

AGENCIA CATALANA DE TURISME

Informe d'auditoria a 31 de desembre de 2017

Protocol número: 7.273

An independent member of

B K R
INTERNATIONAL



ÍNDEX:

	Pàgina
1.- Informe d'auditoria	2
2.- Comptes anuals	4



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2017

I. Introducció

Hem auditat els comptes anuals de l'**Agència Catalana de Turisme**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2017, 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.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu l'article 71 de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer mitjançant la forma d'auditoria de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat.

La Direcció de l'Entitat és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 3 de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe han estat formulats per la Direcció de l'entitat en data 26 de març de 2018.

II. Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les normes d'auditoria del sector públic. Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, encara que no absoluta, que els comptes anuals estan lliures d'incorrecció material.

Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals, a fi de dissenyar els 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. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals.

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



III. Opinió

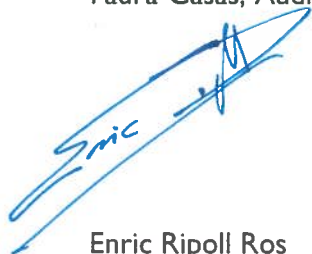
En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'**Agència Catalana de Turisme** a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de la liquidació pressupostària corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera i amb la normativa pressupostària que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

IV. Assumptes que no afecten l'opinió

Cal fer esment sobre allò que es detalla a la nota 8.4 de la memòria dels comptes anuals, en referència a que les pèrdues acumulades, conseqüència del tractament comptable establert a la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya a les transferències corrents, que es detalla a la nota 3.2. de la memòria, provoquen que a data de tancament de l'exercici els Fons propis de l'Agència mostrin un import negatiu de 474.912,99 euros. No obstant el Patrimoni Net manté un import positiu de 3.549.695,26 euros, i el Romanent de Tresoreria no afectat presenta un saldo igualment positiu de 2.797.365,98 euros.

Barcelona, 13 de juny de 2018

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.



Enric Ripoll Ros

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

FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.

2018 Núm. 20/18/07989

IMPORT COL·LEGIAL: 30,00 EUR

Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



AGÈNCIA CATALANA DE TURISME

COMPTES ANUALS
A 31 DE DESEMBRE DE 2017



Estats Financers de l'Agència Catalana de Turisme de l'exercici 2017



ACTIU	Notes de la Memòria	2017	2016	Diferència	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la Memòria	2017	2016	Diferència
A) ACTIU NO CORRENT					A) PATRIMONI NET				
I. Immobilitzat intangible	4.1	150.271,03	203.861,99	(53.590,96)	A-1) Fons propis	8.4	3.549.895,26	1.893.430,89	1.656.464,37
3. Patents, llicències, marques i similars		50.500,52	91.251,41	(40.742,89)	I. Fons patrimonial		(474.912,99)	(489.727,71)	14.814,72
5. Aplicacions informàtiques		49.028,94	89.636,75	(40.607,81)	1. Fons patrimonial		0,00	0,00	0,00
II. Immobilitzat material	4.2, 5	881,68	1.614,66	(733,08)	V. Resultats d'exercicis anteriors		0,00	0,00	0,00
3. Mobiliari		87.538,18	100.384,25	(12.846,07)	2. Resultats negatius d'exercicis anteriors		(489.727,71)	(354.874,64)	(134.853,07)
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llit	1.9, 4.4, 1.2, 8.3	87.538,18	100.384,25	(12.846,07)	Resultats negatius d'exercicis anteriors		(489.727,71)	(354.874,64)	(134.853,07)
1. Instruments de patrimoni		5.000,00	5.000,00	0,00	VII. Resultat de l'exercici	12.1	14.814,72	(134.853,07)	149.667,79
V. Inversions financeres a llarg termini	8.3	5.000,00	5.000,00	0,00	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	4.1, 1.5	4.024.608,25	2.383.158,60	1.641.449,65
5. Altres actius financers		7.226,33	7.226,33	0,00	Transferències finalistes disponibles		2.640.883,27	2.037.198,38	603.684,89
		7.226,33	7.226,33	0,00	Transferències específiques		1.096.141,18	31.375,00	1.064.766,18
					Transferències finalistes no disponibles (Clients d c)		149.539,10	122.949,56	26.589,54
					Immobilitzat pendent amortitzar		138.044,70	191.635,66	(53.590,96)
B) ACTIU CORRENT					B) PASSIU NO CORRENT				
II. Existències	4.5, 9	8.021.053,32	6.981.351,01	1.039.702,31	I. Provisions a llarg termini	4.9, 14.2	23.725,76	18.732,52	4.993,24
1. Comercials		94.951,00	63.660,15	31.290,85	1. Obligacions per prestacions a l/lt al personal		23.725,76	18.732,52	4.993,24
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	4.4, 1.1	2.416.137,39	673.141,15	1.742.996,24	C) PASSIU CORRENT	8.2.2	4.397.903,33	5.273.049,59	(675.146,26)
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		277.596,33	307.015,12	(29.418,79)	III. Deutes a curt termini		133.045,79	403.004,33	(269.958,54)
3. Deutors variats	8.1.1	82.819,80	57.150,09	25.669,71	2. Deutes amb entitats de crèdit		4.637,55	13.932,51	(9.294,96)
4. Personal		859,99	3.055,78	(2.195,79)	5. Altres passius financers		128.408,24	389.071,82	(260.663,58)
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		1.960.085,85	285.211,00	1.683.854,85	V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	4.4.2	4.464.857,54	4.870.045,26	(405.187,72)
Transferències Generalitat		1.918.856,76	(0,00)	1.918.856,76	1. Proveïdors	8.2.1	3.809.175,47	4.013.571,93	(204.396,46)
Entitats Locals pendent (Aportacions ACT)		27.500,00	91.700,00	(64.200,00)	2. Proveïdors, empreses del grup i associades		44.064,32	39.915,39	4.148,93
Altres Administracions Públiques		22.709,09	193.511,00	(170.801,91)	3. Creditors variats		30.000,02	285.587,78	(255.587,76)
8. Acomptes a proveïdors		105.785,42	20.709,16	85.086,26	4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		179.990,80	176.575,06	2.415,74
VI. Periodificacions a curt termini	8.1.2	481.644,79	679.413,23	(197.768,44)	6. Altres deutes amb les Adm. Públiques		392.736,89	348.075,15	44.661,74
VII. Efectiu i altres líquids equivalents	8.1.3	5.028.320,14	5.565.136,48	(536.816,34)	7. Acompte Clients		9.890,24	5.719,95	4.170,29
1. Tresoreria		4.907.813,92	5.407.291,92	(509.478,00)					
2. Tresoreria CPT's		220.506,22	157.844,56	62.661,66					
TOTAL ACTIU		8.171.324,35	7.185.213,00	986.111,35	TOTAL PASSIU		8.171.324,35	7.185.213,00	986.111,35



	Nota	2017	2016	Diferència
A) OPERACIONS CONTINUADES				
1. Import net de la xifra de negocis	4.8, 12.2	1.347.838,12	1.251.186,15	96.651,97
a) Vendes		1.372,29	668,63	703,66
Facturació publicacions (EADOP i altres)		1.372,29	668,63	703,66
b) Prestació de serveis		1.346.465,83	1.250.517,52	95.948,31
Facturació fires i workshops		632.665,56	666.906,76	(34.241,20)
Facturació altres serveis		55.560,31	58.143,44	(2.583,13)
Facturació OT aeroport BCN / Montseny		240.798,61	218.374,07	22.424,54
Facturació contractes patrocini i esponsorització		0,00	11.264,46	(11.264,46)
Facturació CLUBS (antics)		(578,51)	0,00	(578,51)
Facturació AFILIACIONS		170.351,10	126.613,26	43.737,84
Facturació MARQUES		119.241,85	28.001,84	91.240,01
Facturació SEGELLS		81.850,63	45.611,84	36.238,79
Facturació Destinacions Turístiques Familiars (DTF)		0,00	(46,28)	46,28
Facturació Catalunya Convention Bureau		101,65	53.070,10	(52.968,45)
Facturació Oficines de Turisme		46.474,63	42.578,03	3.896,60
4. Aprovisionaments	12.1.1	(57.460,47)	(97.464,44)	40.003,97
a) Consum de mercaderies		(57.460,47)	(97.464,44)	40.003,97
5. Altres ingressos d'explotació	12.2	20.652.345,81	22.811.401,82	(2.159.056,01)
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		39.144,04	77.220,22	(38.076,18)
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	4.1.1	20.613.201,77	22.734.181,60	(2.120.979,83)
Transferències Generalitat		20.270.226,29	22.344.982,37	(2.074.756,08)
Transferències d'entitats locals i altres		279.424,00	376.624,00	(97.200,00)
Transferències de la UE		33.976,48	0,00	33.976,48
Incorporació reserves d'exercicis anteriors		29.575,00	12.575,23	16.999,77
6. Despeses de personal	4.10, 12.1.2	(5.567.855,85)	(5.340.967,65)	(226.888,20)
a) Sous, salaris assimilats		(4.418.291,83)	(4.217.205,94)	(201.085,89)
Sous i salaris		(4.335.161,68)	(4.211.956,32)	(123.205,36)
Indemnitzacions		(83.130,15)	(5.249,62)	(77.880,53)
b) Càrregues socials		(1.149.564,02)	(1.123.761,71)	(25.802,31)
Seguretat Social		(1.066.765,56)	(1.042.410,87)	(24.354,69)
Formació personal		(13.723,16)	(6.028,60)	(7.694,56)
Altres millores socials		(69.075,30)	(75.322,24)	6.246,94
7. Altres despeses d'explotació	12.1.3	(16.377.567,70)	(18.682.466,18)	2.304.898,48
a) Serveis exteriors	4.3	(16.349.752,72)	(18.635.209,31)	2.285.456,59
Arrendaments		(1.510.345,53)	(1.136.156,00)	(374.189,53)
Reparacions i conservació		(25.872,53)	(36.919,17)	11.046,64
Serveis de professionals independents		(44.990,97)	(143.564,54)	98.573,57
Transports		(3.338,01)	(5.064,64)	1.726,63
Assegurances		(36.577,54)	(35.290,45)	(1.287,09)
Serveis bancaris		(7.447,60)	(10.467,19)	3.019,59
Publicitat i RP		(4.948.199,08)	(6.780.547,89)	1.832.348,81
Subministraments		(50.565,59)	(44.343,66)	(6.221,93)
Serveis exteriors		(9.722.415,87)	(10.442.855,77)	720.439,90
b) Tributs		(11.338,85)	(12.221,82)	882,97
Impost sobre activitats econòmiques		(4.637,35)	(1.058,98)	(3.578,37)
Altres impostos		(6.701,50)	(11.162,84)	4.461,34
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(16.476,13)	(35.035,05)	18.558,92
8. Amortització de l'immobilitzat	4.1, 4.2, 5, 6	(70.434,80)	(228.289,91)	157.855,11
Dotació immobilitzat intangible		(42.330,83)	(193.030,55)	150.699,72
Dotació immobilitzat material		(28.103,97)	(35.259,36)	7.155,39
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres		70.434,80	132.534,49	(62.099,69)
11. Altres resultats	12.2	13.916,61	22.355,89	(8.439,28)
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+4+5+6+7+8+10+11+12)		11.216,52	(131.709,83)	142.926,35
12. Ingressos financers	12.2.4	0,00	1,92	(1,92)
b) De valors negociables i altres instruments financers		0,00	1,92	(1,92)
b2) De tercers		0,00	1,92	(1,92)
Interessos bancaris		0,00	1,92	(1,92)
15. Diferències de canvi	4.8, 10	3.598,20	(3.145,16)	6.743,36
Diferències positives de canvi		7.874,59	6.274,52	1.600,07
Diferències negatives de canvi		(4.276,39)	(9.419,68)	5.143,29
A.2) RESULTAT FINANCER (12+13+14+15+16)		3.598,20	(3.143,24)	6.741,44
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)		14.814,72	(134.853,07)	149.667,79
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PRCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3)		14.814,72	(134.853,07)	149.667,79
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4)		14.814,72	(134.853,07)	149.667,79

INVERSIÓ DE L'EXERCICI	16.843,84	78.424,82	(61.580,98)
Inversió immobilitzat estructura	4.357,00	28.116,02	(23.759,02)
Inversió immobilitzat marquetig	1.587,94	25.784,99	(24.197,05)
Inversió immobilitzat operacions	0,00	6.050,00	(6.050,00)
Inversió immobilitzat Mercats Internacionals	10.898,90	16.322,81	(5.423,91)
Inversió immobilitzat Aliances Estratègiques	0,00	2.151,01	(2.151,01)

Nota: Quant a la inversió de l'exercici 2017: 16.843,84 - Euros corresponen a altes pròpies de l'exercici.



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2017

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENTS AL EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2017

	Notes en la memòria	2017	2016	Diferència
A) Resultat del compte de Pèrdues i Guanyos				
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		14.814,72	(134.853,07)	149.667,79
I. Per valoració d'instruments financers				
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00	0,00
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu				
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		22.325.086,22	23.735.822,31	1.410.736,09
IV. Per guanys i pèrdues actuals i altres ajustaments	4.11. 12.2	0,00	0,00	0,00
V. Efecte impositiu		0,00	0,00	0,00
B) Total Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I+II+III+IV+V)		22.325.086,22	23.735.822,31	1.410.736,09
Transferències al compte de pèrdues i guanys				
VI. Per valoració d'instruments financers				
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00	0,00
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00	0,00
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu				
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		(20.683.636,57)	(22.866.716,09)	2.183.079,52
IX. Efecte impositiu	4.11. 12.2	0,00	0,00	0,00
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)		(20.683.636,57)	(22.866.716,09)	2.183.079,52
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		1.656.264,37	734.253,15	922.011,22

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT AL EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2017

	Fons Patrimonial	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Altres reserves	Ajustaments per canvi de valor	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
A. SALDO A FINALS DE L'ANY 2015							
I. Ajustos per canvi de criteri 2015 i anteriors	6.297.290,22	(379.189,46)	(71.460,60)	0,00	0,00	1.514.052,38	7.360.692,54
II. Ajustos per errors 2015 i anteriors	(6.201.514,80)						(6.201.514,80)
B. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2016							
I. Total ingressos i despeses reconeguts	95.775,42	(379.189,46)	(71.460,60)	0,00	0,00	1.514.052,38	1.159.177,74
II. Altres variacions de patrimoni net	(95.775,42)	24.314,82	(134.853,07)			869.106,22	734.253,15
C. SALDO A FINALS DE L'ANY 2016							
I. Ajustos per canvi de criteri 2016	0,00	(354.874,64)	(134.853,07)	0,00	0,00	2.383.158,60	1.893.430,89
II. Ajustos per errors 2016							
D. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2017							
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	(354.874,64)	(134.853,07)	0,00	0,00	2.383.158,60	1.893.430,89
II. Altres variacions de patrimoni net		(134.853,07)	14.814,72			1.641.449,65	1.656.264,37
E. SALDO A FINALS DE L'ANY 2017							
	0,00	(489.727,71)	14.814,72	0,00	0,00	4.024.608,25	3.549.695,26



ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2017

Notes	31/12/2017	31/12/2016
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	-2.252.136,99	535.055,05
2. Ajustaments del resultat	14.814,72	-134.853,07
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	-8.105,63	154.550,56
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	70.434,80	228.289,91
c) Variació de provisions (+/-)	16.476,13	36.475,81
d) Imputació de subvencions (-)	4.993,24	3.521,48
e) Ingressos financers (-)	-100.009,80	-113.734,72
3. Canvis en el capital corrent	0,00	-1,92
a) Extincions (+/-)	-2.244.904,59	467.166,47
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	-31.290,85	4.062,60
c) Altres actius corrents (+/-)	-1.665.408,30	2.019.565,36
d) Creditors i altres comptes a cobrar (+/-)	-48.953,65	74.220,50
4. Altres fluxos d'effectiu de les activitats d'exploració	-499.251,79	-1.630.681,99
c) Cobraments d'interessos (+)	-13.941,49	48.191,09
e) Altres pagaments (cobraments) (+/-)	0,00	1,92
5. Fluxos d'effectiu de les activitats d'exploració (+/-1+2+3+/-4)	-13.941,49	48.189,17
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ	-2.252.136,99	535.055,05
6. Pagaments per inversions (-)	-16.843,84	-78.424,82
b) Immobilitzat intangible i material	-16.843,84	-78.424,82
8. Fluxos d'effectiu de les activitats d'inversió (6+7)	-16.843,84	-78.424,82
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	1.732.164,49	985.883,49
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	1.741.459,45	982.840,94
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financers	-9.294,96	982.840,94
a) Emissió	4.637,55	3.042,55
5. Altres deutes (+)	4.637,55	13.932,51
b) Devolució i amortització de	-13.932,51	13.932,51
5. Altres deutes (+)	-13.932,51	-10.889,96
12. Fluxos d'effectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10+/-11)	1.732.164,49	-10.889,96
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-D)	-536.816,34	1.442.513,72
Effectiu o equivalents a l'inici de l'exercici	5.565.136,48	4.122.622,76
Effectiu o equivalents al final de l'exercici	5.028.320,14	5.565.136,48

COMPTES ANUALS
COMPARANÇA DELS SALDOS DE TRESORERIA I FONS DE MANIOBRA A
31/12/2017 i 31/12/2016

	31/12/2017	31/12/2016
Realitzable	2.992.733,18	3.467.691,95
Tresoreria	5.028.320,14	4.122.622,76
ACTIU CIRCULANT	8.021.053,32	7.590.314,71
Exigible a curt termini	-4.597.903,33	-6.771.093,77
FONS DE MANIOBRA	3.423.149,99	819.220,94

	31/12/2017	31/12/2016
Recursos permanents	3.573.421,02	1.172.948,02
Immobilitzat	-150.271,03	-353.727,08
FONS DE MANIOBRA	3.423.149,99	819.220,94

Liquidació del Pressupost de l'exercici 2017



LIQUIDACIÓ DELS RECURSOS I DOTACIONS DE L'EXERCICI 2017

RECURSOS

Capítol	Pressupost inicial gestió (0)	Modificacions (1)	Pressupost final gestió (2)=(0)+(1)	Ajustaments pressupost EIC (3)	Pressupost final EIC (4)	Drets liquidables (5)	Drets liquidats EIC (6)	Ajustaments (7)	Compte PIG (8)=(6)+(7)	Saldo Pressupostari (9)=(5)-(6)
Transferències corrents	6.700.000,00	58.056,74	6.758.056,74		6.758.056,74	6.758.056,74	6.758.056,74		6.758.056,74	0,00
Transferències corrents provinents de l'impost turístic	15.253.629,00	0,00	15.253.629,00		15.253.629,00	15.253.629,00	15.253.629,00	-1.741.459,45	13.512.169,55	0,00
Transferències de capital	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00		1.000.000,00	0,00	0,00	70.434,80	70.434,80	0,00
Transf. pendents d'aplicar: guàrdies d'exercicis anteriors	0,00	1.037.198,38	2.037.198,38	-2.037.198,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. pendents d'aplicar: especificacions d'exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	29.575,00	29.575,00	0,00	0,00	29.575,00	29.575,00	0,00
Aportacions d'altres entitats	0,00	313.400,48	313.400,48		313.400,48	313.400,48	313.400,48		313.400,48	0,00
Ingressos d'exploitació	1.268.000,00	118.982,16	1.386.982,16	-118.982,16	1.268.000,00	1.268.000,00	1.386.982,16		1.386.982,16	-118.982,16
Ingressos financers	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Diferències positives de canvi	2.000,00	5.874,59	7.874,59	-5.874,59	2.000,00	2.000,00	7.874,59		7.874,59	-5.874,59
Beneficis procedents de l'immobilitzat	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Drets resultats excepcionals	30.000,00	-14.878,92	15.121,08	14.878,92	30.000,00	30.000,00	15.121,08		15.121,08	14.878,92
Altres resultats per devolució de dipòsits i fiances	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Ingressos no pressupost (reversió deteriorament crèdits op.cials)	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	427.344,72	427.344,72	0,00
TOTAL RECURSOS	24.253.629,00	1.518.633,43	25.772.262,43	-2.117.801,21	23.654.461,22	23.625.086,22	23.735.064,05	-1.214.104,93	22.520.959,12	-108.977,83

DOTACIONS

Capítol	Pressupost inicial gestió (0)	Modificacions (1)	Pressupost final gestió (2)=(0)+(1)	Ajustaments pressupost EIC (3)	Pressupost final EIC (4)	Pressupost liquidable (5)	Obligacions reconegudes EIC (6)	Ajustaments (línia) + dep. no pressup. + baixa crèdits contractats (7)	Compte PIG (8)=(6)+(7)	Saldo Pressupostari (9)=(5)-(6)
1. ESTRUCTURA	5.159.084,92	-102.477,06	5.056.607,86	0,00	5.056.607,86	5.056.607,86	4.835.037,59	509.898,65	5.344.936,24	221.570,27
1. Funcionament	5.125.202,92	-104.092,06	5.021.110,86		5.021.110,86	5.021.110,86	4.828.082,59	514.255,65	5.342.338,24	193.028,27
2. Adquisició d'immobilitzat	33.882,00	1.615,00	35.497,00		35.497,00	35.497,00	6.955,00	-4.357,00	2.598,00	28.542,00
2. MÀRQUETING I ACCIONS DE PROMOCIÓ	18.214.544,08	881.672,87	19.076.216,95	-1.950.014,18	17.126.202,77	19.076.216,95	16.737.029,61	-43.777,69	16.693.251,92	2.339.187,34
1. Màrqueting estratègic	2.425.722,06	223.188,05	2.648.910,11	-270.777,60	2.378.132,51	2.648.910,11	2.244.806,50	-1.587,94	2.243.218,56	404.103,61
2. Màrqueting operacional	7.997.187,67	1.936.718,05	9.933.905,72	-1.015.466,38	8.918.439,34	9.933.905,72	8.348.757,11	-31.290,85	8.317.466,26	1.585.148,61
3. Comunicació, premsa i relacions públiques	342.400,00	-214.236,00	128.164,00	-13.101,21	115.062,79	128.164,00	105.509,37	0,00	105.509,37	22.654,63
4. Tecnologies de la informació TIC	1.304.000,00	-65.495,72	1.238.504,28	-126.602,72	1.111.901,56	1.238.504,28	1.194.173,99	0,00	1.194.173,99	44.330,29
5. Aliances estratègiques i comercials	1.202.641,00	-457.085,02	745.555,98	-76.212,42	669.343,56	745.555,98	641.847,08	0,00	641.847,08	103.708,90
6. Mercats internacionals	4.511.993,35	-312.381,76	4.199.611,59	-429.293,82	3.770.317,77	4.199.611,59	4.030.971,96	-10.898,90	4.020.073,06	168.639,63
7. Catalunya Convention Bureau	430.600,00	-249.034,73	181.565,27	-18.560,01	163.005,26	181.565,27	170.963,60		170.963,60	10.601,67
3. ACCIONS DE SUPORT A LA INVERSIÓ	880.000,00	759.437,62	1.639.437,62	-167.587,03	1.471.850,59	1.639.437,62	467.956,24	466.120,96	22.506.144,40	1.171.481,38
TOTAL DOTACIONS	24.253.629,00	1.518.633,43	25.772.262,43	-2.117.801,21	23.654.461,22	25.772.262,43	22.040.023,44		22.506.144,40	3.732.239,99

22.016.448,44 Obligacions amb càrrec al pressupost de l'exercici 2017

28.575,00 Obligacions pressupostari exercicis anteriors - reserves

(1) Veure liquidació pressupostària detallada per línia
(2) Dels d'obligacions reconegudes, descomptant el principi de memòria, l'indici despesa i inversió a càrrec del pressupost de l'exercici i amb càrrec a reserves. Aquestes són pendents d'aplicar específiques d'exercici anteriors/venients afectats. Veure detall en el full "Conciliació de la comptabilitat financera i la pressupostària"

Drets liquidats	23.735.064,05
Obligacions reconegudes - total	-22.040.023,44
Obligacions reconegudes amb càrrec a pressupost d'exercicis anteriors	20.575,00
Reserves específiques Cap. IV 2017	-1.096.141,18
Increment dotació clients d'últims cobrament	-26.589,54
Reserves específiques 2016 no aplicades (sobrant)	1.800,00
Transf. pendents d'aplicar	603.684,89
Transf. pendents d'aplicar. Desaglossament:	
Guàrdies Totals / Cap. IV / Cap. VII	2.790.423,37
Guàrdies Totals / Cap. IV / Cap. VIII	1.254.185,88
Guàrdies Totals / Cap. IV / Cap. VII	3.006.565,56
Guàrdies Totals / Cap. IV / Cap. VII	4.834.008,25



PRESSUPOST D'INGRESSOS 2016 I 2017

- pressupost de gestió -

	Pressupost 2016		Liquidat	Pressupost 2017		Liquidat	% Variació	
	Inicial aprovat	Final		Inicial aprovat	Pressupost 2015 prorrogats	Ajustat	2017 Inc. - 2016 Inc. %	2017 Liq. - 2016 Liq. %
	CD 211/2016 pressupostos 2015 prorrogats			CD 131/2016 en base a la proposta de modificació d'aportacions d'agost del 2017	CD 0407/2017			
1. TRANSFERÈNCIES GENERALITAT, APORTACIONS I INGRESSOS PROPIS								
1. TRANSFERÈNCIES GENERALITAT								
1. Del Dept. d'Empresa i Ocupació								
1 Capital IV	20.200.000,00	23.359.198,31	23.359.198,31	21.953.629,00	20.055.212,39	22.011.685,74	8,7%	-5,8%
2 Capital VII	6.700.000,00	6.952.798,31	6.952.798,31	6.700.000,00	6.555.212,39	6.758.058,74	0,0%	-2,8%
2 Capital VIII	6.700.000,00	6.952.798,31	6.952.798,31	6.700.000,00	6.555.212,39	6.758.058,74	0,0%	-2,8%
2 Recursos provinents de l'impost turístic	13.500.000,00	16.408.402,00	16.408.402,00	15.253.629,00	13.500.000,00	15.253.629,00	13,0%	-7,0%
1 Impost turístic	13.500.000,00	16.408.402,00	16.408.402,00	15.253.629,00	13.500.000,00	15.253.629,00	13,0%	-7,0%
2 APORTACIONS D'ALTRES ENTITATS	0,00	376.624,00	376.624,00	0,00	0,00	313.400,48	0,0%	-16,8%
1 Entitats de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
2 Altres entitats	0,00	376.624,00	376.624,00	0,00	0,00	313.400,48	0,0%	-16,8%
3 Fundacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	279.424,00	0,0%	-25,6%
4 Subvencions programades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
3 INGRESSOS PROPIS	1.400.000,00	1.400.000,00	1.358.937,17	1.300.000,00	1.200.000,00	1.300.000,00	0,0%	100,0%
1 Prestació de serveis (fines, WS, ...)	1.347.500,00	1.347.500,00	1.328.408,37	1.288.000,00	1.147.500,00	1.409.977,83	-7,1%	3,8%
2 Ingressos financers	2.500,00	2.500,00	6.276,44	2.000,00	2.500,00	1.386.982,16	-5,9%	4,4%
3 Altres ingressos propis	50.000,00	50.000,00	24.254,36	30.000,00	50.000,00	7.874,59	-20,0%	25,5%
TOTAL 1.	21.600.000,00	25.135.822,31	25.094.759,48	23.253.629,00	21.255.212,39	23.625.088,22	7,7%	-5,4%
2. TRANSFERÈNCIES PENDENTS D'APLICAR								
1. TRANSF. PENDENTS D'APLICAR D'EXERCICIS ANTERIORS								
1 Finalistes d'exercicis anteriors	1.000.000,00	1.081.379,38	1.081.379,38	1.000.000,00	1.000.000,00	2.037.198,38	0,0%	88,4%
TOTAL 2.	1.000.000,00	1.081.379,38	1.081.379,38	1.000.000,00	1.000.000,00	2.037.198,38	0,0%	88,4%
TOTAL 1. + 2.	22.600.000,00	26.217.201,69	26.176.138,86	24.253.629,00	22.255.212,39	25.662.286,60	7,3%	-1,5%

Notes:

(1.1) La proposta de pressupost inicial 2017 de l'Agència Catalana de Turisme va ser aprovada pel Consell de Direcció de data 13/12/2017 abans de la publicació del decret de prorrogació dels pressupostos 2015. Aquesta proposta es va fer en base a les modificacions introduïdes al projecte de pressupost de la Generalitat per al 2017, el pressupost de gestió aprovat pel Consell de Direcció era de 24.253.629,00 EUR. Tanmateix, cal tenir present que l'any 2017 s'ha iniciat amb els pressupostos prorrogats del 2015 i que els nous pressupostos 2017 s'han aprovat a finals de març.

