administració

La composició del Consell d'Administració és la següent:

- Hble. Sr. Jordi Puigneró i Ferrer, conseller i vicepresident del Departament la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori i president del Consell d'Administració de l'Agència.
- Sr. Ricard Font i Hereu, secretari general del Departament la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori i vicepresident del Consell d'Administració de l'Agència.
- Sr. Oriol Amorós i March, secretari general d'Interior i vicepresident del Consell d'Administració de l'Agència
- Sr. Xavier Bernadí i Gil, secretari del Govern i vocal del Consell d'Administració de l'Agència.
- Sra. Montserrat Fornells i Solé, directora general d'Administració Local i vocal del Consell d'Administració de l'Agència.
- Sra. Joana Barbany i Freixa, directora general de Societat Digital de la Generalitat de Catalunya i vocal del Consell d'Administració de l'Agència.
- Sr. Pere Ferrer Sastre, director general de la Policia (DGP) i vocal del Consell d'Administració de l'Agència.
- Sr. Oriol Torruella Torres, director de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya i vocal del Consell d'Administració de l'Agència.
- Sr. Xavier Balanyà Pérez, director de Serveis Corporatius de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya i secretari del Consell d'Administració de l'Agència.

### 29.3 Composició del Consell d'Administració

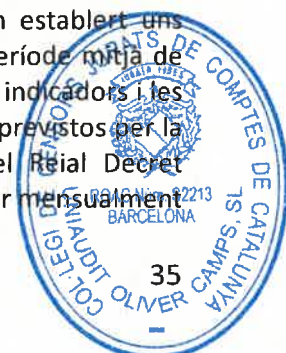
Durant els exercicis 2021 no s'han satisfet als membres del Consell d'Administració retribucions per la relació laboral o altres tipus de vinculació. En el present exercici no s'han concedit crèdits ni bestretes als membres del Consell d'Administració ni al personal d'alta direcció. Tampoc no existeixen plans de pensions ni assegurances de vida concedits als membres del Consell d'Administració.

Els sous, dietes i remuneracions de qualsevol tipus meritades en l'exercici per l'alta direcció (Director General), han estat durant l'exercici 2021 de 90.966,21 euros.

## 30. ALTRA INFORMACIÓ

### 30.1 Període mig de pagament

La Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic, va modificar la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, introduint, dins el 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.



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

## Memòria dels Comptes Anuals Exercici 2021

La publicació mensual del PMP a proveïdors realitzada conforme la metodologia prevista en el RD 1040/2017 és aplicable a partir del mes d'abril de 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/>

Durant l'exercici 2021, el Període mig de pagament de l'Agència ha estat el següent:

<b>Període mig de pagament a proveïdors (dies)</b>	<b>Exercici 2021</b>
Gener	26,95
Febrer	27,15
Març	9,42
Abril	8,45
Maig	12,33
Juny	13,88
Juliol	5,12
Agost	0,15
Setembre	3,21
Octubre	3,98
Novembre	1,00
Desembre	4,61



# Agència de Ciberseguretat de Catalunya

Memòria dels Comptes Anuals Exercici 2021

## DILIGÈNCIA DE SIGNATURA

**DILIGÈNCIA** per fer constar que el present exemplar dels Comptes Anuals de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya s'estén en l'anvers de 39 fulls numerats de l'1 al 37, el darrer dels quals conté la signatura del Director de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya, i estan formulats en la data que s'indica.

Barcelona, a 29 de març de 2022.



Director de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya  
Sr. Oriol Torruella Torres