El Decret 331/2016, de 20 de desembre DOGC núm. 7272, de 22/12/2016, va establir als criteris de prorrogació dels pressupostos 2015, mentre no estressen en vigor els del 2017.

Malgrat la Llei 4/2017, del 28 de març, DOGC núm. 7240, de data 30/03/2017, s'aproven els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017 i s'aprovació dels nous pressupostos es correspon amb el pressupost inicial aprovat pel Consell de Direcció de 13/12/2016. L'aprovació de la Llei 5/2017, del 28 de març, de mesures fiscals, administratives, transaccions i del sector públic, modifica la Llei de l'impost turístic. Una de les modificacions introduïdes en la redacció dels recursos del Fons per al foment del Turisme, passa ara a un 30% per a les administracions locals i a partir de la modificació és d'un 50%, concretament:

- Art. 49. 2. a) S'ha de destinar a les administracions locals un mínim del 50% de la recaptació del Fons derivada de la recaptació de la tarifa general.

Aquesta mesura, òbviament, suposa una disminució dels recursos de la Generalitat provinents del Fons per al foment del Turisme a partir de la seva entrada en vigor. És clar que comporta una reducció que afecta a les pressuposts de 2017. Es calcula que aquesta afectació és de l'ordre de 9 d'euros. Una de les Direcció General de Turisme i l'Agència s'ha fet un gran esforç per tal de minimitzar l'impacte d'aquesta mesura en l'activitat de promoció, mantenint les partides aprovades pel Consell de Direcció de 13/12/2016.

Els pressupostos de la Generalitat per al 2017 preveuen una ingressos per l'impost turístic de 50,48 M d'euros.

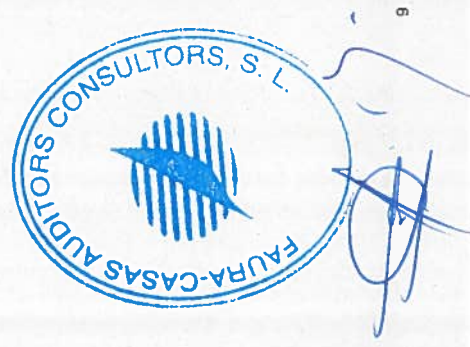
El detall de les transferències de la Generalitat és el següent:

Pressupost inicial Pressupostos Generalitat 2017	
Pressup. add. DOGTA 04/07/2017 reentr 34,42% paga extra 2012	
Total	

Capital IV ordinari	Capital turístic	Total
6.700.000,00	15.253.629,00	21.953.629,00
6.758.058,74	59.058,74	6.817.117,48
6.758.058,74	15.253.629,00	22.011.685,74

(1.2) Previsió d'ingressos propis

(1.3) Estimació de les transferències pendents d'aplicar 2016 abans de l'anar l'exercici i un cop l'anar l'exercici. Aquests recursos són finalsistes alts que provenen de l'impost turístic i es dediquen a accions de promoció de l'exercici 2017

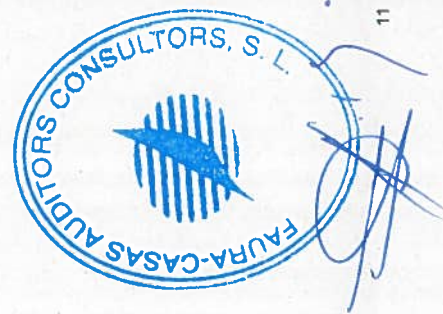


[illegible]

PRESSUPOST DE DESPESA APLICAT AL PLA DE MÀRQUETING 2017 I 2016 PER TÀCTIQUES

Generalitat de Catalunya
Agència Catalana de Turisme

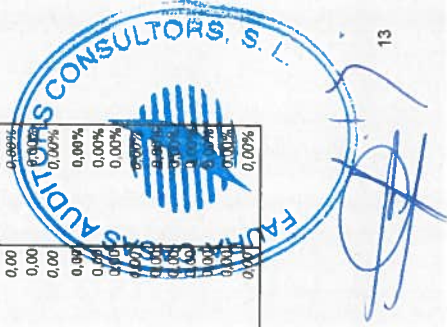
	Pressupost aplicat 2017	Pressupost aplicat 2016
(A). DISSENY DE VALOR	1.006.125,38	1.182.452,84
Estratègia 1: Implantar un programa d'innovació en l'àmbit del disseny de valor		
Ti0100101 Catalunya experiencial	997.050,38	1.182.452,84
Ti0100201 Sistemes de marques - segells i marques	665.764,42	840.732,44
Ti0100301 Catalunya "Advisors"	219.498,40	360.066,50
Ti0100401 Programa "Holiday Manager"	111.787,56	172.823,90
Ti0100501 Promoció i suport DMCs		0,00
Estratègia 2: Desenvolupar un programa de retenció dels clients	9.075,00	0,00
Ti0200101 Programa de satisfacció		0,00
Ti0200201 Programa de CRM	9.075,00	0,00
(B). COMUNICACIÓ DE VALOR	5.046.669,51	7.623.479,75
Estratègia 3: Desplaçar el pes de la comunicació als mitjans online amb una estratègia segmentada 360°		
Comunicació "online"	5.046.669,51	7.623.479,75
Ti0300101 Campanyes de publicitat online i màrqueting virtual	3.367.254,43	5.604.765,38
Ti0300201 Programa de xarxes socials	2.748.630,10	4.784.039,70
Ti0300301 Gestió web catalunya.com i act cat	470.717,12	723.769,82
Ti0300401 Aplicacions i campanyes de màrqueting mòbil	124.807,21	0,00
Comunicació "offline"	23.000,00	96.928,06
Ti0300501 Programa de relacions públiques i Press Trips	707.840,19	1.242.889,60
Ti0300601 Publicacions	260.898,49	308.807,13
Ti0300701 Publicitat offline selectiva (revistes especialitzades)	108.878,13	156.773,97
Infraestructura per a la comunicació	318.077,57	687.308,50
Ti0300801 Banc multimèdia	971.574,89	775.824,77
Ti0300901 Continguts	55.758,80	60.410,00
Ti0301001 Visual i manual d'ús de la marca catalunya	811.313,45	685.926,18
Ti0301101 Paraules comunicatiu	104.504,64	19.488,59
(C). VENDA DE VALOR	546.764,19	968.456,33
Estratègia 4: Penetrar i potenciar els canals de venda "online" (B2C/B2B)		
Ti0400101 Desenvolupament de negocis	546.764,19	968.456,33
Ti0400201 Sistema de venda on line	512.308,12	910.502,87
Ti0400301 Sistema de venda física	33.064,57	48.688,83
	1.391,50	8.284,63
(D). SERVEIS DE SUPORT AL SECTOR	5.928.307,06	5.220.842,46
Estratègia 5: Dissenyar els mecanismes que permetin conèixer millor el mercat		
Ti0500101 Sistema d'intel·ligència de mercat	549.185,46	377.545,43
Estratègia 6: Implantar un sistema eficaç per ajudar al sector a fer un millor màrqueting		
Ti0600101 Servei d'assessorament al sector	4.257.315,89	4.052.280,78
Ti0600201 Suport a l'organització WS, FT i presentacions	28.978,80	35.310,09
Ti0600301 Suport a l'organització Fires	1.049.684,78	1.177.398,55
Ti0600401 Programa equip tecnològic	2.969.335,42	2.446.180,08
Ti0600501 Formació a professionals		0,00
Ti0600601 Programa de premis al sector	117.924,61	122.302,71
Ti0600701 Congrés Nacional de Màrqueting Turístic de Catalunya	11.439,37	13.068,46
Ti0600801 Altres iniciatives de desenvolupament turístic	6.622,53	0,00
Ti0600902 Altres despeses de logística	73.330,30	142.373,27
Estratègia 7: Augmentar significativament la cooperació amb el sector i altres organismes		
Ti0700101 Model de coordinació central-territorial i amb altres depart	1.121.805,71	791.016,25
Ti0700102 Sistema de Gestió per Objectius	164.026,02	80.946,51
Ti0700201 Nova organització de l'ACT		0,00
Ti0700301 Capacitat de socis estratègics		0,00
Ti0700401 Màrqueting de l'ACT al sector	737.853,55	284.000,67
Ti0700501 Bases de dades de professionals i empreses	98.246,37	130.251,79
Ti0700601 Suport implementació pla de Mq	3.040,73	0,00
Ti0700801 Altres conceptes de cooperació		0,00
Estratègia 8: Incrementar el cercle d'influència de l'ACT a través d'un Consell de Direcció d'alt nivell		
Ti0800101 Implantació d'un Consell de Direcció de l'ACT d'alt nivell	118.536,04	315.817,28
	0,00	0,00
TOTAL (A)+(B)+(C)+(D)	12.527.866,14	14.995.231,38



Aplicació	ATURISME	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial 2017	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2017	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Deviació
301 0001		Venda de publicacions	0,00	0,00	0,00	3.029,20	0,00%	3.029,20	0,00%
		CONCEPTE 301 Venda de publicacions	0,00	0,00	0,00	3.029,20	0,00%	3.029,20	0,00%
309 0009		Altres vendes	0,00	0,00	0,00	2.950,05	0,00%	2.950,05	0,00%
		CONCEPTE 309 Venda de Béns	0,00	0,00	0,00	2.950,05	0,00%	2.950,05	0,00%
310 0000		ARTICLE 30 VENDA DE BÉNS	0,00	0,00	0,00	5.878,25	0,00%	5.878,25	0,00%
310 0010		Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	1.268.000,00	0,00	1.268.000,00	89.030,15	0,00%	88.030,15	0,00%
		Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	1.268.000,00	0,00	1.268.000,00	1.278.400,47	100,82%	10.400,47	0,82%
		CONCEPTE 310 Prestacions d'altres serveis	1.268.000,00	0,00	1.268.000,00	1.367.430,62	107,84%	99.430,62	7,84%
399 0009		ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS	1.268.000,00	0,00	1.268.000,00	1.367.430,62	107,84%	99.430,62	7,84%
		Altres ingressos diversos	30.000,00	0,00	30.000,00	28.684,40	95,61%	-1.315,60	-4,39%
		CONCEPTE 399 Ingressos diversos	30.000,00	0,00	30.000,00	28.684,40	95,61%	-1.315,60	-4,39%
405 0001		ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS	30.000,00	0,00	30.000,00	28.684,40	95,61%	-1.315,60	-4,39%
		CAPÍTOL 3 TAXES, BÉNS I ALTRES INGRESSOS	1.298.000,00	0,00	1.298.000,00	1.462.103,27	108,02%	164.103,27	8,02%
405 0001		D'empreses i Entes públics de l'estat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 405 D'empreses i entes públics de l'estat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
410 0021		ARTICLE 40 DEL SECTOR PÚBLIC DE L'ESTAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
410 0021		Del departament d'Empresa i Ocupació (Despeses corrents)	6.700.000,00	58.056,74	6.758.056,74	6.758.056,74	100,00%	0,00	0,00%
		Del departament d'Empresa i Ocupació	15.253.629,00	0,00	15.253.629,00	15.253.629,00	100,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 410 De la Generalitat i per a finançar despeses de funcionament	21.953.629,00	58.056,74	22.011.685,74	22.011.685,74	100,00%	0,00	0,00%
430 0001		ARTICLE 41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	21.953.629,00	58.056,74	22.011.685,74	22.011.685,74	100,00%	0,00	0,00%
		D'altres entitats subòrgans administratives de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 430 D'altres entitats subòrgans administratives de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
481 0001		ARTICLE 43 D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		De consorci dependents de les corporacions locals (Turisme de Barcelona)	0,00	27.500,00	27.500,00	27.500,00	100,00%	0,00	0,00%
482 0001		CONCEPTE 481 De consorci dependents de les corporacions locals	0,00	27.500,00	27.500,00	27.500,00	100,00%	0,00	0,00%
482 0002		De la Diputació de Barcelona	0,00	68.524,00	68.524,00	68.524,00	100,00%	0,00	0,00%
482 0003		De la Diputació de Tarragona	0,00	34.200,00	34.200,00	34.200,00	100,00%	0,00	0,00%
482 0004		De la Diputació de Lleida	0,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00	100,00%	0,00	0,00%
483 0001		De la Diputació de Girona	0,00	34.200,00	34.200,00	34.200,00	100,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 482 De Diputacions	0,00	251.924,00	251.924,00	251.924,00	100,00%	0,00	0,00%
		D'altres ens locals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 483 D'altres ens locals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
483 0001		ARTICLE 48 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS	0,00	278.424,00	278.424,00	278.424,00	100,00%	0,00	0,00%
		Fons social Europeu	0,00	33.876,48	33.876,48	33.876,48	100,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 483 De la Unió Europea	0,00	33.876,48	33.876,48	33.876,48	100,00%	0,00	0,00%
520 0001		ARTICLE 43 D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT	0,00	33.876,48	33.876,48	33.876,48	100,00%	0,00	0,00%
520 0002		Interessos de comptes corrents	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00%	0,00	0,00%
		Interessos cash pooling	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 520 Interessos de comptes corrents	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00%	0,00	0,00%
534 0001		ARTICLE 52 INTERESSOS DE DIPÒSIT	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	100,00%	0,00	0,00%
		Altres ingressos financers	1.000,00	0,00	1.000,00	7.874,56	414,45%	5.874,56	100,00%
		CONCEPTE 534 Altres ingressos financers	1.000,00	0,00	1.000,00	7.874,56	414,45%	5.874,56	100,00%
821 0001		ARTICLE 53 ALTRES INGRESSOS FINANCERS	1.000,00	0,00	1.000,00	7.874,56	414,45%	5.874,56	100,00%
		Devolució de fiances	2.000,00	0,00	2.000,00	7.874,56	393,73%	5.874,56	293,73%
		CAPÍTOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS	2.000,00	0,00	2.000,00	7.874,56	393,73%	5.874,56	293,73%
830 0021		ARTICLE 82 DEVOLUCIÓ DE DIPÒSITS I FIANCES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		Del departament d'Empresa i Ocupació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 830 Aportacions de la Generalitat al fons patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
870 0001		ARTICLE 83 APORTACIONS AL FONS PATRIMONIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	29.575,00	29.575,00	29.575,00	100,00%	-29.575,00	-100,00%
		CONCEPTE 870 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	29.575,00	29.575,00	29.575,00	100,00%	-29.575,00	-100,00%
		ARTICLE 87 ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS	0,00	29.575,00	29.575,00	29.575,00	100,00%	-29.575,00	-100,00%
		CAPÍTOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	29.575,00	29.575,00	29.575,00	100,00%	-29.575,00	-100,00%
		TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	23.253.629,00	461.832,22	23.854.681,22	23.735.984,95	100,34%	88.402,83	0,34%

PRESUPUESTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2017
ESTAT DE DESPESES

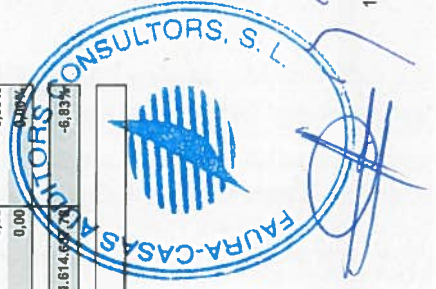
Aplicació	ATURISME	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Presupost inicial 2017	Modificació Presupost	Presupost definitiu 2017	Despeses liquidades	% Execució	Desviacions	% Desviació
130.0001		Retribucions bàsiques personal laboral FIX	2.700.000,00	102.212,69	2.802.212,69	2.802.212,69	100,00%	0,00	0,00%
130.0002		Retribucions complementàries personal laboral FIX	1.318.000,00	-43.477,28	1.274.522,72	1.274.522,72	100,00%	0,00	0,00%
130.0003		Altres remuneracions personal laboral FIX	0,00	47.870,75	47.870,75	109.057,31	227,82%	61.186,56	127,82%
		CONCEPTE 130 Sous i salaris personal laboral FIX	4.018.000,00	106.606,16	4.124.606,16	4.185.792,72	101,48%	61.186,56	1,48%
131.0001		Retribucions bàsiques personal laboral TEMPORAL	90.000,00	4.892,09	94.892,09	94.892,09	100,00%	0,00	0,00%
131.0002		Retribucions complementàries personal laboral TEMPORAL	35.000,00	-2.764,80	32.235,20	32.235,20	100,00%	0,00	0,00%
131.0003		Altres remuneracions personal laboral TEMPORAL	0,00	21.495,48	21.495,48	21.495,48	100,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 131 Sous i salaris personal laboral TEMPORAL	125.000,00	23.622,77	148.622,77	148.622,77	100,00%	0,00	0,00%
132.0001		Personal d'alta direcció	82.000,00	1.876,34	83.876,34	83.876,34	100,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 132 Sous i salaris de personal d'empreses públiques	82.000,00	1.876,34	83.876,34	83.876,34	100,00%	0,00	0,00%
150.0001		Productivitat	4.225.000,00	132.105,27	4.357.105,27	4.418.291,83	101,40%	61.186,56	1,40%
		CONCEPTE 150 Incentius al rendiment	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
160.0001		Seguretat Social	960.000,00	0,00	904.365,72	904.365,72	100,00%	0,00	0,00%
160.0004		Seguretat Social Centres de Promoció Turística a l'exterior	230.000,00	-23.507,80	206.492,20	206.492,20	100,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 160 Quotes Socials	1.190.000,00	-79.142,08	1.110.857,92	1.110.857,92	100,00%	0,00	0,00%
171.0001		Aportacions a plans de pensions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 171 Aportacions a plans de pensions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
172.0001		Prestacions complementàries	0,00	5.093,55	5.093,55	5.093,55	100,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 172 Altres prestacions socials	0,00	5.093,55	5.093,55	5.093,55	100,00%	0,00	0,00%
200.0002		Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	60.000,00	-28.441,46	31.558,54	31.558,54	100,00%	0,00	0,00%
202.0001		Lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	60.000,00	-28.441,46	31.558,54	31.558,54	100,00%	0,00	0,00%
202.0002		Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades	10.000,00	1.878,10	11.878,10	11.878,10	100,00%	0,00	0,00%
202.0003		Lloguers i cànon d'equips de reprografia i fotocopiadores ((Despeses lloguer i cassió) Abans 202.0001)	5.000,00	-3.493,14	1.506,86	6.506,86	100,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 202 Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades	15.000,00	-6.615,04	8.384,96	8.384,96	100,00%	0,00	0,00%
210.0001		Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	75.000,00	-35.056,50	39.943,50	39.943,50	100,00%	0,00	0,00%
212.0001		CONCEPTE 210 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
212.0002		Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	18.000,00	-3.008,73	14.991,27	14.991,27	100,00%	0,00	0,00%
212.0003		Conservació, reparació i manteniment d'equips de reprografia i fotocopiadores	8.000,00	1.828,27	9.828,27	9.828,27	100,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 212 Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	26.000,00	6.438,00	32.438,00	32.438,00	100,00%	0,00	0,00%
213.0001		Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
214.0001		Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 214 Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
220.0001		Material ordinari no inventariable	36.000,00	-2.282,63	33.717,37	33.717,37	100,00%	0,00	0,00%
220.0002		Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	50.000,00	-23.110,61	26.889,39	26.889,39	100,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 220 Material d'oficina	10.000,00	-3.039,35	6.960,65	6.960,65	100,00%	0,00	0,00%
221.0001		Aigua i energia	8.000,00	-26.149,96	21.203,67	21.203,67	100,00%	0,00	0,00%
221.0005		Productes farmacèutics i enèrgies	0,00	21.203,67	21.203,67	21.203,67	100,00%	0,00	0,00%
221.0006		Adquisició mercaderies i matèries primeres	100.000,00	-33.588,32	66.411,68	66.411,68	100,00%	0,00	0,00%
221.0089		Altres subministraments	5.000,00	-2.042,21	2.957,79	2.957,79	100,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 221 Subministraments	113.000,00	-18.837,01	94.162,99	94.162,99	100,00%	0,00	0,00%



Aplicació	ATURISME	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial 2017	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2017	Despeses liquidades	% Execució	Desviacions	% Desviació
222.0001	ATURISME	Despeses postals, missatgeria i altres similars (fins 2009 incloïa consum telèfon)	0,00	44.432,54	44.432,54	44.432,54	100,00%	0,00	0,00%
222.0001	ATURISME	Despeses postals, missatgeria i altres similars (fins 2009 incloïa consum telèfon)	120.000,00	-82.300,02	37.699,98	37.699,98	100,00%	0,00	0,00%
222.0002	ATURISME	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a entitats de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
222.0003	ATURISME	Comunicacions telefòniques mòbil i fix empreses no Generalitat	40.000,00	-10.332,76	29.667,24	29.667,24	100,00%	0,00	0,00%
223.0001	ATURISME	CONCEPTE 222 Comunicacions	160.000,00	-48.200,24	111.799,76	111.799,76	100,00%	0,00	0,00%
223.0001	ATURISME	Transports	0,00	6.311,50	6.311,50	6.311,50	100,00%	0,00	0,00%
223.0001	ATURISME	Transports	5.000,00	-2.757,51	2.242,49	2.242,49	100,00%	0,00	0,00%
224.0001	ATURISME	CONCEPTE 223 Transports	5.000,00	3.553,99	8.553,99	8.553,99	100,00%	0,00	0,00%
224.0001	ATURISME	Despeses d'assegurances	45.000,00	-8.353,62	36.646,38	36.646,38	100,00%	0,00	0,00%
225.0001	ATURISME	CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances	45.000,00	-8.353,62	36.646,38	36.646,38	100,00%	0,00	0,00%
225.0001	ATURISME	Tributs	15.000,00	-2.416,51	12.583,49	12.583,49	100,00%	0,00	0,00%
226.0001	ATURISME	CONCEPTE 225 Tributs	15.000,00	-2.416,51	12.583,49	12.583,49	100,00%	0,00	0,00%
226.0001	ATURISME	Exposicions, cartells i altres activitats de promoció	5.268.212,39	220.297,74	5.488.510,13	4.780.248,68	87,10%	-708.261,45	-12,90%
226.0002	ATURISME	Exposicions, cartells i altres activitats de promoció	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	1.870.348,28	93,52%	-129.651,72	-6,46%
226.0003	ATURISME	Atencions protocol·lars i representatius	5.000,00	-1.110,55	3.889,45	3.889,45	100,00%	0,00	0,00%
226.0004	ATURISME	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	6.762.916,61	-492.141,40	6.270.775,21	5.432.863,04	86,64%	-837.912,17	-13,36%
226.0005	ATURISME	Jurídica i contenciosos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
226.0005	ATURISME	Organització de reunions, conferències i cursos	500.000,00	-271.450,40	228.549,60	228.549,60	100,00%	0,00	0,00%
226.0009	ATURISME	Publicacions i edicions als diaris oficials	2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
226.0009	ATURISME	Funcionament de consells i òrgans col·lectius	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
226.0010	ATURISME	Premis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
226.0011	ATURISME	Formació del personal propi (ajuts directes al personal propi)	5.000,00	-1.969,17	3.030,83	3.030,83	100,00%	0,00	0,00%
226.0033	ATURISME	Desenvolupament de programes de seguretat i salut laboral en el treball per prevenció de riscos laborals	14.000,00	-4.463,19	9.536,81	9.536,81	100,00%	0,00	0,00%
226.0039	ATURISME	Despeses per serveis bancaris	15.000,00	-7.619,41	7.380,59	7.380,59	100,00%	0,00	0,00%
226.0088	ATURISME	Altres despeses de funcionament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
226.0089	ATURISME	Altres despeses diverses (al 2013 substitueix la 226.0088)	3.000,00	-2.904,93	95,07	95,07	100,00%	0,00	0,00%
227.0001	ATURISME	CONCEPTE 226 Despeses diverses	12.575.129,00	1.436.638,69	14.011.767,69	12.335.943,35	86,04%	-1.675.824,34	-11,96%
227.0005	ATURISME	Neteja i sanejament	10.000,00	-2.236,06	7.763,94	7.703,94	100,00%	0,00	0,00%
227.0005	ATURISME	Estudis i treballs tècnics	200.000,00	-53.311,70	146.688,30	146.688,30	100,00%	0,00	0,00%
227.0008	ATURISME	Intèrprets i traductors	350.000,00	-61.034,82	288.965,18	288.965,18	100,00%	0,00	0,00%
227.0011	ATURISME	Custòdia, dipòsit i emmagatzematge	100.000,00	-30.760,65	69.239,34	69.239,34	100,00%	0,00	0,00%
227.0012	ATURISME	Auditories i control de fons europeus	10.000,00	-730,00	9.270,00	9.270,00	100,00%	0,00	0,00%
227.0013	ATURISME	Treballs tècnics (Assessoraments tècnics i jurídics)	1.322.500,00	-74.008,91	1.248.491,09	1.326.891,09	106,25%	78.500,00	6,25%
227.0014	ATURISME	Treballs tècnics (Assessoraments tècnics i jurídics)	228.500,00	8.889,96	237.389,96	158.889,96	66,93%	-78.500,00	-33,07%
227.0089	ATURISME	Serveis de formació (centres públics i privats)	35.000,00	-10.531,10	24.468,90	24.468,90	100,00%	0,00	0,00%
227.0089	ATURISME	Altres treballs realitzats per altres empreses (notaris, revelat fotos, instal·lacions serveis...)	5.000,00	-4.834,58	165,42	165,42	100,00%	0,00	0,00%
228.0001	ATURISME	CONCEPTE 227 Treballs realitzats per altres empreses	2.261.000,00	-228.617,87	2.032.382,13	2.032.382,13	100,00%	0,00	0,00%
228.0001	ATURISME	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
228.0002	ATURISME	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	0,00	30.440,09	30.440,09	30.440,09	100,00%	0,00	0,00%
228.0003	ATURISME	Solucions de Sistemes d'informació adquirides al CTTI	951.055,67	-951.055,67	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
228.0004	ATURISME	Solucions de Lloc de treball i Espais adquirides al CTTI	149.840,42	654.416,19	804.256,61	804.256,61	100,00%	0,00	0,00%
228.0005	ATURISME	Solucions de País adquirides al CTTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
228.0006	ATURISME	Solucions de Governança TIC adquirides al CTTI	203.103,91	186.811,47	389.915,38	389.915,38	100,00%	0,00	0,00%
228.0007	ATURISME	Solucions TIC sola demanda adquirides al CTTI	1.304.000,00	-79.385,92	1.224.614,08	1.224.614,08	100,00%	0,00	0,00%
230.0001	ATURISME	CONCEPTE 228 Serveis informàtics	16.538.129,00	1.028.231,55	17.566.360,55	15.890.536,21	90,46%	-1.675.824,34	-9,54%
232.0001	ATURISME	ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	85.000,00	-6.509,40	78.490,60	78.490,60	100,00%	0,00	0,00%
232.0001	ATURISME	Diètes, locomoció i trasllats (inclou cobres lloguer amb o sense conductor)	85.000,00	-6.509,40	78.490,60	78.490,60	100,00%	0,00	0,00%
233.0001	ATURISME	Ajuts Menjar	0,00	6.008,95	6.008,95	6.008,95	100,00%	0,00	0,00%
233.0001	ATURISME	Fons d'Acció Social	0,00	6.008,95	6.008,95	6.008,95	100,00%	0,00	0,00%
240.0001	ATURISME	CONCEPTE 233 Fons d'Acció Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
240.0001	ATURISME	ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	85.000,00	-500,45	84.499,55	84.499,55	100,00%	0,00	0,00%
240.0001	ATURISME	Publicacions	150.000,00	19.447,63	169.447,63	169.447,63	100,00%	0,00	0,00%
240.0001	ATURISME	CONCEPTE 240 Publicacions	150.000,00	19.447,63	169.447,63	169.447,63	100,00%	0,00	0,00%
240.0001	ATURISME	ARTICLE 24 DESPESES DE PUBLICACIONS	150.000,00	19.447,63	169.447,63	169.447,63	100,00%	0,00	0,00%
240.0001	ATURISME	CAPÍTOL 2 DESPESES DE BENS CORRENTS I SERVEIS	16.884.129,00	1.008.859,60	17.893.988,60	16.218.164,26	90,63%	-1.675.824,34	-9,37%



Aplicació	ATURISME	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost Inicial 2017	Modificació Pressupost	Pressupost definitiu 2017	Despeses liquidades	% Execució	Desviacions	% Desviació
342.0001		Comissions i altres despeses bancàries CONCEPTE 342 Comissions i altres despeses bancàries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
349.0001		Altres despeses financeres CONCEPTE 349 Altres despeses financeres	4.500,00	-1.990,49	2.509,51	2.509,51	100,00%	0,00	0,00%
		ARTICLE 34 ALTRES DESPESSES FINANCERES	4.500,00	-1.990,49	2.509,51	2.509,51	100,00%	0,00	0,00%
470.0001	ATURISME	CAPITOL 3 DESPESSES FINANCERES	4.500,00	-1.990,49	2.509,51	2.509,51	100,00%	0,00	0,00%
		A empreses privades	100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 470 A empreses privades	100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
480.0001		ARTICLE 47 A EMPRESSES PRIVADES	100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		A famílies	350.000,00	-97.490,70	252.509,30	252.509,30	100,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 480 A famílies (beques)	350.000,00	-97.490,70	252.509,30	252.509,30	100,00%	0,00	0,00%
482.0001	ATURISME	A altres institucions sense fi de lucre CONCEPTE 482 Altres institucions sense fi de lucre	500.000,00	-484.246,77	15.753,23	15.753,23	100,00%	0,00	0,00%
		ARTICLE 48 A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE	500.000,00	-484.246,77	15.753,23	15.753,23	100,00%	0,00	0,00%
610.0001		CAPITOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	850.000,00	-581.737,47	268.262,53	268.262,53	100,00%	0,00	0,00%
		Inversions en edificis i altres construccions	950.000,00	-681.737,47	268.262,53	268.262,53	100,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
640.0001		ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		Inversions en mobiliari i estris	0,00	1.905,00	1.905,00	1.905,00	100,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 640 Inversions en mobiliari i estris	0,00	1.905,00	1.905,00	1.905,00	100,00%	0,00	0,00%
650.0001		ARTICLE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	0,00	1.905,00	1.905,00	1.905,00	100,00%	0,00	0,00%
		Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	0,00	9.710,96	9.710,96	9.710,96	100,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 650 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	0,00	9.710,96	9.710,96	9.710,96	100,00%	0,00	0,00%
670.0001		ARTICLE 65 INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS	0,00	9.710,96	9.710,96	9.710,96	100,00%	0,00	0,00%
		Inversions en altre immobilitzat material	0,00	3.639,94	3.639,94	3.639,94	100,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 670 Inversions en altre immobilitzat material	0,00	3.639,94	3.639,94	3.639,94	100,00%	0,00	0,00%
680.0001		ARTICLE 67 INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	0,00	3.639,94	3.639,94	3.639,94	100,00%	0,00	0,00%
680.0002		Inversions en immobilitzat immaterial	0,00	1.587,94	1.587,94	1.587,94	100,00%	0,00	0,00%
		Inversions en aplicacions informàtiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat immaterial	0,00	1.587,94	1.587,94	1.587,94	100,00%	0,00	0,00%
841.0001		ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	0,00	1.587,94	1.587,94	1.587,94	100,00%	0,00	0,00%
		Fiances constituïdes	0,00	16.843,84	16.843,84	16.843,84	100,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 841 Fiances constituïdes	0,00	16.843,84	16.843,84	16.843,84	100,00%	0,00	0,00%
871.0001		ARTICLE 84 CONSTITUCIÓ DE DIPÒSITS I FIANCES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		Aportacions a compte de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		CONCEPTE 872 Aportacions a compte de capital a societats mercantils de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		ARTICLE 87 APORTACIONS A COMPTE DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		CAPITOL 5 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		TOTAL PRESSUPOST DESPESSES	23.253.629,00	401.032,22	23.654.661,22	22.040.023,44	93,17%	-1.614.637,78	-6,83%
	ATURISME		15.253.629,00			12.527.865,14			
			15.253.629,00			15.253.629,00			
			0,00			-2.725.762,86			



Estat resum dels recursos i les aplicacions 2017 AITURISME

Ingrés	Dret	Ingressos de l'exercici / Drets liquidats	23.764.639,05	Despesa/Inversió	Obligació
X	X	Transferències Generalitat capítol IV corrents	6.758.056,74	D	X
X	X	Transferències Generalitat impost turístic AITURISME	15.253.629,00	I	X
X	X	Ingressos propis PIG	1.409.977,83	D	X
X	X	Aportacions altres entitats i UE	313.400,48	I	X
X		Reserva específica cap. IV 2016 PAO/SC-16-2091	29.575,00	D	X

Recursos de l'exercici	
Estructura/Funcionament	8.168.034,57
Promoció/AITURISME	15.253.629,00
Promoció/Altres	313.400,48
23.735.064,05	

Aplicacions de l'exercici	Diferència
9.478.225,30	-1.314.547,73
12.527.866,14	3.039.163,34
22.040.023,44	

1.724.615,61	Transferències de l'exercici pendents d'aplicar
-1.096.141,48	Reserves específiques Cap. IV 2017 -despeses compromeses-
628.474,13	Superavit finançament 2017

Tal i com es pot apreciar, les transferències de capítol IV corrents són insuficients per tal de cobrir les despeses d'estructura/funcionament de l'Agència i el seu dèficit s'està cobrint amb romanents afectats provinents de la recaptació de l'impost turístic.

Despeses + Inversió no PAO	Pressupost aplicat 2017
Estructura/Funcionament	4.835.037,59
Tecnologies de la informació CTTI	1.194.173,99
CPT Centres de Promoció Catalunya	3.023.951,07
Beques Agència Catalana de Turisme	429.419,65
Total despeses+ inversió no PAO	9.482.582,30

4.357,00	Inversió immobilitzat no PAO/Estructura 2017
12.486,84	Inversió immobilitzat PAO AITURISME 2017
16.843,84	Total inversió immobilitzat

RESUM DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS LIQUIDAT I DEL PRESSUPOST DE DESPESES APLICAT 2017, 2016 I 2015.

	2017	% Vertical	% 17-16	2016	% Vertical	% 16-15	2015	% Vertical
INGRESSOS LIQUIDATS								
1.1.1 Transferències de la Generalitat	6.758.058,74	26,2%	-2,8%	6.952.796,31	26,6%	2,9%	6.755.000,00	25,2%
1.1.2 Recursos provinents de l'impost turístic	15.253.629,00	59,2%	-7,0%	16.406.402,00	62,7%	3,5%	15.850.000,00	59,1%
1.2 Aportacions d'altres entitats	313.400,48	1,2%	-16,8%	376.624,00	1,4%	38,9%	271.083,00	1,0%
1.3 Ingressos propis	1.409.977,83	5,5%	3,8%	1.358.937,17	5,2%	-0,4%	1.364.516,68	5,1%
2. Transferències pendents d'aplicar finalistes	2.037.198,38	7,9%	88,4%	1.081.379,38	4,1%	-58,0%	2.571.736,27	9,6%
TOTAL INGRESSOS	25.772.262,43	100,0%	-1,5%	26.176.138,86	100,0%	-2,4%	26.812.335,95	100,0%
DESPESES APLICADES								
1. Estructura	4.835.037,59	22,0%	4,0%	4.650.731,96	19,3%	-0,9%	4.694.883,94	18,2%
2. Marqueting, accions de promoció, productes i TIC	16.707.454,61	75,9%	-10,7%	18.717.500,77	77,5%	-8,7%	20.497.692,40	79,6%
3. Suport a la inversió, millora i desenvolupament	467.956,24	2,1%	-40,8%	790.735,63	3,3%	43,2%	552.341,78	2,1%
TOTAL DESPESES	22.010.448,44	100,0%	-8,9%	24.158.968,36	100,0%	-6,2%	25.744.918,12	100,0%

	2017	% Vertical	% 17-16	2016	% Vertical	% 16-15	2015	% Vertical
INGRESSOS INICIALS								
1.1.1 Transferències de la Generalitat	6.555.212,39	29,5%	-2,2%	6.700.000,00	29,6%	0,0%	6.700.000,00	29,6%
1.1.2 Recursos provinents de l'impost turístic	13.500.000,00	60,7%	0,0%	13.500.000,00	59,7%	0,0%	13.500.000,00	59,7%
1.2 Aportacions d'altres entitats	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,0%
1.3 Ingressos propis	1.200.000,00	5,4%	-14,3%	1.400.000,00	6,2%	0,0%	1.400.000,00	6,2%
2. Transferències pendents d'aplicar genèriques	1.000.000,00	4,5%	100,0%	1.000.000,00	4,4%	0,0%	1.000.000,00	4,4%
TOTAL INGRESSOS	22.255.212,39	100,0%	-1,5%	22.600.000,00	100,0%	0,0%	22.600.000,00	100,0%



COMPARATIVA PRESSUPOST DE DESPESES PER PROGRAMES APLICAT 2017, 2016 i 2015

	Tancament 2017 pressupost aplicat	% 16-15	Tancament 2016 pressupost aplicat	% 15-14	Tancament 2015 pressupost aplicat
1. ESTRUCTURA					
2. MARQUETING ESTRATÈGIC I OPERACIONAL, COMUNICACIÓ, TIC, ALIANCES ESTRATÈGIQUES I COMERCIALS, MINTERNACIONALS I CCB					
2.1 Màrqueting estratègic	4.835.037,59	4,0%	4.650.731,96	-0,9%	4.694.883,94
2.2 Màrqueting Operacional	16.707.454,61	-10,7%	18.717.500,77	-8,7%	20.497.592,40
2.3 Comunicació, premsa i relacions públiques	2.244.806,50	-10,7%	2.514.191,12	-13,4%	2.903.549,47
2.4 Tecnologies de la informació TIC	8.319.182,11	-15,1%	9.801.180,83	-11,8%	11.114.158,96
2.5 Aliances Estratègiques	105.509,37	-55,5%	237.190,87	-8,0%	257.833,49
2.6 Mercats internacionals	1.194.173,99	-5,6%	1.265.167,56	-24,8%	1.682.809,01
2.7 Catalunya Convention Bureau	641.847,08	-39,0%	1.051.767,16	17,8%	892.492,98
9. ACCIONS DE SUPORT A LA INVERSIÓ, MILLORA I DESENVOLUPAMENT DEL SECTOR TURÍSTIC					
	4.030.971,96	11,9%	3.603.007,09	2,9%	3.502.310,73
	170.963,60	-30,2%	244.996,14	69,5%	144.537,76
	467.956,24	-40,8%	790.735,63	43,2%	552.341,78
TOTAL	22.010.448,44	-8,9%	24.158.968,36	-6,2%	25.744.918,12

Nota: No s'indiquen les transferències pendents d'aplicar específiques (romanents afectats / reserves)

CONCILIACIÓ DE LA COMPTABILITAT FINANCERA I LA PRESSUPOSTÀRIA. NOTES AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2017.

PIG despeses i ingressos que no suposen ni aplicació ni generació de pressupost

1. Ajustaments grup 6 PIG que no suposen aplicació de pressupost	
A) 4.a) Variació d'existències mercaderies	31.290,85
A) 7.a) Traspàs inversió immobilitzat en curs a despesa	0,00
A) 7.c) Dotació provisió insolventes de tràfic	-443.820,85
A) 8. Dotació amortització immobilitzat	-70.434,80
TOTAL grup 6 PIG que no suposen aplicació de transf. Cap.IV	-482.964,80

2. Ajustaments grup 7 PIG que no suposen generació de recursos	
A) 7.c) Reversió del deteriorament de crèdits per operacions comercials	427.344,72
A) 10. Exces provisions	0,00
TOTAL grup 7 PIG que no suposen generació recursos	427.344,72
A) 9. Imputació transf. Cap. VIII (dotació elements adquirits a partir 01/01/2010)	70.434,80
1.-2. Resultat compte de PIG	14.814,72

Pressupost aplicat 2017 i obligacions reconegudes

1. Despeses segons compte de PIG	-22.506.144,40
Despeses que no suposen aplicació de pressupost	482.964,80
Total despesa aplicació pressupostària PIG	-22.023.179,60
3.1 Total despesa aplicació pressupost 2017	-21.993.604,60
4.1 Total despesa aplicació reserves d'exercicis anteriors	-29.575,00
3.2 Inversió immobilitzat 2017 a càrrec del pressupost l'exercici	-16.843,84
3. Total pressupost de l'exercici 2017 aplicat	-22.010.448,44
4.2 Inversió immobilitzat 2017 a càrrec de reserves d'exercicis anteriors	0,00
3+4 Total Obligacions Reconegudes 2017	-22.040.023,44

Ingressos propis segons compte de PIG	1.409.977,83
Transferències Generalitat 2017 Capítol IV	6.758.056,74
Transferències Generalitat 2017 Impost Turístic	15.253.629,00
Aportacions altres entitats i UE	313.400,48
Devolucions fiances	0,00
Total recursos de l'exercici / Drets liquidats 2017	23.735.064,05
Ajuts i reserves d'exercicis anteriors (incorporats al grup 7)	29.575,00
Transf. aplicades d'exercicis ant. Incorporats al PIG 2017	29.575,00
Total recursos aplicables	23.784.639,05

Drets liquidats i obligacions de l'exercici.

Total Ingressos propis+aportacions de l'exercici / Drets liquidats 2017	1.723.378,31
Total transferències Cap. IV Funcionament	6.758.056,74
Total transferències impost turístic / Drets liquidats 2017	15.253.629,00
Devolució fiances	0,00
Total recursos de l'exercici / Drets liquidats 2017	23.735.064,05
Total pressupost de l'exercici 2017 aplicat (despesa+inversió)	-22.010.448,44
Total transferències pendents d'aplicar del pressupost de l'exercici 2017	1.724.615,61
Inversió de l'exercici 2017	16.843,84
Reserves 2017	-1.096.141,18
Transferències de l'exercici pendents d'aplicar abans de cobrir la inversió 2017	645.318,27

Càlcul de les transferències necessàries per equilibrar el compte de Pèrdues i Guanyes

D'acord amb les pèrdues marcades pel Departament d'Economia i Finances, en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici únicament s'han d'integrar les transferències de la Generalitat necessàries per tal d'equilibrar-lo. El resultat del compte de pèrdues i guanys es correspondrà amb les despeses no subvencionables i els ingressos que no suposen generació de pressupost (p.e. variació d'existències, dotacions provisions, variació provisions d'inversions financeres...)

Total despesa compte de PIG a equilibrar amb transf.Cap.IV+Ingressos propis+Reserves	-22.023.179,60
Total ingressos propis generació pressupost a PIG	1.409.977,83
Aportacions altres entitats incorporades a PIG (aportacions soci)	313.400,48
Ajuts i reserves d'exercicis anteriors incorporats a PIG 2015	29.575,00
Transferències Cap. IV 2017 necessàries per equilibrar el PIG	-20.270.226,29
Transferències Generalitat 2017 Capítol IV	22.011.685,74
- Reserves específiques capítol IV 2017	-1.096.141,18
Transferències de l'exercici pendents d'aplicar abans de cobrir la inversió 2017	645.318,27
Inversió immobilitzat 2017 a càrrec del pressupost l'exercici	-16.843,84
Transferències de l'exercici pendents d'aplicar 2017/Supervavit finançament	628.474,43

Càlcul transferències pendents d'aplicar capítol IV al tancament 2017

Transferències pendents d'aplicar d'exercicis anteriors	2.037.198,38
Drets generats devolució fiances 2017	0,00
- Transferències pendents d'aplicar de l'exercici 2017	645.318,27
- Increment dotació clients dubtos cobrament	-26.589,54
- Import reservat + immobilitzat 2017 pendent d'amortitzar a 31/12/2017	-16.843,84
- Reserves específiques no aplicades	1.800,00
Total transferències pendents aplicar cap.IV	2.640.883,27

Transf. pendents d'aplicar. Desglossament / Liquidació pressupostària

Específiques capítol IV 2017	1.096.141,18
Genèriques No distribuïbles clients de	149.539,10
Total capítol IV específiques i genèriques no distribuïbles	1.245.680,28
Immobilitzat pendent d'amortitzar a 31/12/2017 -elements adquirits a partir 01/01/20	138.044,70
Transferències capítol VIII pendents d'aplicar a 31/12/2017	0,00
Total capítol VIII específiques	138.044,70
Total transferències capítol IV i VIII pendents d'aplicar específiques	1.383.724,98
Genèriques per + ingressos i aportacions liquidats 2017	603.684,89
Genèriques capítol IV	2.037.198,38
Total transferències capítol IV pendents d'aplicar genèriques distribuïbles	2.640.883,27
Total transferències pendents d'aplicar	4.024.608,25

Resultat del compte de PIG

B) Total ingressos compte de PIG	22.520.959,12
A) Total despeses compte de PIG	-22.506.144,40
Resultat exercici 2017	14.814,72

Càlcul transferències pendents d'aplicar capítol VIII al tancament 2017

Immobilitzat pendent d'amortitzar a 31/12/2017	138.044,70
- Reserva immobilitzat pendent d'amortitzar (un cop transferides dotacions exercici	-121.200,86
Import a reservar per + immobilitzat pendent d'amortitzar a 31/12/2017	16.843,84
Transferències Cap. VIII 2017 necessàries per equilibrar el PIG	70.434,80

ESTAT LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2017
RESULTAT PRESSUPOSTARI

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	RESULTAT
1. (+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)	23.735.064,05	22.040.023,44	1.695.040,61
(+) Operacions Corrents (Cap 1 a 5)	23.735.064,05	22.023.179,60	1.711.884,45
Cap 1: Remuneracions del Personal		5.534.243,30	
Cap 2: Despeses de Béns Corrents i Servels		16.218.164,26	
Cap 3: Despeses Financeres		2.509,51	
Cap 4: Transferències corrents		268.262,53	
Cap 3: Taxes, Béns i Altres Ingressos	1.402.103,27		
Cap 4: Transferències corrents	22.325.086,22		
Cap 5: Ingressos Patrimonials	7.874,56		
(+) Operacions de Capital (Cap 6 i 7)	0,00	16.843,84	-16.843,84
Cap 6: Inversions Reals	0,00	16.843,84	
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap. 8)	0,00	0,00	0,00
3. (+) Operacions Comercials	0,00	0,00	0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	23.735.064,05	22.040.023,44	1.695.040,61
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)	0,00	0,00	0,00
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	23.735.064,05	22.040.023,44	1.695.040,61
4. (+) Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria			0,00
5. (-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat			0,00
6. (+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat			29.575,00
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)			1.724.515,61

CONCILIACIÓ RESULTAT ECONÒMICFINANCER / PRESSUPOSTARI

Resultat Pèrdues i Guanys	14.814,72
(+) <u>Despeses PiG, No Liqui. Pressupost</u>	482.964,80
Variació existències	-31.290,85
Dotació Amortització	70.434,80
Pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials	443.820,85
Variació d'altres provisions de tràfic	0,00
(-) <u>Despeses NO PiG, SI Liqui. Pressupost</u>	16.843,84
Altes immobilitzat	16.843,84
(+) <u>Ingressos NO PiG, SI Liqui. Pressupost</u>	1.096.141,18
Devolució de fiances	0,00
Reserves 2017	1.096.141,18
(-) <u>Ingressos PiG, No Liqui. Pressupost</u>	-117.963,75
Incorporació reserves d'exercicis anteriors	29.575,00
Reversió excès de provisions	0,00
Rev. del deteriorament de crèdits per op. com. (Clients/Deutors)	427.344,72
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	70.434,80
Transferències genèriques per equilibrar el PiG	-645.318,27
Resultat Pressupostari	1.695.040,61



ROMANENT DE TRESORERIA 2017

CONCEPTE	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
(+) 1. Fons líquids de tresoreria	5.028.320,14	5.565.136,48
VII. Efectiu i altres actius líquids	5.028.320,14	5.565.136,48
(+) 2. Drets pendents de cobrament	2.754.162,82	1.079.776,71
III. Deutors comercials i altres comptes	2.754.162,82	1.079.776,71
1. Clients per vendes i prestació de serveis	571.356,21	584.298,87
3. Deutors diversos	212.880,77	207.211,06
4. Personal	859,99	3.055,78
6. Altres crèdits amb les Administracions	1.969.065,85	285.211,00
(-) 3. Obligacions pendents de pagament	-4.502.562,54	-5.180.285,36
III. Deutes a curt termini	-37.705,00	-310.240,10
V. Creditors comercials i altres comptes	-4.464.857,54	-4.870.045,26
(+/-) 4. Partides pendents d'aplicació	-38.733,59	-92.764,23
555 Pagaments pendents d'aplicació	-38.733,59	-92.764,23
= I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	3.241.186,83	1.371.863,60
(-) II. Excés de finançament afectat	0,00	0,00
(-) III. Saldos de dubtós cobrament	-443.820,85	-427.344,72
49X Deteriorament de valor de crèdits comercials	-443.820,85	-427.344,72
= IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	2.797.365,98	944.518,88

Agència Catalana de Turisme

Memòria

corresponent a l'exercici anual acabat
el 31 de desembre de 2017

1. Organització i activitat.

1.1 Norma de creació de l'Entitat. Antecedents. Llei de creació de l'Agència Catalana de Turisme, estatuts i naturalesa jurídica.

La Llei 15/2007, del 5 de desembre, DOGC núm. 5030 de data 17/12/2007, crea l'Agència Catalana de Turisme (ACT), entitat de dret públic de la Generalitat que actua subjecta al dret privat, amb personalitat jurídica pròpia, plena capacitat d'obrar i patrimoni propi per al compliment dels seus objectius –article 1-. La disposició transitòria primera de la Llei estableix que el consorci Turisme de Catalunya es dissol en el moment de constitució de l'Agència Catalana de Turisme, la qual se subroga en la titularitat dels béns, els drets i les obligacions del Consorci, tant a Catalunya com a l'exterior. El consorci Turisme de Catalunya manté l'estructura, la composició i les funcions fins que es constitueixi l'Agència Catalana de Turisme.

Amb l'entrada en vigor en data 01 de gener de 2010 del Decret 192/2009, de 9 de desembre, d'aprovació dels Estatuts de l'Agència Catalana de Turisme, DOGC núm.5524, de data 11 de desembre, queda constituïda i inicia la seva activitat la nova Entitat. En aquesta data es produeix la subrogació de l'Agència Catalana de Turisme en la titularitat dels béns, els drets i les obligacions del consorci Turisme de Catalunya, de la manera prevista a la disposició transitòria primera de la Llei de l'Agència Catalana de Turisme, amb dissolució del Consorci sense liquidació del seu patrimoni, tot optant per l'aplicació del règim fiscal especial previst en el capítol VIII del títol VII del Text refós de la Llei de l'impost sobre societats, aprovat pel Reial decret legislatiu 4/2004, de 5 de març -disposicions finals primera i tercera del Decret-.

Tal i com s'esmenta en el preàmbul de la Llei 15/2007, el nou ens de promoció turística ha de permetre donar un impuls quantitatiu i qualitatiu al turisme de Catalunya i facilitar la col·laboració entre el sector públic i el sector privat, la descentralització de la gestió i, en definitiva, la màxima rendibilitat i la màxima racionalització dels recursos destinats a la promoció turística.

Atesa la naturalesa de l'activitat de l'Agència, aquesta no té responsabilitats, despeses, deutes, ni provisions, ni contingències de naturalesa mediambientals que poguessin ésser significatius



en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats. Per aquest motiu no s'inclouen desglossaments específics en la present memòria dels comptes anuals respecte a informació de qüestions mediambientals.

1.2 Activitat principal de l'Entitat, el seu règim jurídic, econòmico-financer i de contractació.

1.2.1 Domicili de l'Agència.

D'acord amb l'article 1 dels Estatuts, a efectes legals el domicili de l'ACT rau a Barcelona, sens perjudici de l'establiment de dependències en els àmbits territorials que es determinin. Actualment, l'Agència Catalana de Turisme té la seva seu a passeig de Gràcia, 105, 08008 Barcelona, a l'edifici seu de la Conselleria d'Empresa i Coneixement, a la qual s'adscriu l'Entitat.

1.2.2 Duració.

D'acord amb el que s'ha exposat a l'apartat anterior "d'Antecedents", amb l'aprovació dels seus estatuts l'Agència Catalana de Turisme es posa en marxa a partir de l'01/01/2010. En aquesta data es produeix la subrogació de l'Agència Catalana de Turisme en la titularitat dels béns, els drets i les obligacions del consorci Turisme de Catalunya, de la manera prevista a la disposició transitòria primera de la Llei de l'Agència Catalana de Turisme, amb dissolució del consorci sense liquidació del seu patrimoni, tot optant per l'aplicació del règim fiscal especial previst en el capítol VIII del títol VII del Text refós de la Llei de l'impost sobre societats, aprovat pel Reial decret legislatiu 4/2004, de 5 de març -disposicions finals primera i tercera del Decret-.

1.2.3 Règim jurídic.

L'article 2 de la Llei defineix el règim jurídic aplicable a l'Entitat, concretament,

"1. L'Agència Catalana de Turisme es regeix per aquesta llei; pel Decret Legislatiu 2/2002, de 24 de desembre pel qual s'aprova el text refós de la Llei 4/1985, del 29 de març, de l'Estatut de l'empresa pública catalana; pels seus estatuts, i per la resta de lleis i disposicions aplicables.

2. L'Agència Catalana de Turisme sotmet la seva activitat en les relacions externes, amb caràcter general, a les normes de dret civil, mercantil i laboral que li són aplicables, llevat dels actes que impliquen l'exercici de potestats públiques, que resten sotmesos al dret públic.

3. Se sotmeten a les normes de dret públic el règim d'adopció d'acords i de funcionament del Consell General de Participació i del Consell de Direcció de l'Agència, als quals és aplicable la normativa general sobre òrgans col·legiats de l'Administració de la Generalitat, i també la resta de matèries que d'acord amb aquesta llei resten subjectes al dret públic."



1.2.4 Objectius de l'Entitat.

Els objectius de l'Agència Catalana de Turisme vénen recollits a l'article de la Llei,

"1. L'objectiu de l'Agència Catalana de Turisme és promocionar Catalunya com a destinació turística de referència internacional d'acord amb la seva diversitat, la seva qualitat i la seva rendibilitat social i econòmica.

2. L'Agència Catalana de Turisme té els objectius específics següents:

a) Situar i desenvolupar la marca "Catalunya" com a referent de destinació turística de qualitat amb identitat pròpia, i també altres marques, denominacions o signes que identifiquen la realitat turística de Catalunya.

b) Promoure l'oferta turística adaptada a les necessitats dels turistes reals i potencials, dels professionals i dels intermediaris vinculats directament o indirectament al mercat turístic.

c) Cercar la màxima col·laboració entre tots els agents turístics vinculats a la promoció turística, tant en l'àmbit de les administracions com en el sector privat, també la coordinació amb els organismes locals i supralocals.

d) Donar prioritat als segments i als mercats prioritaris, atenent els interessos socials, econòmics i territorials de Catalunya.

e) Optimitzar les accions de promoció des de la perspectiva de l'eficiència i amb vista a obtenir bons resultats promocionals.

f) Cercar la màxima notorietat en les accions de comunicació i publicitat.

g) Facilitar al conjunt d'agents turístics i, especialment, a les empreses proveïdores de béns i serveis al turisme la informació de mercat i comercial i l'assistència tècnica adequada en l'àmbit de la promoció turística, en concret, per a optimitzar-ne la implantació i el desenvolupament empresarials en els mercats emissors, sens perjudici de les funcions de la unitat directiva competent en matèria de turisme i en coordinació entre aquesta unitat i l'Agència.

h) Analitzar i graduar la presència i la realització d'accions promocionals en els diversos mercats emissors de curta, mitja i llarga distància, atenent la importància quantitativa i qualitativa d'aquests mercats.

i) Potenciar la promoció de productes, serveis, segments de mercat i territoris que afavoreixen l'equilibri territorial, socioeconòmic i mediambiental de Catalunya.

j) Portar a terme accions de promoció que contribueixen a l'objectiu general establert per l'apartat 1."



1.2.5 Programa d'actuació, contracte programa i pla d'accions (PAO).

D'acord amb els articles 6.6 b) i c) de la Llei i 7.8 b),e) i f) del Estatuts, correspon al Consell de Direcció l'aprovació del programa d'actuació, el contracte programa i el pla d'accions (PAO) de l'ACT.

El finançament de l'Agència Catalana de Turisme a càrrec dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya s'articula a través del corresponent contracte programa, de conformitat amb els articles 16 de la Llei de l'ACT i 20 dels seus Estatuts. La durada d'aquest contracte és de quatre anualitats.

1.2.6 Règim economicofinancer .

1.2.6.1 Comptabilitat i control econòmic.

Fins a 31/12/2017 l'Entitat ha portat la seva comptabilitat d'acord amb el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre, la normativa de la Generalitat (lleis pressupostos, llei de finances i llei de l'empresa pública) i les directrius rebudes de la Intervenció General del Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda. Tanmateix, atesa l'aprovació del nou Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC) mitjançant l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, i la seva aplicació a partir del tancament de l'exercici 2018, l'Agència ha fet un esforç d'adaptació dels seus comptes anuals 2017 als nous requeriments del PGCPGC, principalment, amb la incorporació referent a informació pressupostaria no requerida pel Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre, que s'incorpora a partir de la nota 22 d'aquesta memòria.

En la presentació dels comptes anuals, i atesa la seva incidència en el Compte de Pèrdues i Guanyos, resulta necessari fer esment del tractament que es dona a les transferències rebudes de la Generalitat. Així, d'acord amb la normativa aplicable -Llei de pressupostos, Llei de finances i Llei de l'empresa pública- i les pautes marcades pel Departament de Vicepresidència i d'Economia i , les transferències corrents tenen la naturalesa de subvenció d'explotació en la mesura necessària per a equilibrar el Compte de Pèrdues i Guanyos, exceptuant les provisions i variacions d'existències. La no consideració d'aquestes despeses com a subvencionables fa que el Compte de Pèrdues i Guanyos mostri habitualment un resultat negatiu per aquest mateix import.

D'acord amb els articles 6.6. d) i e) de la Llei i 7.8 c) i j) dels Estatuts de l'ACT, correspon al Consell de Direcció l'aprovació i liquidació del pressupost i els comptes anuals.

D'acord amb l'article 14.3 de la Llei de l'ACT, el control financer de l'ACT té per objecte comprovar-ne el funcionament economicofinancer i s'efectua pel procediment d'auditoria, el



qual substitueix la intervenció prèvia de les operacions corresponents. L'auditoria s'ha de fer o bé directament per la Intervenció General de la Generalitat o bé sota la direcció d'aquesta.

1.2.6.2 Recursos econòmics de l'Agència.

Els recursos econòmics de què disposa l'Agència són els que preveu l'article 13 de la Llei,

"1. a) Les assignacions que li corresponguin amb càrrec als pressupostos de la Generalitat.

b) Les aportacions dels membres.

c) Els rendiments procedents de les tarifes percebudes per serveis prestats directament, que tenen la consideració de preus privats.

d) Les quantitats obtingudes per l'alienació d'actius fixos i pel rendiment dels béns i valors que constitueixen el seu patrimoni.

e) Les subvencions, les donacions i qualsevol altra aportació voluntària d'entitats públiques i privades o de particulars.

f) Els procedents dels crèdits, els préstecs i les altres operacions financeres que es puguin concertar i estiguin reflectides en la Llei de pressupostos de la Generalitat.

g) Qualsevol ingrés compatible amb la naturalesa i les finalitats de l'Agència.

h) La resta d'ingressos que s'autoritzin.

2. L'Agència Catalana de Turisme pot signar, en els termes i les condicions establerts per la normativa aplicable a l'Administració de la Generalitat, convenis de col·laboració amb entitats públiques pertanyents a altres administracions en els àmbits d'actuació que, directament o indirectament, li són propis. Així mateix, pot subscriure convenis amb entitats privades que tinguin un interès específic en la realització de determinades accions de promoció, sempre que aquestes s'adeqüin al programa d'actuació de l'Agència.

3. Els recursos econòmics de l'Agència Catalana de Turisme tenen caràcter finalista, atès que són destinats a la consecució dels objectius de l'entitat."

La participació econòmica de les entitats externes a l'Administració de la Generalitat, empreses, associacions, ... , ve regulada en els articles 9 i 10 dels Estatuts.

Pel que fa al patrimoni de l'ACT, aquest aspecte està recollit en els articles 15 de la Llei i 19 dels Estatuts.



1.2.6.3 Pressupost de l'Entitat.

L'any 2007, amb motiu de l'ampliació de l'àmbit institucional de les entitats del sector públic, el pressupost del llavors consorci Turisme de Catalunya es va publicar per primer cop de manera diferenciada dins dels pressupostos de la Generalitat.

L'objectiu d'aquesta ampliació de l'àmbit institucional del sector públic era i és d'una banda l'adaptació als requeriments de les normes del Sistema Europeu de Comptes SEC 95, i d'una altra guanyar en transparència i aprofundir en la visió de conjunt de tot el sector públic de la Generalitat.

L'Agència Catalana de Turisme, com a entitat SEC95, ve presentant i liquidant el seu pressupost per classificació orgànica, per programes i econòmica, d'acord amb les pautes marcades per Intervenció des de l'any 2007.

Cal tenir present que l'estructura pressupostària de la Generalitat -classificació orgànica, per programes i econòmica- és diferent i addicional a l'estructura pressupostària de gestió amb la que treballa l'ACT i que respon més adequadament a les seves necessitats d'informació per a la presa de decisions. L'estructura pressupostària de gestió que es presenta a aprovació del Consell de Direcció es correspon amb el pla d'accions i objectius de l'Entitat (PAO). En el pressupost públic, a diferència del de gestió, no s'inclouen les "transferències pendents d'aplicar d'exercicis anteriors"-romanents-, atès que es considera que aquestes ja s'han liquidat a l'exercici corresponent.

La proposta de pressupost inicial 2017 de l'Agència Catalana de Turisme va ser aprovada pel Consell de Direcció de data 13/12/2016, abans de la publicació del decret de pròrroga dels pressupostos 2015. Aquesta proposta es va fer en base a les partides presentades al projecte de pressupostos de la Generalitat per al 2017. El Decret 331/2016, de 20 de desembre -DOGC núm.7272, de 22/12/2016-, va establir els criteris de pròrroga dels pressupostos 2015, mentre no entressin en vigor els del 2017.

Mitjançant la Llei 4/2017, del 28 de març, DOGC núm. 7340, de data 30/03/2017, es van aprovar els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017. L'aprovació dels nous pressupostos es correspon amb el pressupost inicial aprovat pel Consell de Direcció de 13/12/2016. Els pressupostos de l'Entitat es publiquen a l'esmentada Llei.

La posada en marxa de l'impost sobre les estades en establiments turístics durant el mes de novembre de 2012 i la consegüent generació de recursos finalistes per aquest concepte ha suposat un canvi en el model de finançament de l'Agència. La major part dels recursos de què disposa l'Agència prové ara de la recaptació de l'impost.



Des de l'any 2015, a nivell de pressupostos de la Generalitat, les despeses finançades amb els recursos afectats provinents de l'impost turístic s'identifiquen amb la clau AITURISME. D'acord amb el que disposa la Llei de creació de l'impost turístic, en el cas de l'Agència aquests recursos afectats s'han de dedicar a promoció turística. En aquest sentit, les transferències corrents ordinàries de capítol IV que rep l'Entitat haurien de cobrir les despeses considerades d'estructura/funcionament. Es consideren despeses d'estructura/funcionament: Estructura/funcionament de la seu central a Barcelona i la dels seus Centres de Promoció Turística (CPT), els serveis oferts pel Centre de Telecomunicacions de la Generalitat (CTTI), i la dotació anual de beques de turisme.

Tant les aportacions directes de la Generalitat com els recursos procedents de l'impost turístic es vehiculen a través de transferències provinents de la Direcció General de Turisme, dins del pressupost del Departament d'Empresa i Ocupació. Aquests recursos són transferits a l'ACT a través del capítol IV, transferències corrents, i capítol VIII, variació d'actius financers.

1.2.7 Règim de contractació.

L'Agència Catalana de Turisme és una entitat de dret públic subjecta a dret privat. Als efectes de l'aplicació de la normativa de contractació, l'Agència Catalana de Turisme forma part del sector públic de la Generalitat de Catalunya, té la consideració de poder adjudicador i no té el caràcter d'administració pública, de conformitat amb el que disposa l'article 3.3 del TRLCSP.

L'Agència disposa d'una "Circular interna de contractació menor", de data 1 de març de 2016, i d'unes "Instruccions internes de contractació (IIC)", aprovades en la seva darrera versió pel Consell de Direcció de 4 de maig de 2017. D'acord amb el que disposa l'article 191 del TRLCSP, aquestes IIC tenen per objecte la regulació dels procediments de contractació de l'Agència Catalana de Turisme en relació amb els contractes no subjectes a regulació harmonitzada, amb la finalitat de garantir l'efectivitat dels principis de publicitat, concurrència, transparència, confidencialitat, igualtat i no discriminació, així com l'adjudicació del contracte a qui presenti l'oferta econòmicament més avantatjosa.

Així mateix, addicionalment a la regulació específica dels procediments de contractació o adjudicació, aquestes IIC inclouen previsions de caràcter general relatives a la contractació del sector públic, així com disposicions relatives als contractistes, a les actuacions preparatòries dels contractes, i a la seva execució i extinció.

L'aprovació de la Llei 9/2017, de 8 de novembre de Contractes del Sector Públic, per la que es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2017, que entrarà plenament en vigor a partir del 9 de març de 2018, comportarà canvis substancials en el règim de contractació de l'Agència.



1.2.8 Aplicació del resultat.

D'acord amb la normativa aplicable a les entitats públiques de la Generalitat i els estatuts de l'Agència, els resultats no són distribuïbles i s'integren en el Patrimoni Net de l'Entitat. El resultat de l'exercici 2016 va ser de -134.853,07.-EUR i el de 2017 +14.814,72.-EUR, aquest últim és positiu per l'efecte de la variació d'existències a 31 de desembre de 2017. (Veure comentaris sobre la forma de calcular el resultat de l'exercici en els punts 1.2.6.1 i 3.2).

1.3 Descripció de les principals fonts d'ingressos. L'impost turístic, prestacions de serveis i altres aportacions.

Tal i com s'exposa en el punt 1.2.6.2 Recursos econòmics de l'Agència, els recursos econòmics de què disposa l'Agència són els que preveu l'article 13 de la Llei. Així, l'obtenció de recursos prové principalment de:

- . Transferències de la Generalitat de capítol IV,
 - Finalistes provinents de la recaptació de l'impost turístic destinades a la promoció turística.
 - Corrents destinades a cobrir despeses d'estructura de l'ACT.
- . Ingressos per prestació de serveis i venda de productes que porta a terme l'Agència dins de la seva activitat de caràcter comercial, corresponen a participació a fires d'àmbit estatal i internacional, workshops, afiliacions i adhesions a les diferents marques i segells de l'ACT, vendes de productes turístics i marxandatge a través de les oficines de turisme, contractes de patrocini publicitari, etc ... Els recursos generats per aquesta activitat reverteixen en una major activitat de promoció de Catalunya com a destinació turística. –veure punt 12.2-
- . Altres aportacions. Inclou les aportacions dineràries i/o en espècie que fan la resta de Patronats Turístics zonals al Pla d'Accions i Objectius anual de l'Agència; subvencions per projectes europeus en què participa l'ACT; recuperació d'IVA estranger. –veure punt 12.2.3-

1.3.1 Transferències Generalitat. Impost Turístic.

L'impost es crea per la Llei 5/2012, del 20 de març, de mesures fiscals, financeres i administratives i de creació de l'impost sobre les estades en establiments turístics DOGC núm. 6094, de data 23/03/2012.

El Decret 161/2013, del 30 d'abril, aprova el reglament del Fons per al foment del turisme.



Posteriorment, la Llei 5/2017, del 28 de març, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic i de creació i regulació dels impostos sobre grans establiments comercials, sobre estades en establiments turístics, ..., DOGC núm.7340, de data 30/03/2017, modifica ambdues lleis de creació.

. Art.22. Objecte i àmbit d'aplicació.

1. Aquest capítol té per objecte la regulació, com a tribut propi de la Generalitat, de l'impost sobre les estades en establiments turístics.
2. L'impost sobre les estades en establiments turístics és exigible en tot el territori de Catalunya.

. Article 23. Objecte de l'impost.

L'impost sobre les estades en establiments turístics grava la singular capacitat econòmica de les persones físiques que es posa de manifest en l'estada en els establiments i equipaments a què fa referència l'apartat 3 de l'article 26 en els termes establerts per aquesta llei. L'impost també pretén internalitzar les possibles externalitats que el turisme pot causar en les zones d'alta concentració turística.

Article 24. Afectació dels ingressos.

Els ingressos derivats de l'impost sobre les estades en establiments turístics resten afectats a la dotació del Fons per al foment del turisme, regulat per la secció setena, per atendre les finalitats que s'hi determinen.

Article 48. Descripció del Fons per al foment del turisme.

1. El Fons per al foment del turisme es configura com a mecanisme destinat a finançar polítiques turístiques per al millorament de la competitivitat de Catalunya com a destinació turística i garantir-ne la sostenibilitat.
2. El Fons es dota amb els ingressos obtinguts de l'impost sobre les estades en establiments turístics. Aquesta dotació resta afectada a les despeses directament relacionades amb els objectius establerts per l'article 49.
3. Els departaments competents en matèria d'economia i en matèria de turisme són els encarregats de gestionar el Fons, en els termes i amb les condicions que siguin establerts per reglament, i han de garantir la informació prèvia del sector afectat.

Article 49. Destinació dels recursos del Fons per al foment del turisme.

1. Els recursos del Fons per al foment del turisme s'han de destinar a projectes o actuacions que persegueixin algun dels objectius següents:
 - a) La promoció turística de Catalunya.
 - b) L'impuls del turisme sostenible, responsable i de qualitat, i la protecció, la preservació, la recuperació i el millorament dels recursos turístics.
 - c) El foment, la creació i el millorament dels productes turístics.



d) El millorament dels serveis de control i inspecció sobre els establiments i equipaments turístics.

e) El desenvolupament d'infraestructures i serveis relacionats amb el turisme.

2. Sens perjudici del que estableix l'apartat 1, s'han de fer els repartiments següents:

a) S'ha de destinar a les administracions locals un mínim del 50% de la recaptació del Fons derivada de la recaptació de la tarifa general, en funció de la recaptació corresponent als establiments i equipaments a què fa referència l'apartat 3 de l'article 26, amb les condicions que siguin establertes per reglament.

b) S'ha de destinar a la ciutat de Barcelona, a més, el 50% de l'import que resulta d'aplicar l'increment de tarifa dels establiments de la ciutat amb relació a l'aplicada a la resta d'establiments del territori de Catalunya.

c) S'ha de destinar al Consell General d'Aran el 20% de la recaptació obtinguda al seu territori amb càrrec al tram del Fons de gestió pròpia de la Generalitat.

3. S'exclouen del repartiment establert per l'apartat 2 els ingressos provinents de la tarifa especial.

4. Els recursos del Fons gestionats per les administracions locals s'han de destinar al finançament dels projectes i les actuacions a què fa referència l'apartat 1, en llur conjunt o per algun de llurs conceptes, tot atenent de manera prioritària les necessitats de promoció turística, i d'acord amb els criteris i procediments que siguin determinats per reglament.

5. L'assignació a què fa referència l'apartat 4, i també la distribució de la resta de recursos del Fons, s'ha d'efectuar en els terminis, els termes i les condicions que siguin establerts per reglament.

Article 50. Desplegament i aplicació de l'impost.

1. Mitjançant la llei de pressupostos de la Generalitat es poden modificar els elements de quantificació de l'impost.

2. En l'aplicació de l'impost regeix supletòriament la legislació general tributària aplicable a Catalunya i les normes complementàries que la despleguen.

1.4 Consideracions fiscals de l'entitat. Règim d'IVA aplicat i impost de societats.

1.4.1 Tractament de l'IVA.

L'Agència Catalana de Turisme té a efectes d'IVA una naturalesa dual, la qual cosa es concreta en el següent:

- 1- Per una banda, actua en l'exercici de les seves funcions públiques, essent el seu objectiu general la promoció turística de Catalunya com a destinació de referència internacional, obtenint els recursos econòmics majoritàriament de les assignacions que li corresponen amb càrrec als pressupostos de la Generalitat de Catalunya. L'IVA



suportat en les despeses generades per aquest tipus d'activitat no es considera deduïble i per tant és un cost per a l'Entitat.

- 2- D'altra banda, seguint l'objectiu general anteriorment citat, presta serveis que li permeten la generació de recursos econòmics propis que es destinen a incrementar l'activitat de promoció de Catalunya com a destinació turística. L'IVA suportat en les despeses generades per aquest tipus d'activitat es considera deduïble.

L'any 2016 es va presentar una declaració amb dret a devolució per un import de 173.146,16.-EUR, aquest import ha estat abonat per l'AEAT amb data 11/09/2017 amb uns interessos de demora de 693,77.-EUR.

Per primera vegada, mantenint els mateixos criteris de deduïbilitat que s'han vingut aplicant fins ara, la declaració presentada l'any 2017 va resultar a ingressar per un import de 88.864,95.-EUR. De l'anàlisi comparativa de l'estudi de deduïbilitat de l'IVA 2016-2017 (veure taules més avall) s'observa que la variació és mínima, concretament, el percentatge d'IVA deduït l'any 2016 era un 32,57% de la base imposable total i un 30,87% de la quota total, mentre que l'any 2017 aquests percentatges són un 34,36% de la base imposable i 33,54% de la quota, és a dir, fins i tot hi ha un lleuger increment. Tanmateix, analitzant les declaracions resum anuals, model 390, s'observa que aquest canvi de signe en la declaració de 2017 ve motivada, principalment, per un increment de les adquisicions intracomunitàries que no donen dret a deducció, juntament amb un lleuger increment de les quotes meritades per prestacions de serveis. Les dades resum del model 390 són les següents,

Model 390 Declaracions resum anual 2017-2016.

	IVA meritat 2017		IVA meritat 2016		Variació 2017/2016	
	BI	Quota	BI	Quota	BI	Quotes
Règim ordinari	1.372.632,54	287.698,67	1.297.567,35	272.150,16	5,79%	5,71%
Adquisicions intracomunitàries	2.073.550,74	358.005,52	1.737.961,41	280.006,66	19,31%	27,86%
IVA meritat en altres supòsits d'inversió del subjecte passiu	816.098,33	166.350,34	853.918,84	173.033,59	-4,43%	-3,86%
Total bases i quotes IVA	4.262.281,61	812.054,53	3.889.447,60	725.190,41	9,59%	11,98%

	IVA suportat deduïble 2017		IVA suportat deduïble 2016		Variació 2017/2016	
	BI	Quota	BI	Quota	BI	Quotes
Operacions interiors de bens i serveis corrents	3.088.944,09	634.674,44	3.938.448,76	796.475,00	-21,57%	-20,41%
Operacions de bens d'inversió	0,00	0,00	16.115,54	3.384,27		
Operacions intracomunitàries de serveis	755.995,29	88.515,14	868.749,08	100.940,57	-12,98%	-12,31%
Total bases i quotes IVA	3.844.939,38	723.189,58	4.823.313,38	900.799,84	-20,28%	-19,77%



Es presenten a títol resum unes taules sobre la deduïbilitat/no deduïbilitat de l'IVA suportat dels dos darrers exercicis,

Resum	2017				2016			
	BI	%	Quota	%	BI	%	Quota	%
IVA deduït	3.809.366,29	34,36%	715.719,00	33,54%	4.823.315,00	32,57%	900.799,84	30,87%
IVA no deduït	7.276.856,52	65,64%	1.417.990,04	66,46%	9.987.172,55	67,43%	2.016.983,23	69,13%
Total	11.086.222,81	100,00%	2.133.709,04	100,00%	14.810.487,55	100,00%	2.917.783,07	100,00%

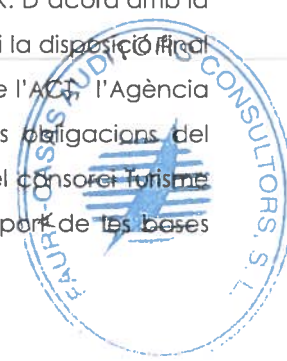
Sobre quotes IVA	2017			2016		
	% IVA Deduït	% IVA NO Deduït	TOTAL	% IVA Deduït	% IVA NO Deduït	TOTAL
ANÀLISI IVA						
4%	0,00%	0,01%	0,02%	0,00%	0,01%	0,01%
10%	0,47%	4,13%	4,60%	0,89%	2,20%	3,10%
21%	23,18%	49,24%	72,42%	23,04%	58,17%	81,21%
General	23,65%	53,38%	77,04%	23,94%	60,39%	84,32%
21%	0,00%	0,00%	0,00%	0,12%	0,04%	0,15%
Béns d'inversió	0,00%	0,00%	0,00%	0,12%	0,04%	0,15%
10%	2,88%	0,41%	3,28%	2,59%	0,25%	2,84%
21%	5,24%	14,44%	19,68%	4,23%	8,46%	12,68%
Autofactures	8,12%	14,84%	22,96%	6,82%	8,71%	15,53%
Total IVA deduït/NO deduït	31,77%	68,23%	100,00%	30,87%	69,13%	100,00%

1.4.2 Impost de societats.

L' impost sobre Societats es calcula a partir del resultat econòmic o comptable obtingut per l'aplicació de principis de comptabilitat generalment acceptats, de les Lleis Pressupostàries de la Generalitat de Catalunya i les directrius rebudes de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, que no necessàriament ha de coincidir amb el resultat fiscal, entès aquest com la base imposable de l' impost.

Com a conseqüència de la conciliació del resultat comptable de l'exercici amb la base imposable de l' impost sobre societats no resulta despesa per aquest impost, ni quota íntegra a ingressar.

El consorci Turisme de Catalunya acumulava bases imposables negatives d'exercicis anteriors, pendents de compensar, per un import fins a 31/12/2009 de 3.985.066,88.-EUR. D'acord amb la disposició transitòria primera de la Llei 15/2007, de 5 de desembre, de l'ACT i la disposició final primera del Decret 192/2009, de 9 de desembre, d'aprovació dels Estatuts de l'ACT, l'Agència Catalana de Turisme se subroga en la titularitat dels béns, els drets i les obligacions del Consorci. En base a això, l'ACT incorpora les bases imposables negatives del consorci turisme de Catalunya d'acord amb l'article 90 del TRLIS punt 3. A 31/12/2016 l'import de les bases imposables negatives acumulades era de 7.385.994,38.-EUR.



1.5 Estructura organitzativa bàsica.

1.5.1 Estructura orgànica de l'Agència Catalana de Turisme. Òrgans de govern. –veure també punt 18.2)

D'acord amb l'article 5 de la Llei, l'Agència Catalana de Turisme es regeix pels òrgans següents:

- . El Consell de Direcció (òrgan de decisió, direcció i control de l'activitat de l'ACT)
- . El Consell General de Participació (òrgan de participació, consulta, debat i proposta)
- . La Presidència.
- . La Vicepresidència.
- . La Vicepresidència Executiva.
- . La Direcció.

La composició i funcions dels diferents òrgans de govern es detallen en els articles 5 a 11 de la Llei i 6 a 15 dels Estatuts de l'ACT.

La composició del Consell de Direcció de l'Agència a 31 de desembre era la següent,



Members del Consell de Direcció - Agència Catalana de Turisme Nomenaments d'acord l'art. 7 dels Estatuts de l'Agència Catalana de Turisme - Decret 192/2009, de 9 de desembre l'art. 153 de modificació de la Llei 15/2007 de l'Agència Catalana de Turisme - Llei 2/2014, de 27 de gener de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic.					
NÚM.	RESPONSABLE DESIGNACIÓ	REPRESENTANT	REPRESENTACIÓ A L'AGÈNCIA D'ACORD L'ARTICLE 7 DELS ESTATUTS DE L'ACT	ADREÇA	SUPLÈNT
1	Decret 80/2017 de 3 de juliol, nomenament HC Santi Vila. Decret 165/2017, de 27 d'octubre d'encàrrec del despatx ordinari dels assumptes i funcions del DEC al conseller de Territori i Sostenibilitat per vacança del càrrec a HC Rull. (Cessament HC Santi Vila). Octubre 2017 cessament HC Rull	Fins 3 de juliol de 2017 HC Jordi Balget Des d'octubre de 2017 vacant	President o presidenta	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona	Art. 11 dels Estatuts de l'ACT vicepresident/a executiva, persona titular de la secretaria sectorial o bé en la persona titular de la direcció de l'ACT
2		Sr. Joan Aregio i Navarro Secretari d'Empresa i Competitivitat	Vicepresident o vicepresidenta	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona	
3		Sr. Octavi Bono i Gisbert Director general de Turisme DEMC	Vicepresident executiu	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona	
4		Sr. Xavier Espasa i Añoveros Director general ACT	Director	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona	
5		Sra. Carme Rubio i Soto Subdirectora general de Programació Turística Direcció general de Turisme DEMC	Representant departament competent en matèria de turisme	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona	
6		Sr. Patrick Torrent i Queralt Director executiu ACT	Representant departament competent en matèria de turisme	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona	
7	Il·l.m. Sr. Pere Vila i Fulcarà President Diputació de Girona i Patronat de Turisme	Sr. Ramon Ramos i Argimon Conseller/Director del Patronat de Turisme	Patronat de Turisme Costa Brava Girona	Av. Sant Francesc, 29, 3r. 17001 Girona	
8	Il·l.m. Sr. Josep Poblet i Tous President Diputació Tarragona	Sra. Marta Farrero Muñoz Directora tècnica Patronat de Turisme	Patronat de Turisme de la Diputació de Tarragona	Pg. Torreja, s/n 43007 Tarragona	
9	Il·l.m. Sr. Joan Refé i Huguet President Diputació Lleida i Patronat de Turisme	Il·l.m. Sr. Gerard Sabarich i Fernández, Diputat de Turisme i vicepresident de la Diputació	Patronat de Turisme de la Diputació de Lleida	Rbla. Ferran, 18, 3er. 25007 Lleida	Sr. Juli Alegre i Alcázar Director del Patronat de Turisme de la Diputació de Lleida
10	Sr. Joan Gaspart i Solves, President del CE del Consorci Turisme de Barcelona	Sr. Jordi W. Carnes Director General Turisme de Barcelona	Consorci Turisme de Barcelona	Passatge de la Concepció 7-9 08008 Barcelona	Sr. Joan Gaspart i Solves President CE Consorci Turisme de Barcelona
11	Il·l.m. Sra. Mercè Conesa i Pagès Presidenta de la Diputació de Barcelona	Sr. Miquel Fornis Fusté Diputat Delegat de Turisme	Àrea de Turisme de la Diputació de Barcelona	Travessera de les Corts 131-159 Recinte Maternitat- Pavelló Mestral 08028 Barcelona	Sr. Pere Reguli Riba Diputat adjunt de Turisme
12			Proposta entitat representativa territorial		
13	Sr. Miquel Vallis i Maseda, President Consell G. De Cambres	Sr. Josep Martí i Seró, Vicepresident Cambra de Comerç de Tarragona i President de la Federació Empresarial d'Hostaleria i Turisme de la província de Tarragona	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avgda. Diagonal, 452 08006 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director Gerent
14	Sr. Miquel Vallis i Maseda, President Consell G. De Cambres	Sr. Miquel Gotanegra i Portell President Federació Catalana de Campings i Ciutats de Vacances	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avgda. Diagonal, 452 08006 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director Gerent
15	Sr. Miquel Vallis i Maseda, President Consell G. De Cambres	Joan Molas i Marcelles President Confederació Empresarial d'Hostaleria i Restauració de Catalunya	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avgda. Diagonal, 452 08006 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director Gerent
16	Sr. Miquel Vallis i Maseda, President Consell G. De Cambres	Sr. Jordi Martí Utset Vicepresident Àrea receptiva Associació Catalana d'Agències de Viatges (ACAV)	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avgda. Diagonal, 452 08006 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director Gerent
17	Sr. Miquel Vallis i Maseda, President Consell G. De Cambres	Lluís Torrent i Sule President Federació Catalana d'Apartaments Turístics	Consell General de Cambres Oficials de Comerç, Indústria i Navegació de Catalunya	Avgda. Diagonal, 452 08006 Barcelona	Narcís Bosch i Andreu, Director Gerent
18			Entitat/s sense ànim de lucre		
19		Marta Alañà i Negre Directora de la Unitat d'Assessoria Jurídica i Contractació - ACT	Secretaria Òrgans de Govern	Pg. de Gràcia, 105 08008 Barcelona	Unitat d'Assessoria Jurídica i Contractació

Convocats a participar en les sessions del Consell de Direcció de l'Agència Catalana de Turisme:
 Sra. Anna Díaz Morelló - Conselhera Turisme Val d'Aran

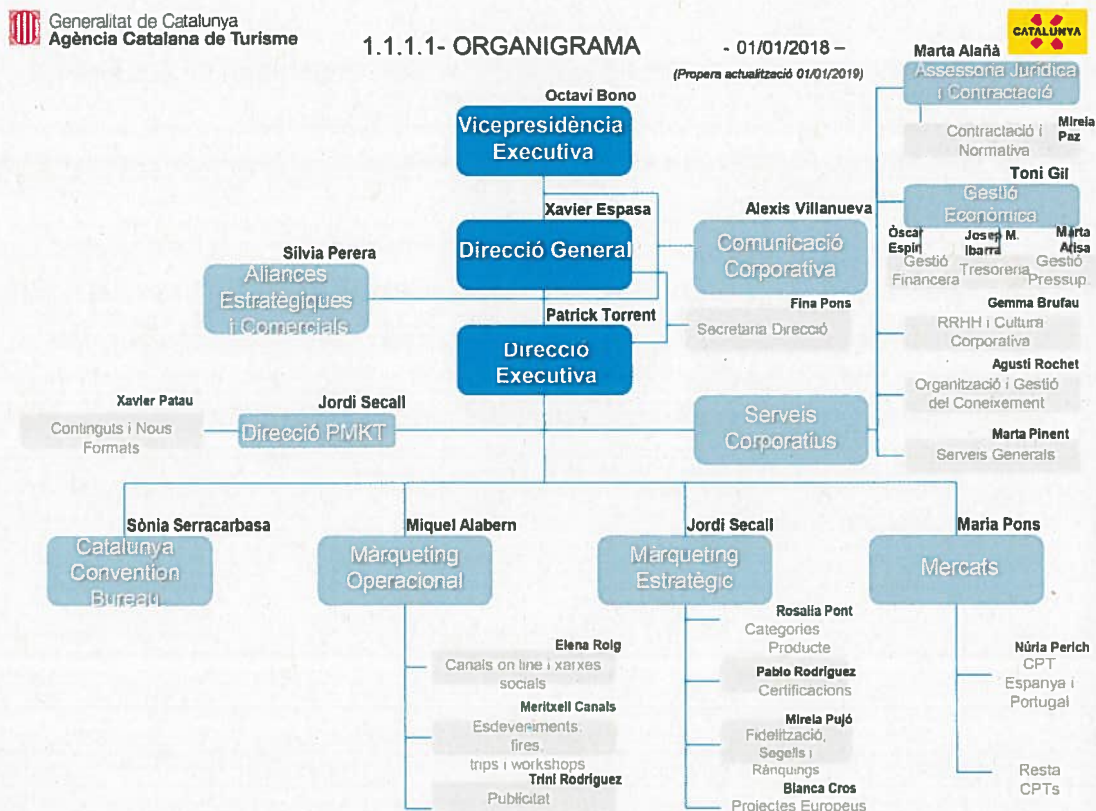
Sr. Anton Bundó Nin - President de TURALCAT

Sr. Francesc Vila i Albet - Gerent de l'Àrea de Serveis de Turisme - DIBA



1.5.2 Organigrama de l'Agència.

L'organigrama de l'Agència era el següent:



1.6 Principals responsables de l'Entitat.

D'acord amb el punt "1.5.1 Estructura orgànica de l'Agència Catalana de Turisme. Òrgans de govern.", les persones que han ocupat i ocupen els càrrecs directius de l'Agència durant l'exercici 2017 són els següents:

- **President:** Jordi Baiget i Cantons, (conseller del Departament d'Empresa i Coneixement) del 13/01/2016 fins al 02/07/2017; Decret 3/2016, de 13 de gener, de nomenament i Decret 79/2017, de 3 de juliol, de cessament;

Santi Vila Vicente (conseller), del 03/07/2017 fins al 26/10/2017, Decret 80/2017, de 3 de juliol, de nomenament i Decret 164/2017, de 27 d'octubre, de cessament;

Josep Rull i Andreu (conseller del Departament de Territori i Sostenibilitat), 27/10/2017, Decret 165/2017, de 27 d'octubre, d'encàrrec de funcions i Real Decreto 943/2017, de 27 d'octubre, de cessament del govern de Catalunya en aplicació de l'article 155.



Álvaro Maria Nadal (Ministro de Industria, Energía y Turismo), des del 27/10/2017, Real Decreto 943/2017, de 27 d'octubre, de cessament del govern de Catalunya en aplicació de l'article 155.

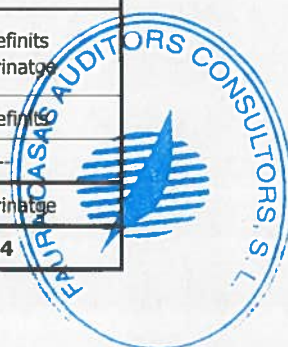
- Vicepresident: Joan Aregio i Navarro (secretari d'Empresa i Competitivitat), des del 26/01/2016, Decret 138/2016, de 26 de gener de nomenament.
- Vicepresident executiu: Octavi Bono i Gispert (director general), des del 12/07/2016, Decret 275/2016, de 12 de juliol, de nomenament.
- Director general de l'Agència: Xavier Espasa i Añoveros, des del 04/04/2011, nomenament del conseller per acord del Consell de Direcció de l'Agència de data 04/04/2011.

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

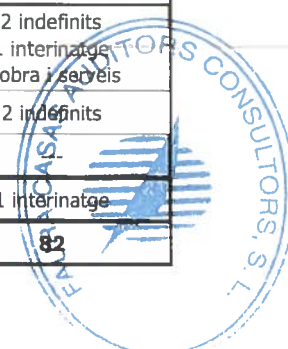
La distribució de la plantilla de l'ACT Barcelona a 31 de desembre de 2017 i 2016 per categories era la següent:



Plantilla a 31/12/2017				
Nom del lloc de treball	Nivell categoria	Nombre de persones		Tipus de contracte
		Home	Dona	
Director General	A ₁	1	0	1 alta direcció
Director Executiu	A ₁ - Nivell Subdirector	1	0	1 indefinit
Director d'Unitat / Cap	A ₁ - Nivell Cap d'Àrea 1	2	0	2 indefinits
	A ₂ - Nivell Cap d'Àrea 1	0	1	1 indefinit
	A ₁ - Nivell Cap d'Àrea 2	1	3	3 indefinits 1 interinatge
	A ₂ - Nivell Cap d'Àrea 2	1	1	2 indefinits
	A ₁ - Nivell Cap d'Àrea 3	0	0	---
	A ₂ - Nivell Cap d'Àrea 3	0	0	---
Cap / Responsable	A ₁ - Nivell Cap de Secció 1	1	4	4 indefinits 1 interinatge
	A ₂ - Nivell Cap de Secció 1	2	2	4 indefinits
	A ₁ - Nivell Cap de Secció 2	1	2	2 indefinits 1 interinatge
	B - Nivell Cap de Secció 1	2	2	3 indefinits 1 interinatge
	B - Nivell Cap de Secció 2	0	1	1 indefinit
Tècnic Superior / Gerent / Responsable / Cap	A ₁ - Nivell 1	0	4	4 indefinits
	A ₂ - Nivell 1	0	1	1 indefinit
	A ₁ - Nivell 2	0	1	1 indefinit
	A ₁ - Nivell 3	0	1	1 substitució
Tècnic	B - Nivell 1	4	16	17 indefinits 2 interinatges 1 relleu per jubilació
	B - Nivell 1 de Secretaria	0	0	---
	B - Nivell 2	3	15	7 indefinits 2 interinatges 1 relleu per jubilació 6 substitucions 2 obra i serveis
	B - Nivell 2 de Secretaria	0	1	1 interinatge
	B - Nivell 3	0	4	1 interinatge 1 substitució 1 obra i serveis
	B - Nivell 3 de Secretaria	0	0	1 acumulació de tasques ---
Administratiu	C - Nivell 1	0	3	2 indefinits 1 interinatge
	C - Nivell 2	2	0	2 indefinits
	C - Nivell 3	0	0	---
Auxiliar Administratiu	D - Nivell 1	0	1	1 interinatge
TOTAL PLANTILLA		21	63	84



Plantilla a 31/12/2016				
Nom del lloc de treball	Nivell categoria	Nombre de persones		Tipus de contracte
		Home	Dona	
Director General	A ₁	1	0	1 alta direcció
Director Executiu	A ₁ - Nivell Subdirector	1	0	1 indefinit
Director d'Unitat / Cap	A ₁ - Nivell Cap d'Àrea 1	2	0	2 indefinits
	A ₂ - Nivell Cap d'Àrea 1	0	1	1 indefinit
	A ₁ - Nivell Cap d'Àrea 2	1	3	3 indefinits 1 interinatge
	A ₂ - Nivell Cap d'Àrea 2	1	1	2 indefinits
	A ₁ - Nivell Cap d'Àrea 3	0	0	---
	A ₂ - Nivell Cap d'Àrea 3	0	0	---
Cap / Responsable	A ₁ - Nivell Cap de Secció 1	1	4	4 indefinits 1 interinatge
	A ₂ - Nivell Cap de Secció 1	2	2	4 indefinits
	A ₁ - Nivell Cap de Secció 2	1	1	2 indefinits
	B - Nivell Cap de Secció 1	2	2	3 indefinits 1 interinatge
	B - Nivell Cap de Secció 2	0	1	1 indefinit
Tècnic Superior / Gerent / Responsable / Cap	A ₁ - Nivell 1	0	5	4 indefinits 1 substitució
	A ₂ - Nivell 1	0	1	1 indefinit
	A ₁ - Nivell 2	0	2	1 indefinit 1 interinatge
	A ₁ - Nivell 3	0	1	1 substitució
Tècnic	B - Nivell 1	5	17	19 indefinits 2 interinatges 1 relleu per jubilació
	B - Nivell 1 de Secretaria	0	0	---
	B - Nivell 2	4	8	6 indefinits 1 interinatge 1 relleu per jubilació 1 substitució 3 obra i serveis
	B - Nivell 2 de Secretaria	0	1	1 indefinit
	B - Nivell 3	0	4	3 substitucions 1 obra i serveis
	B - Nivell 3 de Secretaria	0	0	---
Administratiu	C - Nivell 1	0	4	2 indefinits 1 interinatge 1 obra i serveis
	C - Nivell 2	2	0	2 indefinits
	C - Nivell 3	0	0	---
Auxiliar Administratiu	D - Nivell 1	0	1	1 interinatge
TOTAL PLANTILLA		23	59	82



La plantilla dels diferents Centres de Promoció Turística a 31 de desembre de 2017 i 2016 es detalla a continuació,

Plantilla a 31/12/2017				
Nom del lloc de treball	Nivell categoria	Nombre de persones		Tipus de contracte
		Home	Dona	
Director de CPT	---	2	6	7 indefinits 1 mercantil
Tècnic	---	0	5	4 indefinits 1 temporal
Becari	Becari ACT	0	5	5 beques
TOTAL PLANTILLA		2	16	18

Plantilla a 31/12/2016				
Nom del lloc de treball	Nivell categoria	Nombre de persones		Tipus de contracte
		Home	Dona	
Director de CPT	---	2	6	7 indefinits 1 mercantil
Tècnic	---	0	5	5 indefinits
Becari	Becari ACT	1	6	7 beques
TOTAL PLANTILLA		3	17	20

Pel que fa al nombre mitjà de persones ocupades durant l'exercici 2017 i 2016, per categories,

		Nombre mitja de persones ocupades l'exercici 2017									
		Fix					Eventuals				
Categoria	Nivell	Inicials	Altes	Baixes	Final	Mitjana	Inicials	Altes	Baixes	Final	Mitjana
Director	Director	1	0	0	1	1,000	0	0	0	0	0,000
Tècnics Superiors	A1	17	0	0	17	16,347	4	1	2	3	3,200
Tècnics Superiors	A2	8	0	0	8	7,827	0	2	1	1	0,685
Tècnics	B1	29	1	2	28	27,217	14	15	9	20	16,170
Administratius	C1	4	0	0	4	4,000	2	0	1	1	1,748
Auxiliar Administratiu	D1	0	0	0	0	1,667	1	0	0	1	1,000
TOTAL		59	1	2	58	56,390	21	18	13	26	22,802



Categoria	Nivell	Nombre mitja de persones ocupades l'exercici 2016									
		Fix					Eventuals				
		Inicials	Altes	Baixes	Final	Mitjana	Inicials	Altes	Baixes	Final	Mitjana
Director	Director	1	0	0	1	1,000	0	0	0	0	0,000
Tècnics Superiors	A1	17	0	0	17	16,843	3	4	2	5	4,006
Tècnics Superiors	A2	7	1	0	8	7,663	0	0	0	0	0,000
Tècnics	B1	31	0	2	29	28,953	11	7	4	14	12,421
Administratius	C1	2	2	0	4	2,333	2	0	0	2	1,923
Auxiliar Administratiu	D1	2	0	2	0	1,667	1	0	0	1	1,000
TOTAL		60	3	4	59	58,459	17	11	6	22	19,350

1.8 Entitat de la qual depèn l'Agència.

D'acord amb l'article 1.2 de la Llei 15/2007, de 5 de desembre, de creació de l'Agència Catalana de Turisme,

"1.2 L'Agència Catalana de Turisme s'adscriu al departament competent en matèria de turisme i actua sota les directrius d'aquest. El departament exerceix el control d'eficàcia i d'eficiència sobre l'activitat de l'Agència, per garantir la màxima diligència en el compliment de les seves funcions i en la prestació dels seus serveis."

1.9 Entitats del grup, multigrup i associades i la seva activitat.

El 19 de maig de 2003 Turisme de Catalunya va signar un conveni amb diverses entitats/societats per tal de constituir la unió temporal d'empreses "Catalunya Bus Turístic, Unió Temporal d'Empreses". L'1 de juliol de 2003 es va elevar a pública l'escriptura de constitució de l'esmentada UTE, de la que l'Agència Catalana de Turisme té una participació del 12,5%. L'aportació inicial feta per Turisme de Catalunya d'acord amb la seva participació va ésser de 5.000,00.-EUR (sobre un total de 40.000,00.-EUR).

El nom fiscal de la UTE és "Agència Catalana de Turisme, Transports de Barcelona SA, Consorci Turisme de Barcelona, SARFA SL, transports BACOMA sa, unió temporal d'empreses, llei 18/1982(l'UTE)", NIF G63233696 i domicili a Avinguda Miramar, 20-30, 1a planta, 08038 Barcelona.

I d'acord amb l'article 2 dels seus estatuts, el seu objecte és:

"Art. 2. Objecte.

Constitueix l'objecte d'aquesta Unió Temporal la col·laboració entre les empreses que la integren per al seu desenvolupament, la creació i la comercialització de productes turístics que inclouen un servei de transport i altres serveis accessoris o complementaris dintre de l'àmbit nacional."



L'ACT forma part d'aquesta UTE amb l'objectiu de promoure l'equilibri territorial en matèria de Turisme, facilitant als turistes que visiten Barcelona l'oportunitat de conèixer altres indrets d'interès turístic del territori català; contribuir a la desestacionalització dels fluxos turístics i fomentar la creació de productes turístics a la resta del territori.

2 Convenis i altres formes de col·laboració.

Sector públic. Acords i convenis de col·laboració. –veure punt 18.1-

L'Agència Catalana de Turisme forma part del sector públic de la Generalitat de Catalunya. El pressupost de l'Entitat es nodreix principalment de transferències de la Generalitat.

Durant el 2016 i 2017 l'ACT ha realitzat transaccions amb entitats i empreses vinculades o pertanyents al sector públic de la Generalitat, el detall de les quals es poden veure al punt 18.1.

3 Bases de presentació dels comptes anuals.

3.1 Imatge fidel.

Els comptes anuals adjunts, que han estat formulats per la Direcció de l'Entitat, s'han obtingut dels registres comptables de l'Entitat i es presenten d'acord amb el Pla General de Comptabilitat, la normativa de la Generalitat (lleis pressupostos, llei de finances i llei de l'empresa pública) i les directrius rebudes de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat. Aquests comptes anuals se sotmetran a l'aprovació del Consell General de l'Entitat, i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

Fins a 31/12/2017 l'Entitat ha portat la seva comptabilitat d'acord amb el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre, la normativa de la Generalitat (lleis pressupostos, llei de finances i llei de l'empresa pública) i les directrius rebudes de la Intervenció General del Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda. Tanmateix, atesa l'aprovació del nou Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC) mitjançant l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, i la seva aplicació a partir del tancament de l'exercici 2018, l'Agència ha fet un esforç d'adaptació dels seus comptes anuals 2017 als nous requeriments del PGCPGC, principalment, amb la incorporació referent a informació pressupostaria no requerida pel Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre, que s'incorpora a partir de la nota 22 d'aquesta memòria.



Els comptes anuals de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2017 han estat realitzats en base als registres comptables i reflecteixen la imatge fidel del Patrimoni, situació financera, el resultat econòmic i de l'execució del pressupost de l'entitat.

3.2 Principis comptables no obligatoris aplicats. Instruccions del Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda.

En la presentació dels comptes anuals, i atesa la seva incidència en el Compte de Pèrdues i Guany, resulta necessari fer esment del tractament que es dona a les transferències rebudes de la Generalitat. Les transferències corrents rebudes de la Generalitat de Catalunya, d'acord amb la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya, s'integren en el compte de pèrdues i guanys en la mesura necessària per equilibrar aquest compte, exceptuant les dotacions per amortització, provisions, deterioraments, les variacions d'existències i les baixes d'immobilitzat. També s'incorporen al compte de PIG les transferències de capítol VIII necessàries per a compensar el deteriorament dels actius fixos –dotacions a l'amortització-. La no consideració de les despeses per provisions i variacions d'existències com a subvencionables fa que el Compte de Pèrdues i Guany mostri un resultat negatiu per aquest mateix import. La part de transferències rebudes i no aplicades al compte de pèrdues i guanys o a inversions són considerades com a transferències pendents d'aplicar dins de l'epígraf de Subvencions, donacions i llegats rebuts.

D'acord amb l'article 14.3 de la Llei de l'ACT, el control financer de l'ACT té per objecte comprovar-ne el funcionament econòmicofinancer i s'efectua pel procediment d'auditoria, el qual substitueix la intervenció prèvia de les operacions corresponents. L'auditoria s'ha de fer o bé directament per la Intervenció General de la Generalitat o bé sota la direcció d'aquesta.

3.3 Comparació de la informació

D'acord amb la legislació mercantil, es presenta a efectes comparatius, amb cada una de les partides balanç, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis del patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu, a més de les xifres de l'exercici 2017, les corresponents a l'exercici anterior. A la memòria també s'inclou informació quantitativa de l'exercici anterior, excepte quan la normativa comptable estableixi que no és necessari.

3.4 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

En l'elaboració dels Comptes Anuals adjunts s'han portat a terme estimacions per tal de valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren enregistrats en els mateixos. Les principals estimacions aplicades en els Comptes Anuals han estat les següents,

- La vida dels actius intangibles i materials - veure notes 4.1 i 4.2 -



- La valoració dels imports de les provisions - veure notes 4.9, 8.3.1 i 13 -
- L'avaluació de possibles pèrdues per deteriorament de crèdits - veure notes 8.1.1 i 13 -

Aquestes estimacions han estat efectuades en base a la millor estimació disponible al tancament de l'exercici 2017, tanmateix, és possible que fets posteriors que puguin esdevenir en el futur facin necessària la seva modificació, incrementant o reduint aquestes estimacions en propers exercicis, la qual cosa comportaria una modificació de manera prospectiva.

4 Normes de registre i valoració.

Les principals normes de valoració utilitzades per l'Entitat en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici de 2017, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

4.1 Immobilitzat intangible

El compte "Patents, llicències, marques i similars" es carrega pels imports satisfets per a l'adquisició de la propietat o del dret a l'ús de les seves diferents manifestacions, o per les despeses produïdes amb motiu del registre de les desenvolupades per l'empresa, i s'amortitza linealment a raó del 20% anual o en el cas dels drets d'us per la durada d'aquests.

Les aplicacions informàtiques es valoren al seu preu d'adquisició o producció. S'amortitzen linealment a raó del 25% anual.

Entre aquests projectes mencionar:

- Web de Turisme de Catalunya
- Plataforma tecnològica EPIC (ERP, CRM i intranet i gestor Infotur)
- InfoTur, banc de continguts de Turisme de Catalunya i que inclou continguts fotogràfics, textuais, de vídeo i traduccions.

A 31 de desembre de 2017 la major part d'aquests projectes resten totalment amortitzats.

Tots els elements de l'immobilitzat intangible tenen una vida útil definida i en funció d'aquesta són objecte d'amortització i, si és el cas, de les corresponents correccions valoratives per deteriorament.

4.2 Immobilitzat material.

L'immobilitzat material es valora a preu de cost, es doten periòdicament les amortitzacions corresponents i a la finalització de cada exercici, si escau, es porten a terme les correccions valoratives per deteriorament que s'hagin pogut produir.



Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels bens, es capitalitzen com a major cost dels corresponents béns.

Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte d'explotació de l'exercici en què es produeixen.

L'Entitat amortitza el seu immobilitzat material seguint el mètode lineal, distribuint el cost dels actius entre els anys de vida útil estimada que determinen els percentatges d'amortització següents:

	Percentatges d'amortització aplicats
Instal·lacions tècniques	33%
Mobiliari	10%
Equips informàtics	25% (1)
Equips informació i imatge	20%
Equips telefònics	20% (1)
Accessoris estand	20 i 33%
Altres immobilitzat material	20%

- (1) Des de l'any 2013, segons l'Acord de Govern de 24/07/2012, l'Agència contracta la prestació de solucions TIC a través de l'encàrrec de gestió fet per la Generalitat i el seu sector públic al Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació CTI. Això inclou la renovació dels equips informàtics, telefonia mòbil, ... que a partir d'aquest moment tenen la consideració de despesa de l'exercici i no pas inversió.

Al tancament de l'exercici, l'Entitat analitza el possible deteriorament de l'immobilitzat, independentment de la seva amortització, per dur-lo al compte de resultats, si procedís, en superar el seu valor comptable al seu import recuperable. L'import recuperable és el valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor en ús.

4.3 Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.

4.3.1 Arrendaments operatius

Les despeses derivades dels contractes d'arrendament operatiu de l'Entitat es consideren com a despesa de l'exercici en què es meriten i s'imputen al compte de Pèrdues i Guanyos.



4.4 Instruments financers.

4.4.1 Actius financers.

4.4.1.1 Préstecs i partides a cobrar.

Els actius financers inclosos en aquest apartat es valoren pel seu valor raonable que, llevat d'evidència que constati una altra cosa, correspon al preu de la transacció i equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles.

Tanmateix, i atesa la naturalesa d'aquests actius, amb venciment no superior a un any i sense tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal i es porten a terme, si escau, les correccions valoratives que es puguin produir.

4.4.1.2 Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

Les participacions en empreses del grup es registren pel seu cost i es resta, si és el cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament. Al finalitzar cada exercici, i d'acord amb l'evolució dels fons propis de la societat participada, es porten a terme les correccions valoratives corresponents amb càrrec a l'estat d'ingressos i despeses.

L'Entitat forma part d'una UTE "UTE Catalunya Bus Turístic", de la qual participa en un 12,5%. Per raons operatives, i atès que això no desvirtua la imatge fidel de l'empresa, s'ha considerat aquesta com una participació financera a llarg termini, portant-se a terme les correccions valoratives necessàries amb càrrec al compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici per a corregir el seu valor, d'acord amb l'evolució dels fons operatiu de la UTE participada.

4.4.2 Passius financers.

4.4.2.1 Dèbits i partides a pagar.

Els passius financers inclosos en aquest apartat es valoren pel seu valor raonable que, llevat d'evidència que constati una altra cosa, correspon al preu de la transacció i equival al valor raonable de la contraprestació rebuda més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles.

Tanmateix, i atesa la naturalesa d'aquests passius, amb venciment no superior a un any i sense tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal i es porten a terme, si escau, les correccions valoratives que es puguin produir.



4.5 Existències.

Les existències de material de promoció es presenten valorades al seu cost d'adquisició o al seu valor net de realització, si aquest fos inferior, efectuant-se les correccions valoratives necessàries amb càrrec al compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici.

4.6 Transaccions en moneda estrangera.

Partides monetàries.

La conversió en euros de les partides monetàries expressades en moneda estrangera es fa aplicant el tipus de canvi vigent en el moment d'efectuar la corresponent operació, i es valora al tancament de l'exercici d'acord amb el tipus de canvi vigent en aquest moment.

Les diferències de canvi, tant positives com negatives, que es puguin produir com a conseqüència de la valoració al tancament de l'exercici dels debits i crèdits en moneda estrangera s'imputen al compte de Pèrdues i Guanys.

4.7 Impost sobre beneficis.

La despesa per Impost sobre Societats de l'exercici es calcula en funció del resultat econòmic abans d'impostos, augmentat o disminuït, segons escaigui, per les diferències permanents amb el resultat fiscal, entenent aquest com la base imposable de l'esmentat impost, i minorat per les bonificacions i deduccions en la quota, excloses les retencions i els pagaments a compte.

Tal i com s'esmenta a l'apartat "1.1 Norma de creació de l'entitat" d'aquesta memòria, la disposició transitòria primera de la Llei 15/2007, llei de creació de l'Agència, estableix que el consorci Turisme de Catalunya es dissol en el moment de constitució de l'Agència Catalana de Turisme, la qual se subroga en la titularitat dels béns, els drets i les obligacions del Consorci, tant a Catalunya com a l'exterior. Així mateix, la disposició final primera del Decret 192/2009, d'aprovació dels Estatuts de l'ACT estableix que,

"L'Agència Catalana de Turisme es constitueix i inicia les seves activitats amb data de l'entrada en vigor d'aquest Decret. En aquesta data es produeix la subrogació de l'Agència Catalana de Turisme en la titularitat dels béns, els drets i les obligacions del consorci Turisme de Catalunya, de la manera prevista a la disposició transitòria primera de la Llei de l'Agència Catalana de Turisme, amb dissolució del consorci sense liquidació del seu patrimoni, tot optant per l'aplicació del règim especial de les fusions, regulat el capítol VIII del títol VII del Text refós de la Llei de l'impost sobre societats (TRLIS), aprovat pel Reial decret legislatiu 4/2004, de 5 de març."



en base a això, l'ACT va incorporar en el moment de la seva constitució les bases imposables negatives del consorci Turisme de Catalunya d'acord amb l'article 90 del TRLIS punt 3.

4.8 Ingressos per vendes i prestacions de serveis.

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre, que correspon al preu acordat deduït qualsevol possible descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que l'empresa pugui concedir.

Els ingressos s'imputen en funció del corrent real de béns i serveis que representen i amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer que se'n deriva.

4.9 Provisions i contingències –veure punt 13 i 14.1-.

Les responsabilitats probables amb origen en litigis en curs o reclamacions s'aprovisionen amb càrrec als resultats de l'exercici d'acord amb una estimació raonable del seu import –veure punts 13 i 14.1-.

4.10 Passius per retribucions a llarg termini al personal.

4.10.1 Retribucions a llarg termini d'aportació definida. Compromisos per pensions. –veure punt 14.1-

El 29 de maig de 2003 es va signar el Conveni Col·lectiu de Turisme de Catalunya en què s'establia un Pla de Pensions per a aquell personal de plantilla que tingués una antiguitat acumulada de com a mínim un any. –veure punt 14.1-

4.10.2 Retribucions a llarg termini de prestació definida. –veure punt 14.2-

A partir de l'exercici 2008, amb efectes des de l'inici de la relació laboral, l'Entitat ha reconegut en aquest apartat l'import de la compensació econòmica a satisfer amb caràcter diferit que, d'acord amb la normativa laboral italiana i sota el concepte de "TFR Tratamento Fine Rapporto", correspon als treballadors contractats del CPT Itàlia. –veure punt 14.2-



4.11 Subvencions, donacions i llegats rebuts. Transferències Generalitat.

4.11.1 Transferències rebudes.

L'Agència Catalana de Turisme rep a càrrec del pressupost del Departament d'Empresa i Ocupació de la Generalitat de Catalunya transferències per capítol IV –corrents- i per capítol

	Exercici 2017	Exercici 2016
Transferències de l'exercici	22.011.685,74	23.359.198,31
Transferències corrents	6.758.056,74	6.952.796,31
Transferències corrents Impost Turístic -finalistes-	15.253.629,00	16.406.402,00
Transferències de capital	0,00	0,00
Recursos d'exercicis anteriors	2.383.156,60	1.514.052,38
Transf. finalistes pendents d'aplicar d'exercicis anteriors	2.037.196,38	1.143.777,77
Transf. específiques pendents d'aplicar -it- d'exercicis anteriors	31.375,00	24.675,23
Transf. Cap IV finalistes no disponibles (Clients dubtòs cobr.)	122.949,56	99.854,05
Transf. cap. VIII d'exercicis anteriors immobilitzat pendent d'amortitzar	191.635,66	245.745,33
TOTAL ORIGENS	24.394.842,34	24.873.250,69

	Exercici 2017	Exercici 2016
Transferències corrents registrades com ingressos d'explotació	20.270.226,29	22.344.982,37
Transf. capital registrades per compensar la dotació amortitz. Immob.	70.434,80	132.534,49
Transferències finalistes d'exercicis anteriors necessàries per equil. PiG	0,00	0,00
Transf. específiques d'exercicis anteriors incorporades a l'exercici (PiG)	29.575,00	12.575,23
Transferències pendents d'aplicar	4.024.608,25	2.383.158,60
Específiques cap. IV i VIII -finalistes-	1.096.141,18	31.375,00
Finalistes cap. IV	2.790.422,37	2.160.147,94
Immobilitzat pendent d'amortitzar (no disponibles)	138.044,70	191.635,66
TOTAL APLICACIONS	24.394.844,34	24.873.250,69

L'Agència no rep transferències per capítol VIII des de l'any 2013 –aquest inclòs-. Això ha comportat que les petites inversions necessàries portades a terme per l'Entitat, principalment en marques i immobilitzat dels Centres de Promoció a l'exterior, s'hagin hagut de finançar amb transferències corrents de capítol IV procedents de l'impost turístic.

4.11.2 Subvencions, donacions i llegats rebuts.

Aquest epígraf recull els següents conceptes :

1. Fins a 31/12/2004 les transferències genèriques pendents d'aplicar s'inclouen dins de l'epígraf Fons propis/Resultats. Del 2005 al 2007, d'acord amb les recomanacions de la Intervenció General (pàg. 7 i 8, apartat 1.1.2. Resultats, de l'informe de Control Financer 2002-2004), es van incloure dins l'epígraf "Ingressos a distribuir en diferents exercicis". Aquest canvi de criteri va comportar que l'epígraf "Fons Propis/Resultats" de l'Entitat resultessin



negatius els anys 2006 i 2007. A partir de 2008, d'acord amb el nou pla general comptable, aquesta partida s'inclou dins l'epígraf "A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts".

2. Addicionalment, l'Entitat té programes propis derivats de contractes, convenis i acords de col·laboració signats durant l'exercici 2017 que es preveu que s'acabin de portar a terme durant l'exercici 2018, pels quals ha efectuat la reserva de pressupost corresponent i que comptabilitza en l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats rebuts". L'any 2017 les transferències específiques pendents d'aplicar corresponen a la compra de mitjans per la campanya de publicitat tardor hivern 2017 (On Line i Mitjans) per un import de 904.323,59.- EUR, el conveni de col·laboració pendent de justificar entre la companyia aèria Norwegian i l'Agència, per 100.000,00.-EUR, el servei biennal d'auditoria de protecció de dades per 6.000,00.-EUR, una consultoria per a la redacció de nous plans de turisme per 16.298,70.-EUR i la 2a fase del programa Ambassador per 14.520,00.-EUR. -veure detall punt 15.1.1-

4.12 Negocis conjunts. -veure punts 1.9 i 8.3.1 -

5 Immobilitzat material.

El moviment produït durant l'exercici en els diferents comptes de l'immobilitzat material i de les seves corresponents amortitzacions acumulades i provisions ha estat el següent:

Immobilitzat material total (Agència Catalana de Turisme ACT + CPT) 2017

Immobilitzat Material	Saldo 31-12-16	Addicions o dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo 31-12-17
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	6.600,62	0,00	0,00	0,00	6.600,62
Mobiliari	325.653,24	2.601,00	0,00	0,00	328.254,24
Equips processament informació	701.343,90	9.710,96	0,00	0,00	711.054,86
Altres immobilitzat material	67.897,33	2.943,94	0,00	0,00	70.841,27
Immobilitzat material brut	1.101.495,09	15.255,90	0,00	0,00	1.116.750,99
Amortitzacions	-1.001.110,84	-28.103,97	0,00	0,00	-1.029.214,81
Immobilitzat material net	100.384,25	-12.848,07	0,00	0,00	87.536,18



Immobilitzat material total (Agència Catalana de Turisme ACT + CPT) 2016

Immobilitzat Material	Saldo 31-12-15	Addicions o dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo 31-12-16
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	6.600,62	0,00	0,00	0,00	6.600,62
Mobiliari	320.158,40	5.494,84	0,00	0,00	325.653,24
Equips processament informació	678.811,32	22.532,58	0,00	0,00	701.343,90
Altres immobilitzat material	54.418,07	13.479,26	0,00	0,00	67.897,33
Immobilitzat material brut	1.059.988,41	41.506,68	0,00	0,00	1.101.495,09
Amortitzacions	-965.851,48	-35.259,36	0,00	0,00	-1.001.110,84
Immobilitzat material net	94.136,93	6.247,32	0,00	0,00	100.384,25

Les addicions més significatives corresponen a adquisicions d'equips informàtics, es el cas de la renovació d'equipaments informàtics com ordinadors portàtils i de sobretaula als diferents Centres de Promoció Turística a l'exterior i altre maquinari.

Durant l'exercici 2017 no s'ha produït baixes d'immobilitzat material.

El detall dels béns totalment amortitzats de l'immobilitzat material a 31 de desembre de 2017 i 2016, però que segueixen en ús, és el següent:

	Import 31-12-17	Import 31-12-16
Instal·lacions tècniques i maquinària	4.035,25	4.035,25
Mobiliari	198.019,37	198.019,37
Equips processament informació	606.724,47	599.004,84
Altres immobilitzat material	45.837,77	43.590,30
TOTAL	854.616,86	844.649,76

El desglossament de l'immobilitzat material per centres és el següent:

Immobilitzat material de l'Agència Catalana de Turisme ACT

Immobilitzat Material	Saldo 31-12-16	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-17
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	3.897,52	0,00	0,00	3.897,52
Mobiliari	242.890,28	1.905,00	0,00	244.795,28
Equips processament informació	515.249,60	279,00	0,00	515.528,60
Altres immobilitzat material	61.567,23	2.173,00	0,00	63.740,23
Immobilitzat material brut	823.604,63	4.357,00	0,00	827.961,63
Amortitzacions	-750.732,31	-17.692,81	0,00	-768.425,12
Immobilitzat material net	72.872,32	-13.335,81	0,00	59.536,51



Immobilitzat Material	Saldo 31-12-15	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-16
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	3.897,52	0,00	0,00	3.897,52
Mobiliari	238.029,48	4.860,80	0,00	242.890,28
Equips processament informació	505.228,93	10.020,67	0,00	515.249,60
Altres immobilitzat material	48.186,94	13.380,29	0,00	61.567,23
Immobilitzat material brut	795.342,87	28.261,76	0,00	823.604,63
Amortitzacions	-725.860,67	-24.871,64	0,00	-750.732,31
Immobilitzat material net	69.482,20	3.390,12	0,00	72.872,32

Immobilitzat material dels Centres de Promoció Turística CPT

Immobilitzat Material	Saldo 31-12-16	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-17
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	2.703,10	0,00	0,00	2.703,10
Mobiliari	82.762,96	696,00	0,00	83.458,96
Equips processament informació	186.094,30	9.431,96	0,00	195.526,26
Altres immobilitzat material	6.330,10	770,94	0,00	7.101,04
Immobilitzat material brut	277.890,46	10.898,90	0,00	288.789,36
Amortitzacions	-250.378,53	-10.411,16	0,00	-260.789,69
Immobilitzat material net	27.511,93	487,74	0,00	27.999,67

Immobilitzat Material	Saldo 31-12-15	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-16
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinària	2.703,10	0,00	0,00	2.703,10
Mobiliari	82.128,92	634,04	0,00	82.762,96
Equips processament informació	173.582,39	12.511,91	0,00	186.094,30
Altres immobilitzat material	6.231,13	98,97	0,00	6.330,10
Immobilitzat material brut	264.645,54	13.244,92	0,00	277.890,46
Amortitzacions	-239.990,81	-10.387,72	0,00	-250.378,53
Immobilitzat material net	24.654,73	2.857,20	0,00	27.511,93

6 Immobilitzat intangible

El moviment en els diferents comptes d'immobilitzat intangible i de les seves corresponents amortitzacions acumulades durant aquest exercici ha estat el següent:



Immobilitzat intangible total (Agència Catalana de Turisme ACT+ CPT) 2017

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-16	Addicions o dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo 31-12-17
Patents, llicències, marques i similars	3.063.806,94	1.587,94	0,00	0,00	3.065.394,88
Aplicacions informàtiques (Inclou Web TdC)	4.474.670,30	0,00	0,00	0,00	4.474.670,30
Acomptes immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat intangible brut	7.538.477,24	1.587,94	0,00	0,00	7.540.065,18
Amortitzacions	-7.447.225,83	-42.330,83	0,00	0,00	-7.489.556,66
Immobilitzat intangible net	91.251,41	-40.742,89	0,00	0,00	50.508,52

Immobilitzat intangible total (Agència Catalana de Turisme ACT+ CPT) 2016

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-15	Addicions o dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo 31-12-16
Patents, llicències, marques i similars	3.029.820,95	33.985,99	0,00	0,00	3.063.806,94
Aplicacions informàtiques (Inclou Web TdC)	4.471.738,15	2.932,15	0,00	0,00	4.474.670,30
Acomptes immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat intangible brut	7.501.559,10	36.918,14	0,00	0,00	7.538.477,24
Amortitzacions	-7.254.195,28	-193.030,55	0,00	0,00	-7.447.225,83
Immobilitzat intangible net	247.363,82	-156.112,41	0,00	0,00	91.251,41

Les addicions de l'exercici 2017 dins de Patents, llicències, marques i similars corresponen a l'enregistrament, protecció i renovació de marques i dominis, de les quals cal destacar el registre de la renovació de la marca Cat Rutes per import de 1.287,94 euros.

A partir de l'exercici 2013 els evolutius i manteniment de les Aplicacions Informàtiques, concretament del CRM, ERP i Intranet de l'Agència, han estat plenament assumits pel CTTi Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya, que és l'entitat a qui correspon la gestió centralitzada, transversal i coordinada de les solucions TIC de l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic, segons l'Acord de Govern GOV/144/2011, de 18 d'octubre.

A 31 de desembre de 2017 existien elements d'immobilitzat intangible totalment amortitzats però en ús per import 7.389.566,43.-EUR. A 31 de desembre de 2016 el valor dels elements d'immobilitzat intangible totalment amortitzats però en ús era de 7.297.136,08.-EUR.

El desglossament de l'Immobilitzat intangible per centres és el següent:



Immobilitzat intangible de l'Agència Catalana de Turisme ACT

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-16	Addicions o dotacions	Baixes	Traspasos	Saldo 31-12-17
Propietat industrial i intel·lectual	3.044.535,96	1.587,94	0,00	0,00	3.046.123,90
Aplicacions informàtiques (Inclou Web Turisme de Catalunya)	4.458.223,96	0,00	0,00	0,00	4.458.223,96
Acomptes Immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat intangible brut	7.502.759,92	1.587,94	0,00	0,00	7.504.347,86
Amortitzacions	-7.411.508,51	-42.330,83	0,00	0,00	-7.453.839,34
Immobilitzat intangible net	91.251,41	-40.742,89	0,00	0,00	50.508,52

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-15	Addicions o dotacions	Baixes	Traspasos	Saldo 31-12-16
Propietat industrial i intel·lectual	3.010.549,97	33.985,99	0,00	0,00	3.044.535,96
Aplicacions informàtiques (Inclou Web Turisme de Catalunya)	4.455.291,81	2.932,15	0,00	0,00	4.458.223,96
Acomptes Immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat intangible brut	7.465.841,78	36.918,14	0,00	0,00	7.502.759,92
Amortitzacions	-7.218.515,00	-192.993,51	0,00	0,00	-7.411.508,51
Immobilitzat intangible net	247.326,78	-156.075,37	0,00	0,00	91.251,41

Immobilitzat intangible dels Centres de Promoció Turística CPT

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-16	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-17
Propietat industrial i intel·lectual	19.270,98	0,00	0,00	19.270,98
Aplicacions informàtiques	16.446,34	0,00	0,00	16.446,34
Immobilitzat intangible brut	35.717,32	0,00	0,00	35.717,32
Amortitzacions	-35.717,32	0,00	0,00	-35.717,32
Immobilitzat intangible net	0,00	0,00	0,00	0,00

Immobilitzat intangible	Saldo 31-12-15	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-16
Propietat industrial i intel·lectual	19.270,98	0,00	0,00	19.270,98
Aplicacions informàtiques	16.446,34	0,00	0,00	16.446,34
Immobilitzat intangible brut	35.717,32	0,00	0,00	35.717,32
Amortitzacions	-35.680,30	-37,02	0,00	-35.717,32
Immobilitzat intangible net	37,02	-37,02	0,00	0,00



7 Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.

7.1 Arrendaments operatius.

Els contractes d'arrendament operatiu signats per l'Entitat i vigents en el decurs de l'exercici 2017 són els següents:

. L'arrendament de les fotocopiadores de l'Agència és gestionat pel CTTi Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya, amb la excepció dels CPT. Concretament el CPT de França amb un import de lloguer de fotocopiadores el 2017 de 3.381,69.-EUR. Aquest lloguer s'acaba el mes de juliol de 2017 i no se n'ha formalitzat cap altre. El CPT del Regne Unit que té contractat un leasing per un import el 2017 de 1.948,14.-EUR.

. Arrendament de les seus dels CPT Alemanya/Frankfurt i Finlàndia/Helsinki,

CPT	Proveïdor	Inici / Fi contracte	Durada	Revisió preu	Import mensual sense IVA-	Despesa 2017	Fiança
Alemanya	Sr. Josef Buchmann / GbR Isralewicz	01/06/2006 31/05/2009 + addenda 30/06/2009 fins 30/05/2014 + 2a addenda 01/06/2014 fins 31/05/2019	3 anys inicial + 5 anys 1a addenda + 5 anys 2a addenda	IPC Oficina Federal d'estadística de Wiesbaden	1736,42 EUR de gener a agost i 1.766,22 EUR de setembre a desembre	19.852,91	
Finlàndia	Bulevardi 14 Kehitys Ky	16/09/2015	indefinit amb preavis de 2 mesos	Anual IPC Finès	1.049,33 EUR de gener a setembre i 1.090,08 EUR de octubre a desembre	11.705,63	2.938,80
Total						31.558,54	

. Quant a les seus dels CPT de Brasil/Sao Paulo, França/París, Regne Unit/Londres, Itàlia/Milà, Sud-Est Asiàtic/Singapore, USA/Nova York i Xina/Beijing, l'Agència Catalana de Turisme té signats acords de col·laboració en despesa amb l'Agència per a la Competitivitat de l'Empresa -ACCIÓ-, que és el titular dels contractes de lloguer d'aquests espais. Al venciment de la renovació del contracte del CPT Regne Unit/Londres el 2016, el cost de l'oficina ha estat assumit per ACCIÓ dins del conveni. Resta pendent la recuperació de la fiança de 4.287,53.-EUR.

L'acord amb ACCIÓ estableix que un cop tancat l'any procediran a emetre un certificat de despesa final amb el detall per cada Centre. Atès que en el moment de tancar l'exercici no es disposa d'aquest certificat, l'ACT comptabilitza com a despesa de l'exercici l'import establert en el conveni, fent els ajustaments corresponents l'any següent, en el moment en què ACCIÓ presenta els certificats.



El resum de les despeses assumides amb motiu de l'acord signat és el següent,

Les dades de l'exercici 2016 amb la regularització de 2017 són les següents:

CPT	Entitat acord de col·laboració	Inici contracte	Durada	Revisió preu	Despesa 2016	Regularització 2016 aplicad el 2017	Total despesa conveni 2016
França	ACCIÓ	01/01/2008	1any , renovable	anual	78.126,82	-858,15	77.268,67
Itàlia	ACCIÓ	01/01/2008	1any , renovable	anual	64.980,56	-3.275,57	61.704,99
Regne Unit	ACCIÓ	01/01/2015	1any , renovable	anual	52.173,12	-6.960,75	45.212,37
Xina	ACCIÓ	01/10/2008	1any , renovable	anual	135.476,17	-13.227,80	122.248,37
Singapur/Seul	ACCIÓ	01/08/2011 i 01/01/2015	1any , renovable	anual	262.717,46	-155,78	262.561,68
Nova York	ACCIÓ	01/10/2011	1any , renovable	anual	58.320,38	2.068,27	60.388,65
Brasil	ACCIÓ	01/01/2014	1 any , renovable	anual	198.810,58	8.758,65	207.569,23
Brussel·les	SG Presidència	01/10/2011	1any , renovable	anual	0,00	0,00	0,00
Total					850.605,09	-13.651,13	836.953,96

Les dades provisionals registrades l'exercici 2017 han estat:

CPT	Entitat acord de col·laboració	Inici contracte	Durada	Revisió preu	Despesa 2017
França	ACCIÓ	01/01/2008	1any , renovable	anual	116.843,64
Itàlia	ACCIÓ	01/01/2008	1any , renovable	anual	67.512,40
Regne Unit	ACCIÓ	01/01/2015	1any , renovable	anual	67.445,75
Xina	ACCIÓ	01/10/2008	1any , renovable	anual	140.728,61
Singapur/Seul	ACCIÓ	01/08/2011 i 01/01/2015	1any , renovable	anual	281.811,22
Japó	ACCIÓ	01/01/2017	1any , renovable	anual	55.736,99
Nova York	ACCIÓ	01/10/2011	1any , renovable	anual	61.439,39
Brasil	ACCIÓ	01/01/2014	1 any , renovable	anual	230.411,52
Brussel·les	ACCIÓ	01/10/2011	1any , renovable	anual	16.225,00
Total					1.038.154,52

Quant al CPT de Països Baixos/Brussel·les, aquest comparteix oficina amb la delegació del Govern i ACCIÓ, i si bé en exercicis anteriors existia un conveni de col·laboració en despeses, actualment és la Delegació de Govern qui les assumeix directament. D'acord amb la informació de què disposem, l'any 2017 no s'ha signat cap conveni i tampoc se'ns ha comunicat per part de la Delegació de Govern cap participació en despesa.



L'acord amb ACCIÓ inclou també la contractació de professionals dels següents CPT:

Conveni ACCIÓ 2017

Quadre resum

Funcions	Nivell categoria	Nombre de persones	
		Home	Dona
Director CPT	---	3	0
Tècnic	---	3	8
Total		6	8

Per Centre CPT

Funcions	Nivell categoria	Nombre de persones	
		Home	Dona
Director CPT Sao Paulo	---	1	0
Tècnic CPT Sao Paulo	---	1	0
Director CPT Singapore		1	0
Tècnic CPT Singapore		2	2
Director CPT Beijing		1	0
Tècnic CPT Beijing		0	1
Tècnic CPT Milà		0	1
Tècnic CPT Londres		0	1
Tècnic CPT París		0	1
Tècnic CPT Brussel·les		0	1
Tècnic projectes europeus		0	1
Total		6	8

Per l'ocupació de la seu actual de l'Agència Catalana de Turisme a Passeig de Gràcia ,105, l'Agència no paga cap arrendament, atès que l'edifici és titularitat de la pròpia Generalitat.

8 Instruments financers.

8.1 Actius financers.

	Instruments financers				Total	
	Crèdits, derivats i altres a L.I.T.		Crèdits, derivats i altres a C.T.			
Préstecs i partides a cobrar	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Crèdits operacions cials.i altres	0,00	0,00	2.416.137,39	673.141,15	2.416.137,39	673.141,15
Altres actius financers	7.226,33	7.226,33	481.644,79	679.413,23	488.871,12	686.639,56
Total	7.226,33	7.226,33	2.897.782,18	1.352.554,38	2.905.008,51	1.359.780,71



8.1.1. Crèdits per operacions comercials i altres comptes a cobrar: clients i deutors diversos.

El detall dels crèdits per operacions comercials a 31 de desembre de 2016, expressat en euros, és el següent:

Crèdits operacions comercials	Saldo 31-12-17	Saldo 31-12-16	Diferència	Variació
Clients per vendes i prestacions de serveis	277.596,33	307.015,12	-29.418,79	-10,60%
Deutors diversos	62.819,80	57.150,09	5.669,71	9,03%
Personal	859,99	3.055,78	-2.195,79	-255,33%
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	1.969.065,85	285.211,00	1.683.854,85	85,52%
<i>Transferències Generalitat</i>	<i>1.918.856,76</i>	<i>0,00</i>	<i>1.918.856,76</i>	<i>100,00%</i>
<i>Entitats Locals pendent (Aportacions ACT)</i>	<i>27.500,00</i>	<i>91.700,00</i>	<i>-64.200,00</i>	<i>-233,45%</i>
<i>Altres Administracions Públiques</i>	<i>22.709,09</i>	<i>193.511,00</i>	<i>-170.801,91</i>	<i>-752,13%</i>
Acomptes a proveïdors	105.795,42	20.709,16	85.086,26	80,43%
Total crèdits operacions comercials	2.416.137,39	673.141,15	1.657.909,98	72,14%

Quant a l'apartat de Clients, el desglossament històric d'aquest saldo deutor és el següent:

Any	Saldo pendent	Any	Saldo pendent
1989/90/91	780,83	2008	24.876,82
1992	2.112,26	2009	18.680,49
1993	3.275,08	2010	10.421,81
1994	2.771,22	2011	30.807,41
1995	0,00	2012	30.926,55
1996	0,00	2013	33.300,42
1997	0,00	2014	27.627,24
1998	1.132,91	2015	41.669,03
1999	348,59	2016	41.624,09
2000	348,59	2017	277.596,33
2001	0,00	Total Clients 1989 a 2016	571.356,21
2002	0,00		
2003	350,00	Clients Fres. pendents de formalitzar	0,00
2004	1.677,04		
2005	2.279,10	Prov. Per Insolv. Tràfic (1)	-293.759,88
2006	5.935,40		
2007	12.815,00	Clients per vendes i prest. de serveis	277.596,33

La facturació de l'Entitat correspon principalment a la prestació de serveis per participació a fires d'àmbit estatal i internacional, workshops, afiliacions i adhesions a les diferents marques i segells de l'ACT, vendes de productes turístics i marxandatge a través de les oficines de turisme conjuntes de l'aeroport de Barcelona i altres oficines de turisme de la Generalitat (Palau Robert Barcelona, Girona i aeroport de Girona, Lleida, Tarragona, Tortosa i Blanquerna a Madrid), així com les efectuades a través de la plataforma online, posada en marxa durant el mes de maig del 2014. –veure punt "12.2.1 Ingressos d'explotació. Import net de la xifra de negocis"–.

Aquesta partida de clients inclou també els convenis i acords de col·laboració, segons el següent detall:



Convenis i acords de col·laboració	Saldo 31-12-17	Saldo 31-12-16	Diferència	Variació
Terres de Lleida - Patronat de Turisme	132.560,97	132.560,97	0,00	0,00%
Consell General de la Vall d'Aran	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00%
Assoc. Turística Costa de BCN-Maresme	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
Total CONVENIS DE COL·LABORACIÓ	150.060,97	150.060,97	0,00	0,00%

L' Entitat aplica com a criteri per a la dotació de la provisió per insolvències dotar el 100% dels saldos de deutors amb antiguitat superior a l'any. En el cas concret dels convenis i acords de la taula anterior, atesa l'antiguitat dels saldos estan dotats al 100%.

Per criteri de prudència, l'entitat dota una reserva no disponible a l'epígraf "A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts/Transferències finalistes no disponibles (clients dc)" per l'import dels saldos pendents de clients amb una antiguitat superior als 5 anys, a 31/12/2017 l'import d'aquesta reserva és de 149.539,10.-EUR.

Deteriorament dels crèdits per operacions comercials.

El desglossament de la partida "Variació de les provisions per operacions comercials" és el següent:

Variació provisions operacions cials.	Exercici 2017	Exercici 2016	Diferència	Variació
Reversió deteriorament d'existències	0,00	0,00	0,00	0,00%
Pèrdues deteriorament crèdits op.cials.	-443.820,85	-427.344,72	16.476,13	-3,71%
Reversió deteriorament/Excés prov.crèdits op.cials.	427.344,72	390.868,91	-36.475,81	-8,54%
TOTAL	-16.476,13	-36.475,81	-19.999,68	121,39%

El desglossament de la partida "Pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials", juntament amb el saldo inicial i final de la provisió són els següents:

	Import
Saldo inicial de la provisió	-427.344,72
Variació provisions i pèrdues deteriorament op.cials.:	
Reversió/Cancel·lació de la provisió	427.344,72
Dotació de la provisió de l'exercici	-443.820,85
Saldo final de la provisió	-443.820,85

Quant a deutors diversos, inclou 58.762,38.-EUR de la UTE "Catalunya Bus Turístic" corresponents als resultats dels exercicis 2015, 2016 i 2017 pendents de distribuir (26.222,70.-EUR de 2015, 23.708,11.-EUR de 2016 i 8.831,57.-EUR de 2017), i 4.057,42.-EUR de provisió de Seguretat Social del 4t trimestre del Benelux.

Dels crèdits de Personal 859,99.-EUR corresponen a "Bestretes sobre remuneracions".

Altres crèdits amb Administracions Públiques correspon a 27.500,00.-EUR d'aportacions de socis 2017 pendents de cobrament corresponent al Consorci Turisme de Barcelona i 22.709,09.-EUR



d'altres administracions públiques, dels quals 4.807,52.-EUR són d'Hisenda Pública deutora per IVA a compensar i 17.901,57.-EUR corresponents a subvencions FEDER, projecte europeu "Accessi Tourisme EFA-18/08", certificades i pendents de cobrar que corresponen a la 6a certificació íntegrament.

8.1.2 Altres actius financers. Periodificacions a curt termini.

El detall de les periodificacions a curt termini a 31/12/2017, expressat en euros, és el següent:

Periodificacions a curt termini	Saldo 31-12-17	Saldo 31-12-16	Diferència	Variació
Despeses anticipades ACT	481.644,79	679.413,23	-197.768,44	-29,11%
TOTAL	481.644,79	679.413,23	-197.768,44	-29,11%

Quant a les despeses anticipades de l'Agència Catalana de Turisme, aquestes inclouen bàsicament el pagament per avançat d'espais a fires per al 2018, manteniments i subministraments, subscripcions a diaris i assegurances.

8.1.3 Efectiu i altres actius líquids equivalents.

En data 1 de juny de 2008 Turisme de Catalunya, com a entitat SEC95, es va incorporar al sistema de gestió de Tresoreria Corporativa de la Generalitat de Catalunya basat en un sistema de "cashpooling". Això implica que l'Entitat no disposa de tresoreria pròpia, sinó que la tresoreria corporativa de la Generalitat posa a l'abast de les entitats la disponibilitat suficient en funció de les seves previsions de pagament. Amb aquesta finalitat, i d'acord amb el procediment establert, l'Agència Catalana de Turisme fa arribar les seves previsions amb periodicitat setmanal, mensual, trimestral i anual.

El saldo de 4.807.813,92.-EUR que registra l'epígraf de tresoreria no correspon doncs a diners en efectiu sinó al pressupost formalitzat disponible a 31 de desembre de 2017.

Tot i això, per raons operatives del propi sistema de "cashpooling", l'Agència Catalana de Turisme manté els comptes oberts als diferents Centres de Promoció Turística a l'estranger, el saldo d'aquests si que correspon a efectiu. Per aquest motiu, s'ha considerat convenient separar el saldo d'efectiu de l'epígraf "Actiu corrent/VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents" en dues partides diferenciades, una corresponent a l'operativa bancària dins del sistema de "cashpooling" (4.807.813,92.-EUR) i l'altra corresponent a l'operativa dels CPT (220.506,22.-EUR).



8.2 Passius financers.

	Instruments financers a curt termini				Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres			
Dèbits i partides a pagar -en milers-	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Dèbits per operacions comercials			4.464.857,54	4.870.045,26	4.464.857,54	4.870.045,26
Deutes amb entitats de crèdit	4.637,55	13.932,51			4.637,55	13.932,51
Altres passius financers	128.408,24	389.071,82			128.408,24	389.071,82
Total	133.045,79	403.004,33	4.464.857,54	4.870.045,26	4.597.903,33	5.273.049,59

8.2.1 Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors diversos.

El detall d'aquest apartat al final de l'exercici és el que es presenta tot seguit:

Creditors cials. i altres comptes a pagar	Saldo a 31-12-17	Saldo a 31-12-16	Diferència	Variació
Proveïdors	3.809.175,47	4.013.571,93	-204.396,46	-5,09%
Proveïdors, empreses del grup i associades	44.064,32	39.915,39	4.148,93	10,39%
Creditors varis	30.000,02	285.587,78	-255.587,76	-89,50%
Personal (Rem. pendents de pag.)	178.990,80	176.575,06	2.415,74	1,37%
Altres deutes amb les Adm. Públiques	392.736,69	348.675,15	44.061,54	12,64%
Acomptes a clients	9.890,24	5.719,95	4.170,29	72,91%
TOTAL	4.464.857,54	4.870.045,26	-405.187,72	-8,32%

Dels 3.809.175,47.-EUR de deute a proveïdors els més significatius són els següents: P-01646 Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Generalitat CTTi per un import de 415.150,91.-EUR -desenvolupaments, solucions i evolutius de l'ACT -, P-01958 Carat España, SA per un import de 845.358,14.-EUR -campanya de publicitat-, P-04387 Agència de Suport a l'Empresa Catalana ACCIÓ per un import de 323.286,70.-EUR -despeses compartides de les oficines de turisme a l'estranger-, entre d'altres. A banda, aquest saldo també inclou 563.123,27.-EUR de factures pendents de rebre.

El grau d'execució del pressupost de l'Agència, calculat sobre el pressupost de despesa final de gestió, ha estat molt elevat durant els darrers exercicis, concretament del 97,8% l'any 2012, del 100,8% l'any 2013, del 97,2% l'any 2014, del 97,05% l'any 2015, del 92,15% l'any 2016 i del 85,40% l'any 2017. La situació conjuntural dels dos darrers exercicis ha tingut una incidència directa en la reducció del grau d'execució del seu pressupost.

Factura electrònica. L'acord de govern 151/2014, d'11 de novembre, sobre el punt general d'entrada de factures electròniques de Catalunya exposa,

"La Llei 29/2010, del 3 d'agost, de l'ús dels mitjans electrònics al sector públic de Catalunya preveu en l'article 7, relatiu a la cooperació i col·laboració entre les administracions públiques catalanes en matèria de l'ús de mitjans electrònics, que l'Administració de la Generalitat i els



ens locals, sens perjudici d'altres fórmules de col·laboració, cooperen i col·laboren, ordinàriament i voluntàriament, a través del Consorci Administració Oberta de Catalunya.

Aquesta col·laboració i cooperació comprèn, entre d'altres actuacions, l'impuls i el desenvolupament de l'ús dels mitjans electrònics per les entitats del sector públic de Catalunya definides a l'article 2 de la Llei. En aquest sentit, l'article 16, sobre l'impuls de la incorporació dels mitjans electrònics en les relacions de les entitats del sector públic de Catalunya amb les empreses determina en el seu apartat 3 que les entitats que integren el sector públic de Catalunya han d'impulsar, amb caràcter general, la incorporació dels mitjans electrònics per agilitar i millorar l'eficàcia i l'eficiència de llurs relacions amb les empreses i, específicament, en les relacions contractuals i de facturació. I, pel que fa a l'ús de la factura electrònica, la disposició addicional sisena determina que l'Administració de la Generalitat ha d'impulsar l'ús de la factura electrònica entre els actors econòmics de Catalunya i ha de col·laborar amb l'Administració general de l'Estat en l'impuls de l'ús de la factura electrònica.

En relació amb el paràgraf precedent, la disposició addicional quarta de la Llei 10/2011, del 29 de desembre, de simplificació i millorament de la regulació normativa, relativa al foment de l'ús de la factura electrònica estableix que, amb l'objectiu de fer plenament efectives les determinacions de la Llei 29/2010, del 3 d'agost, d'ús dels mitjans electrònics al sector públic de Catalunya, les entitats del sector públic de Catalunya han de promoure l'ús de la factura electrònica com a condició d'execució dels contractes del sector públic."

L'Agència va adaptar els seus recursos a la factura electrònica durant l'exercici 2015, any en que va començar a rebre les primeres factures electròniques durant el mes de maig.

Cal recordar que l'Agència treballa molt amb proveïdors estrangers i que a aquests, de moment, no se'ls pot exigir la factura electrònica, ja que d'aquesta, encara no s'ha definit un format comú per a tots els països. La facturació estrangera, per tant, arriba tota encara en paper, tant la intracomunitària, com la extracomunitària.

L'exercici 2016, de les 4.134 factures rebudes, 3.422 varen ser nacionals i d'aquestes, 1.413 es varen rebre electrònicament, el que va suposar que un 41,29% de les factures nacionals es van rebre en format electrònic. Quant a l'import, respecte del total facturat nacional, aquestes factures electròniques varen suposar un 66,76% del total.

Durant el 2017 l'Agència ha exigit la facturació electrònica pràcticament a tots els seus proveïdors nacionals, de forma que de les 4.038 factures rebudes, 2.735 factures són nacionals. De les nacionals, 1.963 han estat electròniques, el que suposa que un 71,77% de la facturació nacional ja és electrònica. A nivell d'import, això suposa un 84,29% de la facturació electrònica nacional.



En el següent quadre s'exposa la relació de factures electròniques i en paper i la relació de factures nacionals i estrangeres durant els exercicis 2016 i 2017,

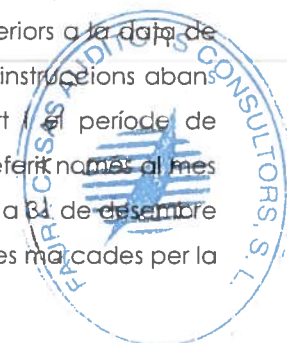
	2017								Total	Número fres.	% Total	% Núm. Fac.
	e-factura				paper							
	Número fres.	%	Import	%	Número fres.	%	Import	%				
Total factures nacionals	1.963	100,00%	10.202.798,13	100,00%	772	37,20%	1.902.129,23	33,00%	12.104.927,36	2.735	75,82%	67,73%
Total factures estranger	0	0,00%	0,00	0,00%	1.303	62,80%	3.861.217,10	67,00%	3.861.217,10	1.303	24,18%	32,27%
Total factures	1.963	100,00%	10.202.798,13	100,00%	2.075	100,00%	5.763.346,33	100,00%	15.966.144,46	4.038	100,00%	100,00%

	2016								Total	Número fres.	% Total	% Núm. Fac.
	e-factura				paper							
	Número fres.	%	Import	%	Número fres.	%	Import	%				
Total factures nacionals	1.413	100,00%	10.424.857,35	100,00%	2.009	73,83%	6.455.821,94	67,58%	16.880.679,29	3.422	84,50%	82,78%
Total factures estranger	0	0,00%	0,00	0,00%	712	26,17%	3.097.537,89	32,42%	3.097.537,89	712	15,50%	17,22%
Total factures	1.413	100,00%	10.424.857,35	100,00%	2.721	100,00%	9.553.359,83	100,00%	19.978.217,18	4.134	100,00%	100,00%

Terminis de pagament, PMP. Els terminis habituals de pagament a proveïdors, que fins a l'exercici 2011 es trobaven dins els marges fixats per la normativa i que durant els exercicis 2012 i 2013 es van veure incrementats, s'han anat reduït des del 2014 i fins el 2016. Cal posar de manifest el gran esforç de gestió fet per l'Agència, maximitzant en la mesura de les seves possibilitats els recursos propis generats per la prestació de serveis, i prioritant en tot moment el pagament als proveïdors amb un fort component de nòmina i en qualsevol cas aquells de naturalesa privada per davant dels proveïdors públics. També cal esmentar que atesa l'activitat de l'Entitat els terminis varien en funció de les condicions tipus dels serveis contractats -ex. el lloguer d'espai d'una fira requereix el pagament d'una part per avançat- i si es tracta de proveïdors estatals o bé estrangers.

L'Agència resta subjecte al RD 635/2014, de 25 de juliol, pel que es desenvolupa la metodologia de càlcul pel període mig de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques, publicat al BOE núm.184, de 30 de juliol de 2014.

D'acord amb les instruccions d'aquest Decret, dels 4.637 pagaments a proveïdors privats -els públics queden fora d'aquest càlcul- efectuats per l'Agència l'any 2017, 4.452 (96,01%) s'han fet en un termini igual o inferior a 30 dies, a comptar des dels 30 dies posteriors a la data de registre de la factura, i 185 (3,99%) en un termini superior. D'acord amb les instruccions abans esmentades, el termini mitjà anual ponderat PMP -en funció de l'import i el període de pagament- se situa a l'entorn dels 4,20 dies. Aquest termini de pagament referit només al mes de desembre se situa en -9,62 dies. Referent al saldo pendent de proveïdors a 31 de desembre de 2017, el rati és de 16,69 dies. Cal tenir present que, d'acord amb les pautes marcades per la



Tresoreria Corporativa de la Generalitat, les previsions de pagaments mensuals es fan efectives a finals mes.

A la següent taula es detalla la informació facilitada a la Intervenció de la Generalitat referent al total dels pagaments efectuats a proveïdors privats durant els exercici 2017 i 2016:

	2017 (dies)	2016 (dies)
Període mitjà de pagament a proveïdors	8,52	-10,11
Ratio d'operacions pagades -anual-	4,20	24,26
Ratio d'operacions pendents de pagament -anual-	16,69	-15,47
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments efectuats	13.242.558,29	16.669.161,30
Total pagaments pendents	2.317.578,21	3.091.445,37

En relació amb els ratis exposats, s'ha de tenir present que, d'acord amb les instruccions d'Intervenció, es considera que l'Administració disposa d'un període 30 dies, des de la data recepció, per tal de conformar les factures. En aquest cas, el càlcul es fa des de la data de recepció, sense tenir en compte els 30 dies per conformar la factura. S'hauria de sumar, per tant, als ratis presentats anteriorment els 30 dies esmentats.

L'Agència informa mensualment del detall d'aquests càlculs d'acord amb les instruccions d'Intervenció.

La partida de Creditors varis correspon principalment a deutes per convenis i acords de col·laboració signats amb entitats i associacions representatives del sector turístic amb motiu de diferents accions de promoció, i que resten pendents de justificar a 31 de desembre.

Creditors	Saldo a 31-12-17	Saldo a 31-12-16	Diferència	Variació
Patronat de Turisme de la Diputació de Lleida	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00%
Clàudia Càlix Trias	0,00	5.587,76	-5.587,76	100,00%
RACC - Reial Automòbil Club de Catalunya	0,00	150.000,00	-150.000,00	-100,00%
Federació Catalana de Càmpings	0,00	100.000,00	-100.000,00	-100,00%
Altres (becaris)	0,00	0,00	0,00	-100,00%
TOTAL	30.000,00	285.587,76	-255.587,76	-851,96%

Quant al saldo de 178.990,80.-EUR de Remuneracions pendents de pagament, inclou bàsicament la meritació de la paga extraordinària de juny 2018, meritada de juny a desembre de 2017 i la provisió de vacances. L'any 2017 no s'ha aprovisionat cap import de Pens d'Acció Social 2017 a pagar el 2018.

Pel que fa a les partides d'Administracions Públiques amb un saldo de 392.736,19.-EUR, corresponen a les retencions d'IRPF pendents de liquidar a 31 de desembre de 2017 per un import de 228.455,10.-EUR, que inclouen bàsicament les retencions del personal, becaris,



professionals i no residents del 4rt trimestre de l'exercici, a les liquidacions de la Seguretat Social del mes de desembre pendents al final de l'exercici per un import total de 88.247,16.-EUR, així com també l'import de 76.034,43.-EUR corresponent a la liquidació d'IVA pendent de satisfer.

8.2.2 Deutes amb entitats de crèdit i altres passius financers.

El desglossament d'aquest punt és el següent,

Deutes amb entitats de crèdit i altres passius financers	Saldo a 31-12-17	Saldo a 31-12-16	Diferència	Variació
Deutes amb entitats de crèdit	4.637,55	13.932,51	-9.294,96	-66,71%
Altres passius financers	128.408,24	389.071,82	-260.663,58	-67,00%
TOTAL	133.045,79	403.004,33	-269.958,54	-66,99%

Els Deutes amb entitats de crèdit al tancament de l'exercici corresponen a l'operativa efectuada amb càrrec a les targetes VISA empresa .

Quant a Altres passius financers, els 128.408,24.-EUR corresponen a Ingressos per subvencions de la UE per un import de 51.969,65.-EUR pendents de justificar que s'inclouen a la partida de Deutes a curt termini transformables en subvencions, 37.705,00.-EUR a garanties per licitacions i 38.733,59.-EUR de partides pendents d'aplicació que corresponen als dipòsits de Tax-Free pagats per les empreses Innova Tax-Free (6.737,23.-EUR), Global Blue España, SA (14.999,98.-EUR) i PREMIER (11.847,12.- EUR), la liquidació de vendes pendent amb l'Ajuntament de Girona, amb el que compartim el marge comercial de les vendes a raó del 50% (5.157,76.-EUR).

El detall dels ingressos per subvencions de la UE pendents de justificar és el que es detalla tot seguit,

Deutes a c/t transformables en subvencions	Saldo a 31/12/2017	Saldo a 31/12/2016
Sowell	16.281,20	16.281,20
Hiking Europe	35.688,45	35.688,45
UE Cosme - Seaeurope	0,00	7.651,60
Accent Gastronomy	0,00	6.289,89
TOTAL	51.969,65	65.911,14

El detall de les garanties per licitacions,

Garanties licitacions definitives	Saldo a 31/12/2017	Saldo a 31/12/2016
Sàpiens, SCCL (Manteniment Infotur)	0,00	18.595,04
Estudi Ferran i Sendra (Muntatge Fires)	0,00	30.150,00
Ara Vinc (Missatgeria i magatzem)	11.875,00	11.875,00
Josep Ma Perramón (CPT Paisos Est)	25.830,00	25.830,00
Carat España, SAU (Publicitat)	0,00	143.946,41
TOTAL	37.705,00	230.396,45



8.3 Altre informació. Empreses del grup, multigrup i associades.

Els moviments durant l'exercici en els diversos comptes d'inversions financeres en empreses del grup i associades a llarg termini i les corresponents correccions valoratives han estat els següents:

Inversions en empreses del grup i associades a ll.t.	Saldo 31-12-16	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo 31-12-17
Participacions a ll.t. en altres parts vinculades	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Dipòsits i fiances constituïts a llarg termini	7.226,33	0,00	0,00	7.226,33
Total valor abans correccions valoratives	12.226,33	0,00	0,00	12.226,33
Deteriorament valor participacions a ll.t.	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor ajustat inversions en empreses del grup i associades a ll.t.	12.226,33	0,00	0,00	12.226,33

Les dades de la UTE, "Participacions a llarg termini en altres parts vinculades", l'evolució dels resultats al llarg dels diferents exercicis i la seva situació patrimonial a 31 de desembre de 2017 s'exposen en el punt 8.3.1.

El contingut i moviments de la partida "Dipòsits i fiances constituïts a llarg termini" corresponen a la fiança de l'oficina de turisme del CPT de Països Nòrdics per un import de 2.938,80.-EUR i la de les oficines del CPT Regne Unit per un import de 4.287,53.-EUR. Aquesta última fiança, tot i haver finalitzat el contracte de lloguer el mes de juny de 2016, que ha passat a ser responsabilitat d' ACCIÓ, encara no s'ha recuperat en el moment de redactar aquesta memòria.

8.3.1 Participacions a llarg termini en altres parts vinculades.

El 19 de maig de 2003 Turisme de Catalunya va signar un conveni amb diverses entitats/societats per tal de constituir la unió temporal d'empreses "Catalunya Bus Turístic, Unió Temporal d'Empreses". L'1 de juliol de 2003 es va elevar a pública l'escriptura de constitució de l'esmentada UTE, de la que l'Agència Catalana de Turisme té una participació del 12,5%. L'aportació inicial feta per Turisme de Catalunya d'acord amb la seva participació va ésser de 5.000,00.-EUR (sobre un total de 40.000,00.-EUR).

A 31 de desembre de 2004, Turisme de Catalunya va comptabilitzar com a més aportació de l'exercici pendent de desemborsar un import de 17.089,32.-EUR, segons acord adoptat per tots els socis de la UTE en la reunió del Comitè de Gerència de data 13/12/2004, amb la finalitat de compensar les pèrdues generades fins a 31/12/2004 i restituir el fons operatiu inicial. El desemborsament d'aquesta aportació es va fer efectiu en data 03/03/2005. Els resultats positius generats a partir de l'exercici 2006 han permès recuperar aquesta aportació, que va ser retornada per la UTE en data 26/11/2009.



Les dades de la UTE i de la seva situació patrimonial a 31 de desembre de 2017 són les següents:

Nom	Catalunya Bus Turístic, Unió Temporal d'Empreses	
Adreça	Barcelona	
Activitat	Creació de paquets turístics que inclouen servei de transport amb sortida des de Barcelona i destinació Girona, Montserrat i Sitges Penedès	
Fracció del capital que es poseeix directament	12,50%	
Valor en llibres	Cost	5.000,00
	Provisió	0,00
Capital	40.000,00	
Resultats d'exercicis anteriors	1.929.228,20	
Resultats de l'exercici 2016	70.652,52	
Distribució resultats 2007 a 2014	-1.529.781,84	
Aportació socis compensació pèrdues	136.714,59	
Devolució aportació socis compens.pèrdues	-136.714,59	
Total Fons Propis a 31-12-2016	510.098,88	

D'acord amb el que estableix la norma vintena del PGC, l'Entitat que participi a la UTE haurà d'integrar en el seu balanç i compte de pèrdues i guanys la part proporcional dels saldos del balanç i del compte de pèrdues i guanys de la UTE.

Els estats financers de la UTE no han estat integrats atès que l'efecte de la seva integració no seria significatiu en els presents comptes anuals. A efectes informatius, el balanç de situació de la UTE a 31 de desembre de 2017 és el següent:

Actiu	Import	Passiu	Import
Immobilitzat	34.862,72	Fons Propis	510.098,88
Deutors	664.948,43	Creditors a curt termini	451.609,24
Tresoreria	262.622,97	Provisions per op. de tràfic	726,00
Total ACTIU	962.434,12	Total PASSIU	962.434,12

L'evolució de les aportacions i els resultats de la UTE al llarg dels diferents exercicis, de manera resumida, ha estat la següent,

	% PARTICIPACIÓ	Aportació Inicial 31.7.2003	Distribució resultats 2014 -feta l'any 2016-	Resultat positiu 2016	Fons Maniobra EXISTENT 31.12.2016	Resultat positiu 2017	Fons Maniobra EXISTENT 31.12.2017
Transports BACOMA	25%	10.000,00	-59.991,85	47.416,22	109.861,59	17.663,13	127.524,72
TMB	25%	10.000,00	-59.991,85	47.416,22	109.861,59	17.663,13	127.524,72
Turisme de Barcelona	12,5%	5.000,00	-29.995,93	23.708,11	54.930,80	8.831,57	63.762,37
SARFA	25%	10.000,00	-59.991,85	47.416,22	109.861,59	17.663,13	127.524,72
Turisme de Catalunya	12,5%	5.000,00	-29.995,93	23.708,11	54.930,80	8.831,57	63.762,37
Total	100%	40.000,00	-239.967,40	189.664,86	439.446,36	70.652,52	510.098,88

Nota: Fins al 2007 la UTE declarava i liquidava l'impost de societats, a partir de 2008 cada participip declara i liquida l'impost corresponent a la seva participació del benefici.

8.4 Fons propis.

El moviment dels comptes de "Fons propis" l'any 2017 ha estat el següent:

FONS PROPIS	Fons Patrimonial	Reserves (*)	Resultats d'exercicis anteriors	Pèrdues i Guanys	TOTAL FONS PROPIS
Saldo inicial	0,00	0,00	-354.874,64	-134.853,07	-489.727,71
Aplicació resultat 2016			-134.853,07	134.853,07	0,00
Resultat de l'exercici				14.814,72	14.814,72
Ajust contra resultats negatius					0,00
Saldo final	0,00	0,00	-489.727,71	14.814,72	-474.912,99

Tal i com s'explica en el punts "1.2.6 Regim economicofinancer", "3.2 Principis comptables no obligatoris. Instruccions del Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda i "12.2.2 Altres ingressos d'explotació. Transferències de la Generalitat" d'aquesta Memòria, en la presentació dels comptes anuals, i atesa la seva incidència en el Compte de Pèrdues i Guanys, resulta necessari fer esment del tractament que es dona a les transferències rebudes de la Generalitat. Així, d'acord amb la normativa aplicable -Llei de pressupostos, Llei de finances i Llei de l'empresa pública- i les pautes marcades pel Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda, les transferències corrents tenen la naturalesa de subvenció d'explotació en la mesura necessària per a equilibrar el Compte de Pèrdues i Guanys, llevat de les dotacions per amortització, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes d'immobilitzat.

La no consideració d'aquestes despeses com a subvencionables fa que el Compte de Pèrdues i Guanys mostri un resultat positiu o negatiu per l'import que resulti d'aquestes partides. En l'exercici 2017, el resultat ha estat positiu per l'efecte de la variació d'existències. A 31 de desembre l'acumulació d'aquests resultats no subvencionables i el fet que les partides de l'immobilitzat de l'Entitat estiguin pràcticament amortitzades fa que la partida "A-1 Fons propis" del passiu del balanç resulti negativa. Tanmateix, a diferència de la interpretació que cabria fer en una empresa de capital privat, aquest fet no suposa en el cas de l'Agència un desequilibri financer o patrimonial, ja que això es veu compensat pels recursos consignats a la partida "A-3 Subvencions, donacions i llegats rebuts".

Al tancament de l'exercici 2016, un cop amortitzats la totalitat dels elements adquirits amb anterioritat a 01/01/2010, es va realitzar un traspàs de la partida corresponent a la reserva efectuada l'any 2011 per import d'1.064.797,55.-EUR i de 5.232.492,67.-EUR de Resultats negatius d'exercicis anterior per tal d'ajustar el valor del Fons Patrimonial. D'aquesta manera, el valor



negatiu que presenta la partida de Fons Propis es correspon amb l'import de les despeses considerades no subvencionables.

9 Existències.

La composició de les existències de l'Entitat a 31 de desembre de 2017 i el seu moviment al llarg de l'exercici, ha estat el següent:

Existències	Saldo 31-12-16	Altes exercici	Consums exercici	Saldo 31-12-17
Existències	63.660,15	88.751,32	-57.460,47	94.951,00
Pèrdues per deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor Net	63.660,15	88.751,32	-57.460,47	94.951,00

Com a mercaderies l'Entitat registra el cost d'adquisició del material de promoció (memòries USB, "lanyards", imans, maletins porta documents, motxilles, ...) que utilitza com a marxandatge en el marc de la seva activitat promocional.

Com a criteri general, al tancament de l'exercici l'Entitat efectua correccions valoratives pel 100% de les existències que provenen d'exercicis anteriors i que tenen un baix grau de rotació.

Pel que fa a les altes extraordinàries, aquestes es posen de manifest amb motiu de l'inventari que es porta a terme a finals d'any, on apareix material divers que s'havia considerat com a consumit anteriorment. S'ha donat d'alta pel seu valor original a fi i efecte de reflectir el valor real de l'estoc.

10 Moneda estrangera.

A tancament de 2017 no hi havia elements de passiu denominats en moneda estrangera.

Pel que fa a les diferències de canvi reconegudes en el resultat de l'exercici corresponen a:

Diferències positives de canvi per operacions amb tercers	7.874,50
Diferències positives de canvi per operacions realitzades pels CPT a l'estranger	0,09
TOTAL	7.874,59
Diferències negatives de canvi per operacions amb tercers	3.155,73
Diferències negatives de canvi per operacions realitzades pels CPT a l'estranger	1.120,86
TOTAL	4.276,59

CPT: Centres de Promoció Turística a l'estranger

S'han reconegut a 31/12/2017 les diferències de canvi provinents del CPT Regne Unit, que opera amb lliures i EEUU, que opera amb Dòlars.

El detall de les diferències positives i negatives de canvi per monedes és el que es presenta tot seguit:



Diferències Positives de Canvi	Import
Dòlars Australians	8,99
Franc Suís	162,37
Lliures esterlines Gran Bretanya	5.911,42
Corona Sueca	149,81
Dòlar Singapur	202,62
Dòlar USA	1.436,03
Altres monedes	3,26
Total operacions amb tercers ACT	7.874,50
CPT Regne Unit - Lliures esterilines	0,02
CPT USA - Dòlars USA	0,07
Total operacions amb tercers CPT's	0,09
TOTAL	7.874,59

Diferències Negatives de Canvi	Import
Franc Suís	12,43
Dòlars Australians	223,34
Lliures esterlines Gran Bretanya	1.288,57
Corona Danesa	0,48
Dòlar Singapur	83,70
Dòlar USA	454,38
Altres monedes	1.092,83
Total operacions amb tercers ACT	3.155,73
CPT Regne Unit - Lliures esterilines	325,68
CPT Nòrdics - SEK i NOK	45,30
CPT USA - Dòlars USA	749,68
Total operacions amb tercers CPT's	1.120,66
TOTAL	4.276,39

11 Situació fiscal.

11.1 Altres tributs. Tractament de l'IVA. –veure punt 1.4.1 relacionat-

11.2 Impost de societats. –veure punt 1.4.2 relacionat-



12 Ingressos i despeses.**12.1 Despeses.**

A continuació es presenta el càlcul del resultat subjecte a transferència per als exercicis 2016 i 2017:

	2017	2016
Despeses	-22.093.614,40	-24.225.653,26
Compra de mercaderies	-88.751,32	-93.401,84
Despeses de personal	-5.567.855,85	-5.340.967,65
Dotació amortització immobilitzat	-70.434,80	-132.534,49
Altres despeses d'explotació	-16.361.091,57	-18.647.431,13
Despeses financeres	-4.276,39	-9.419,68
Despeses excepcionals	-1.204,47	-1.898,47
Ingressos	1.689.401,83	1.735.561,17
Import net xifra negoci (vendes + prestacions serveis)	1.347.838,12	1.251.186,15
Altres ingressos d'explotació	318.568,04	453.844,22
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	39.144,04	77.220,22
Aportacions entitats associades	279.424,00	376.624,00
Ingressos financers	7.874,59	6.276,44
Ingressos excepcionals	15.121,08	24.254,36
Pèrdues subjectes a equilibrar amb transferències	-20.404.212,57	-22.490.092,09
Total transferències aplicades al resultat	20.404.212,57	22.490.092,09
Transferències Generalitat	20.270.226,29	22.344.982,37
Imputació de subvencions d'immob. no financer i altres	70.434,80	132.534,49
Transferències de la Unió Europea	33.976,48	0,00
Transf. específiques exerc. anteriors - Ajuts concedits	29.575,00	12.575,23
Partides no pressupostàries	14.814,72	-134.853,07
Variació d'existències mercaderies	31.290,85	-4.062,60
Dotació amortització immobilitzat	0,00	-95.755,42
Variació provisions per operacions cials.	-16.476,13	-35.035,05
Excès de provisions de riscos i despeses	0,00	0,00
Resultat de l'exercici	14.814,72	-134.853,07

12.1.1 Consum de mercaderies.

La composició de la partida "Consum de mercaderies" és la següent:

Consum de mercaderies	Exercici 2017	Exercici 2016	Diferència	Variació
Compres	-88.751,32	-93.401,84	4.650,52	-4,98%
Variació d'existències	31.290,85	-4.062,60	35.353,45	-870,22%
TOTAL	-57.460,47	-97.464,44	40.003,97	-41,04%



12.1.2 Despeses de personal.

L'epígraf "Despeses de personal" del compte de Pèrdues i Guanyys presenta la composició següent:

Despeses de Personal	Exercici 2017	Exercici 2016	Diferència	Variació
Sous i salaris	-4.335.161,68	-4.211.956,32	123.205,36	2,93%
Indemnitzacions	-83.130,15	-5.249,62	77.880,53	1483,55%
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	-1.066.765,56	-1.042.410,87	24.354,69	2,34%
Retribucions a ll.t. sistemes aportació definida	-5.052,65	-4.990,86	61,79	1,24%
Formació personal	-25.633,86	-27.810,11	-2.176,25	-7,83%
Altres despeses socials	-52.111,95	-48.549,87	3.562,08	7,34%
TOTAL	-5.567.855,85	-5.340.967,65	226.888,20	4,25%

Aquestes xifres inclouen tant el personal de l'Agència a Barcelona com el personal amb contracte laboral dels diferents CPT. Cal tenir present que el personal laboral dels CPT està contractat d'acord amb la legislació laboral del país on rau el Centre.

En relació amb la partida de Retribucions a llarg termini de sistemes d'aportació definida, els -5.052,65.-EUR imputats en aquesta partida corresponen íntegrament a l'aportació 2017 del TFR a Itàlia i que fins el 2012 s'imputava com a mes cost de Sous i Salaris -veure punt 4.10.2-.

La partida d'Altres despeses socials inclou -6.008,95.-EUR en concepte d'Ajuts Menjador dels CPT de Benelux i França i -46.103,00.-EUR d'Altres despeses socials dels CPT, que bàsicament inclouen els costos de les assegurances mèdiques privades dels CPT de Països Nòrdics i USA.

El desglossament de les despeses de personal per a l'exercici 2017 i 2016 en funció del personal de Barcelona i el dels CPT és el següent,

Despeses de Personal 2017 - per centre-	ACT Bcn	CPT	Total
Sous i salaris	-3.519.415,98	-815.745,70	-4.335.161,68
Indemnitzacions	-83.130,15	0,00	-83.130,15
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	-904.670,20	-162.095,36	-1.066.765,56
Retribucions a ll.t. sistemes aportació definida	0,00	-5.052,65	-5.052,65
Formació personal	-25.633,86	-1.285,07	-26.918,93
Altres despeses socials	0,00	-50.826,88	-50.826,88
TOTAL	-4.532.850,19	-1.035.005,66	-5.567.855,85



Despeses de Personal 2016 - per centre-	ACT Bcn	CPT	Total
Sous i salaris	-3.409.199,18	-802.757,14	-4.211.956,32
Indemnitzacions	-5.249,62	0,00	-5.249,62
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	-878.521,92	-163.888,95	-1.042.410,87
Retribucions a ll.t. sistemes aportació definida	0,00	-4.990,86	-4.990,86
Formació personal	-27.105,40	-699,71	-27.805,11
Altres despeses socials	0,00	-48.554,87	-48.554,87
TOTAL	-4.320.076,12	-1.020.891,53	-5.340.967,65

La informació corresponent a la plantilla referent a l'exercici 2017 i 2016, es troba incorporada a la nota 1.7 d'aquesta memòria.

12.1.3 Altres despeses d'explotació.

El detall d'aquestes despeses és el següent:

Despeses d'explotació	Exercici 2017	Exercici 2016	Diferència	Variació
Serveis Exteriors	-16.349.752,72	-18.635.209,31	-2.285.456,59	-12,26%
Arrendaments	-1.510.345,53	-1.136.156,00	374.189,53	32,93%
Reparacions i conservació	-25.872,53	-36.919,17	-11.046,64	-29,92%
Serveis de professionals independents	-44.990,97	-143.564,54	-98.573,57	-68,66%
Transports	-3.338,01	-5.064,64	-1.726,63	-34,09%
Assegurances	-36.577,54	-35.290,45	1.287,09	3,65%
Serveis bancaris	-7.447,60	-10.467,19	-3.019,59	-28,85%
Publicitat i relacions públiques	-4.948.199,08	-6.780.547,89	-1.832.348,81	-27,02%
Subministraments	-50.565,59	-44.343,66	6.221,93	14,03%
Serveis exteriors	-9.722.415,87	-10.442.855,77	-720.439,90	-6,90%
Tributs	-11.338,85	-12.221,82	-882,97	-7,22%
Impost sobre Activitats Econòmiques	-4.637,35	-3.956,08	681,27	17,22%
Altres impostos	-6.701,50	-8.265,74	-1.564,24	-18,92%
Pèrdues deteriorament i variació prov. per operacions comercials	-16.476,13	-35.035,05	-18.558,92	-52,97%
Altres despeses de gestió corrent	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	-16.377.567,70	-18.682.466,18	-2.304.898,48	-12,34%

Els conceptes de despesa de les principals partides són:

- **Arrendaments:** inclou la despesa en espais llogats a diferents salons i fires de turisme a nivell nacional i internacional, com són MITT, FITUR, ITB, WTM..., així com els lloguers de les seus dels CPT.
- **Reparacions i Conservació:** Correspon bàsicament al manteniment informàtic dels diferents CPT. Cal tenir present que a partir del 2013 el manteniment informàtic de l'ACT Barcelona el fa el CTI.



- **Assegurances:** S'inclouen les Assegurances de Patrimoni i Responsabilitat Civil general de l'Entitat, l'assegurança de Prevenció de Riscos Laborals, l'assegurança de vida del personal i de les diferents accions promocionals que celebra l'Agència Catalana de Turisme, així com les assegurances dels Becaris, entre d'altres.
- **Publicitat i relacions públiques:** despeses de promoció directa del turisme com són la contractació de campanyes publicitàries de premsa i televisió, patrocini d'activitats, edicions de catàlegs i publicacions, convenis i acords de col·laboració amb altres entitats del sector turístic de Catalunya, etc... D'aquest apartat cal destacar la despesa feta en les campanyes de publicitat de l'Agència, concretament,

	2017	2016
9. Publicitat	2.982.828,38	4.888.113,02
1. Creativitat, producció i adaptacions	598.837,69	954.750,11
1. Campanya Turística "Primavera-Estiu" licitació	0,00	679.718,42
2. Campanya "Tardor-Hivern" licitació	117.580,80	97.417,80
3. Campanya Turística "Primavera-Estiu" fora licitació	418.985,45	0,00
80. Oficina Tècnica	59.653,00	55.539,00
90. Campanya: Adaptacions específiques	2.618,44	122.074,89
2. Mitjans de comunicació	2.338.146,18	3.721.687,52
1. Campanya Turística "Primavera-Estiu"	1.839.665,33	3.031.005,49
1. Comunicació ON Line	984.560,60	1.238.978,47
2. Comunicació OFF Line	855.104,73	1.792.027,02
2. Campanya "Tardor-Hivern"	251.984,61	554.536,27
1. Comunicació ON Line	46.645,50	114.382,93
2. Comunicació OFF Line	205.339,11	440.153,34
99. Altres Campanyes	246.496,24	136.145,76
1. Comunicació ON Line	74.867,25	58.170,75
2. Comunicació OFF Line	171.628,99	77.975,01
9. Altres acords de patrocini publicitaris	45.844,51	81.695,89
99. Altres despeses de publicitat	0,00	129.979,50



La distribució de la despesa en publicitat 2017 per productes és la següent,

	2017	2016
9. Publicitat. Desglossament per productes.	2.982.828,38	4.888.113,02
1. Campanya turística/Creativitat i producció	598.837,69	954.750,11
. Actiu-Natura	0,00	5.620,45
. Enoturisme	0,00	312,26
. Familiar	1.306,80	0,00
. Gastronomia	0,00	55.074,29
. Neu	117.580,80	97.417,80
. Premium	0,00	3.267,00
. Reunions-Esdeveniments	0,00	0,00
. Genèrica tots els productes	479.950,09	793.058,31
2. Mitjans de comunicació	2.338.146,18	3.721.687,52
Campanya turística/Comunicació ON Line/Mitjans	1.106.073,35	1.411.532,15
. Accessible	0,00	0,00
. Actiu-Natura	95.724,94	166.057,63
. Enoturisme/Enogastronomia	55.147,16	21.658,45
. Esportiu	121.000,00	0,00
. Familiar	21.157,00	0,00
. Neu	0,00	30.250,00
. Reunions-Esdeveniments	3.357,75	6.050,00
. Rural	0,00	0,00
. Sol i platja	0,00	0,00
. Genèrica tots els productes	809.686,50	1.187.516,07
Campanya turística/Comunicació OFF Line/Mitjans	1.232.072,83	2.310.155,37
. Actiu-Natura	98.490,26	488.576,78
. Cultural	0,00	11.524,34
. Enoturisme/Enogastronomia	60.980,60	39.216,10
. Esportiu	0,00	0,00
. Premium	2.420,00	0,00
. Familiar	35.709,52	0,00
. Gastronomia	62.197,30	96.281,63
. Golf	302,50	0,00
. Sostenible/Responsable	47.213,82	0,00
. Neu	0,00	0,00
. Religios	0,00	0,00
. Genèrica tots els productes	924.758,83	1.674.556,52
9. Altres acords de patrocini publicitaris	45.844,51	81.695,89
. Actiu-Natura	0,00	0,00
. Enoturisme/Enogastronomia	0,00	42.250,00
. Esportiu	30.877,19	0,00
. Golf	0,00	3.025,00
. Sol i platja	0,00	0,00
. Genèrica tots els productes	14.967,32	36.420,89
99. Altres despeses de publicitat	0,00	129.979,56
. Accessible	0,00	0,00
. Actiu-Natura	0,00	60.306,62
. Enoturisme/Enogastronomia	0,00	12.245,20
. Familiar	0,00	15.599,67
. Gastronomia	0,00	13.068,00
. Golf	0,00	4.236,00
. Religios	0,00	21.700,01
. Genèrica tots els productes	0,00	3.025,00



Pel que fa a contractes i acords de patrocini publicitari destaquen els signats amb la Volta Ciclista a Catalunya per 250.000,00.-EUR, patrocini programa TV3 "Lloc dels Fets" per un import de 175.000,00.-EUR, patrocini de la Catalunya Bike Race per 24.000,00.-EUR, patrocini del International Eco & Tourism Film Festival per 12.100,00.-EUR, la inscripció a l'Aula Internacional de Innovació Turística d'ESADE Creapolis per 12.100,00.-EUR, patrocini del Fòrum Turístic 2017 per un import de 12.100,00.-EUR i el patrocini del Llibre Catalunya de Xavier Bosch i Pilarín Bayés de l'Editorial Mediterrània per un import de 14.967,32.-EUR.

Altres despeses destacables són la prestació de serveis de promoció turística del CPT de Països de l'Est per un import de 396.996,00.-EUR.

El conveni de col·laboració anual signat amb ACCIÓ, ha suposat el 2017 una despesa de 1.024.503,93.-EUR, que inclou el 100% del conveni signat el 2017 (1.038.154,52.-EUR) i la liquidació del conveni del 2016 (-13.651,13.-EUR) imputat a Serveis Exteriors –per a més informació veure punt 7.1-. La liquidació del conveni del 2017 es realitzarà al llarg del 2018. Destacar també el conveni amb companyies aèries de baix cost per un import de 359.068,95.-EUR.

- **Subministraments:** Inclou les despeses d'electricitat, aigua, telèfons, així com totes les corresponents a subministraments de les Fires en les que participa l'Entitat i els seus Centres de Promoció Turística.
- **Serveis exteriors:** recull fonamentalment les transferències fetes als diferents Centres de Promoció Turística (CPT) a l'estranger per tal de cobrir les seves despeses de promoció, estructura i funcionament, presentacions, programa de beques, etc. També es troben enregistrades les despeses de muntatge, desplaçament, allotjament, dietes de les fires i totes les despeses TIC de l'exercici. El 2017 s'ha inclòs en aquesta partida la subvenció de Red de "Ciudades Ave" per un import de 20.000,00.-EUR i la regularització del CV de Càmpings del 2016 per un import de -4.246,77.-EUR.

Per a un desglossament detallat del contingut d'aquestes partides veure la liquidació pressupostària per Unitats i Programes de l'Entitat.

12.2 Ingressos d'operacions continuades.

12.2.1 Ingressos d'explotació. Import net de la xifra de negocis.

Els ingressos d'explotació de l'Agència Catalana de Turisme dels exercicis 2016 i 2017 són els següents:



INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	Exercici 2017	Exercici 2016	Diferència	Variació
Import net de la xifra de negocis	1.347.622,85	1.251.186,15	96.436,70	7,71%
Vendes	1.372,29	668,63	703,66	105,24%
<i>Facturació publicacions (EADOP i altres)</i>	1.372,29	668,63	703,66	105,24%
Prestació de serveis	1.346.250,56	1.250.517,52	95.733,04	7,66%
<i>Facturació fires i workshops</i>	632.665,56	666.906,76	-34.241,20	-5,13%
<i>Facturació altres serveis</i>	55.560,31	58.143,44	-2.583,13	-4,44%
<i>Facturació OT aeroport BCN / Montseny</i>	240.798,61	218.374,07	22.424,54	10,27%
<i>Facturació contractes patrocini i esponsorització</i>	0,00	11.264,46	-11.264,46	-100,00%
<i>Facturació AFILIACIONS</i>	170.351,10	126.613,26	43.737,84	34,54%
<i>Facturació MARQUES</i>	119.241,85	28.001,84	91.240,01	325,84%
<i>Facturació SEGELLS</i>	81.850,63	45.611,84	36.238,79	79,45%
<i>Facturació Destinacions Turístiques Familiars (DTF)</i>	-793,78	-46,28	-747,50	1615,17%
<i>Facturació Catalunya Convention Bureau</i>	101,65	53.070,10	-52.968,45	-99,81%
<i>Facturació Oficines de Turisme</i>	46.474,63	42.578,03	3.896,60	9,15%
Altres ingressos d'explotació	20.652.345,81	22.811.401,82	-2.159.056,01	-9,46%
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	39.144,04	77.220,22	-38.076,18	-49,31%
Excés de provisions per a riscos i despeses		0,00	0,00	0,00%
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	20.613.201,77	22.734.181,60	-2.120.979,83	-9,33%
<i>Convenis de col·laboració</i>	0,00	0,00	0,00	0,00%
<i>Transferències Generalitat</i>	20.270.226,29	22.344.982,37	-2.074.756,08	-9,29%
<i>Transferències d'entitats locals i altres</i>	279.424,00	376.624,00	-97.200,00	-25,81%
<i>Transferències de l'Estat</i>	0,00	0,00	0,00	0,00%
<i>Transferències de la UE</i>	33.976,48	0,00	33.976,48	0,00%
<i>Incorporació reserves d'exercicis anteriors</i>	29.575,00	12.575,23	16.999,77	135,18%
Imputació de subvencions d'immobilitzat	70.434,80	132.534,49	-62.099,69	-46,86%
Ingressos excepcionals	15.121,08	24.254,36	-9.133,28	-37,66%
Total INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	22.085.524,54	24.219.376,82	-2.133.852,28	-8,81%
Total INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	23.487.412,51	25.572.037,55	-2.075.491,76	8,88%

Les prestacions de serveis i la venda de productes turístics que porta a terme l'Agència dins de la seva activitat de caràcter comercial corresponen a participació a fires d'àmbit estatal i internacional, workshops, afiliacions i adhesions a les diferents marques i segells de l'ACT, vendes de productes turístics i marxandatge a través de les oficines de turisme, contractes de patrocini publicitari, etc ... Els recursos generats per aquesta activitat reverteixen en una major activitat de promoció de Catalunya com a destinació turística.

Afiliacions i adhesions. En el marc del desplegament de les tàctiques del Pla de Màrqueting Turístic, un dels reptes ha estat la implementació del nou model de relació de l'Agència amb el sector durant l'exercici 2015. Aquest nou model implica la creació de dos nivells de pertinença a l'Agència, d'una banda un nivell d'afiliació bàsica que permet un primer àmbit de visualització genèrica i accés a les accions multiproducte de l'Agència, i d'altra en segon nivell d'adhesió a marques i segells especialitzats que vénen a substituir els antics Clubs de Producte i que ha de permetre a aquelles empreses que compleixin determinats requeriments l'opció de participar activament en la definició, la prioritització i el desenvolupament de plans d'acció específics.



El procés d'afiliació es va iniciar l'any 2015 i el model d'adhesió a marques i segells es va començar a desplegar l'any 2016.

Comercialització de productes turístics i marxandatge a les Oficines de Turisme i la plataforma comercial online.

El Decret 127/2010, de 14 de setembre, de regulació de la Xarxa de Serveis d'Informació, Difusió i Informació Turística de Catalunya IDAT, concretament en el seu article 2.3 b), preveu d'entre els serveis que han de prestar les Oficines els de difusió i dins d'aquests s'inclouen els de comercialització.

"Art. 2.3 b) Difusió turística: És l'activitat consistent a interpretar, donar a conèixer i comercialitzar, si escau, els recursos, productes i serveis turístics concrets adients a les característiques personals de la persona visitant i de la seva estada. La comercialització de productes i serveis atén les condicions definides en la normativa vigent en matèria d'intermediació turística. En aquest sentit, la comercialització de qualsevol producte o servei turístic exclusivament reservat als agents de viatge només es pot dur a terme amb la seva concurrència. En tot cas, s'ha de garantir la igualtat de tracte i la lliure competència per als agents que participen en aquest sector del mercat."

Així mateix, la Llei de turisme de Catalunya adverteix en el seu preàmbul de la imprescindible atenció i respecte als drets dels usuaris turístics i la necessitat que rebin un tracte adequat i uns serveis de qualitat. En aquest context, aquest Decret tracta de posar en mans dels nostres visitants un seguit de serveis d'atenció específica que facilitin i tractin d'optimitzar el seu gaudiment dels recursos turístics del nostre país, així com orientar i satisfer, en certa mesura, les necessitats que puguin sobrevenir en el transcurs del seu viatge o estada itinerant. Aquests serveis d'atenció al visitant s'estructuren en diferents tipologies i es presten mitjançant equipaments i instal·lacions previstos a l'efecte en aquest Decret, cadascun amb la seva escala i funció pròpia i determinada.

La comercialització de productes i serveis turístics a les diferents oficines de turisme pretén sumar valor afegit i complementar i completar els serveis d'informació que fins ara es donaven a l'usuari turístic, que d'altra banda és qui demana aquests serveis. Una oferta més àmplia i qualitativa de serveis contribueix a un més alt grau de satisfacció del turista en destinació i, conseqüentment, a un millor posicionament de Catalunya com a destinació turística. El servei de comercialització es va posar en marxa al novembre de 2011.

Els productes i serveis que es comercialitzen són d'una banda aquells que tenen relació amb les exposicions que s'organitzen a Palau Robert i a les diferents oficines de turisme, i de l'altra productes i serveis com excursions i visites guiades (Barcelona Bus Turístic, Barcelona City Tour,



Catalunya Bus Turístic, Tot Montserrat, ...), entrades a museus, bitllets de transport de TMB, ... i també productes de marxandatge de la marca "Catalunya".

Amb caràcter general, l'Agència comercialitza aquests productes i serveis en nom i per compte del proveïdor d'aquests i a canvi percep una comissió sobre el preu de venda. També com a criteri general, el lliurament de productes per part del proveïdor es fa en dipòsit. La seva comercialització es vehicula mitjançant contractes amb els diferents proveïdors, llevat de la comercialització d'algun producte pertanyent a entitats de la Generalitat que ja disposen d'un protocol propi.

Plataforma de comercialització online. A principis d'abril de 2014 es va posar en funcionament la plataforma online de venda d'experiències turístiques <https://experience.catalunya.com/ca/>, amb accés també des del portal www.catalunya.com, principalment adreçat a les petites i mitjanes empreses, amb l'objectiu de fomentar la creació de nous productes i serveis des de tot l'àmbit territorial i ajudar el sector turístic a la comercialització de la seva àmplia i variada oferta.

Aquest canal de venda, pioner a nivell de sector públic a tot l'estat, pretén reunir les millors experiències turístiques de tota Catalunya prioritant aquella oferta de marcat caràcter experiencial enfocada al client, amb especial èmfasi en els productes que permetin dinamitzar el turisme interior, una zona amb un gran potencial turístic que sovint té dificultats per comercialitzar la seva àmplia i variada oferta.

El canal permet fer tot el procés de compra dels productes i serveis. Està disponible en vuit idiomes (català, castellà, anglès, francès, alemany, italià, rus i portuguès), ja que es vol donar visibilitat d'aquesta oferta a nivell internacional. És compatible amb tauletes i mòbils i els usuaris poden compartir les ofertes a les xarxes socials i valorar-les en el mateix canal de venda.

A finals d'any la plataforma online tenia a la venda 359 experiències turístiques pertanyents a 214 empreses, de les quals 157 eren proveïdors no agents de viatges i 57 eren agències de viatges. Les experiències turístiques estan agrupades per categories de producte: Art i cultura, Excursions des de Barcelona, Enoturisme i gastronomia, Diversió amb nens, ... Les vendes comissionables liquidades a 31 de desembre han estat de 24.272,38.-EUR. S'han efectuat també vendes de viatges combinats per part de les agències de viatges, no comissionables, per un import de 255,00.-EUR.



12.2.2 Altres ingressos d'explotació.

Transferències de la Generalitat. –veure també punts 1.2.6.3 i 4.11 -

Les aportacions directes de la Generalitat i els recursos procedents de l'impost turístic, principal font de finançament de l'Agència Catalana de Turisme des de l'any 2013, es vehiculen a través de transferències provinents de la Direcció General de Turisme, dins del pressupost del Departament d'Empresa i Coneixement. Aquests recursos són transferits a l'ACT a través del capítol IV, transferències corrents, i capítol VIII, variació d'actius financers.

Aquestes transferències s'incorporen al compte de Pèrdues i Guanys d'acord amb el que estableix la Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, concretament l'article 13 "Crèdits per a transferències o aportacions a favor de les entitats autònomes administratives i altres entitats del sector públic",

" 3. Les transferències corrents a favor de les entitats a què fan referència els apartats 1 i 2 tenen per objecte finançar les despeses d'explotació en la mesura necessària per a equilibrar el compte de pèrdues i guanys, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes de l'immobilitzat."

El detall de les transferències rebudes i transferències pendents d'aplicar finalistes i específiques d'exercicis anteriors, i la seva aplicació per a l'exercici 2017 és el següent:

Aplicació de les transferències 2017	Inicial	Modificació	Aplicat per equilibrar el compte de PIG	Traspasos interns de partides	Transferències pendents d'aplicar
Transferències cap. IV corrents 2017	6.700.000,00	58.056,74	6.758.056,74	0,00	0,00
Transferències cap. IV impost turístic 2017	15.253.629,00	0,00	13.512.169,55	-1.741.459,45	0,00
Transferències cap. VIII 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aportacions Altres entitats	0,00	313.400,48	313.400,48	0,00	0,00
Transf. pendents d'aplicar finalistes d'exercicis anteriors	2.037.198,38	0,00	0,00	603.684,89	2.640.883,27
Transf. pendents d'aplicar no distribuïbles -clients dubtós cobrament-	122.949,56	0,00	0,00	26.589,54	149.539,10
Transf. pendents d'aplicar cap. VIII d'exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. pendents d'aplicar específiques cap. IV i VIII	31.375,00	0,00	29.575,00	1.094.341,18	1.096.141,18
Transf. pendents d'aplicar específiques immobilitzat pendent d'amortitzar	191.635,66	0,00	70.434,80	16.843,84	193.044,20
TOTAL	24.336.787,60	371.457,22	20.683.636,57	0,00	4.024.608,25



Aportacions dels socis de l'Agència.

L'article 7.4 del Decret 192/2009, de 9 de desembre d'aprovació dels estatuts de l'Agència, estableix que,

"7.4 La participació en el Consell de Direcció de persones designades de les entitats no pertanyents a la Generalitat resta condicionada a l'aportació econòmica que aquestes entitats facin a l'Agència Catalana de Turisme, en els termes que preveu l'article 9."

L'article 9, a més a més de diferenciar les aportacions en funció de si es tracta d'entitats de participació pública o bé d'entitats de participació privada, diferencia entre dos tipus d'aportacions,

"9.1 De conformitat amb el que estableix l'article 6.5 de la Llei de l'Agència, la participació econòmica d'entitats externes a la Generalitat de Catalunya en el pressupost de l'Agència Catalana de Turisme és requisit indispensable per a la seva integració com a membres del Consell de Direcció."

"9.3 Les entitats externes a la Generalitat de Catalunya podran convenir aportacions econòmiques addicionals a les obligatòries, a l'objecte de concertar plans de promoció específics. S'entén per plans de promoció específics aquells programes d'actuació que les diverses entitats de promoció puguin consensuar amb l'Agència Catalana de Turisme, i que responguin a objectius comuns. Aquests plans requereixen per al seu finançament d'aportacions econòmiques concertades de les parts."

La conjuntura econòmica de crisi ha condicionat en gran mesura les aportacions dels socis al llarg dels darrers exercicis. En aquest sentit, les aportacions dineràries inicialment previstes d'acord amb l'article 9.1 s'han vist reduïdes en alguns casos, i compensades amb accions de promoció conjuntes de l'article 9.4 en altres.

La Llei 2/2014, de 27 de gener, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic, Mitjançant l'article 153.2.5, modifica el règim d'aportació econòmica dels representants en el Consell de Direcció de l'Agència de les entitats no pertanyents a la Generalitat, concretament,

"153.2.5 La participació com a membre del Consell de Direcció de representants de les entitats no pertanyents a la Generalitat resta condicionada a l'aportació econòmica, finalista o no, que aquestes entitats facin a l'Agència, en els termes establerts pel decret a que fa referència l'apartat 4."

En cas que l'aportació sigui finalista, cal concertar amb l'Agència la tipologia i l'abast de les actuacions exercici per exercici."



La quantia de l'aportació, que pot ésser dinerària o en espècie, s'ha de determinar per decret, ..."

A l'igual que des de l'exercici 2013, aquestes aportacions s'han fet efectives en base a diferents convenis bilaterals signats per cada soci amb l'Agència. Els socis que havien signat conveni a 31/12/2017 han estat,

- Consorci Turisme de Barcelona, conveni signat amb data 2 de febrer de 2017, estableix que el Consorci aportarà 125.000,00.-EUR, dels quals 50.000,00.-EUR seran liquidats en efectiu i la resta amb accions que executarà directament. Posteriorment, han estat modificades les aportacions dineràries establint-se en 27.500,00.- EUR., que resten pendent de cobrament a 31 de desembre de 2017.
- Diputació de Lleida 115.000,00.-EUR s/CV, signat en data 21/07/2017, dels quals la totalitat són en efectiu. El cobrament es va rebre en data 17 d'octubre de 2017.
- Patronat de Turisme Costa Brava Girona 125.000,00.-EUR s/CV signat en data 21/03/2017, dels quals 34.200,00.-EUR en efectiu i 90.800,00.-EUR en accions promocionals dutes a terme pel Patronat. El cobrament dels 34.200,00.-EUR s'han rebut amb data 29 de novembre de 2017.
- Diputació de Barcelona 130.524,00.-EUR en efectiu s/CV signat en data 24/05/2017, dels quals 68.524,00.-EUR en efectiu i 62.000,00.-EUR en accions promocionals dutes a terme per la Diputació. Els cobraments han estat de 63.200,00.-EUR i 5.324,00.-EUR en data 26 de juliol de 2017.
- Diputació de Tarragona 102.200,00.-EUR s/CV signat en data 10/03/2017, dels quals 34.200,00.-EUR en efectiu i 68.000,00.-EUR en accions promocionals dutes a terme per la Diputació. El cobrament dels 34.200,00.-EUR s'han rebut amb data 16 de maig de 2017.

L'Agència comptabilitza com a ingrés de l'exercici les aportacions dineràries efectuades en base als convenis signats. Les accions de promoció conjuntes s'integren a la comptabilitat de cada entitat en funció de la part assumida directament per cadascuna.

La relació de les aportacions dels diferents socis i la situació a 31/12/2017 és la que es detalla en el següent quadre adjunt,



Entitat	Pendent a 31/12/2016	Aportació dinerària 2017	Cobrat 2017	Pendent a 31/12/2017
1 PT Costa Brava-Girona	41.700,00	34.200,00	75.900,00	0,00
2 PT Terres de Lleida	0,00	115.000,00	115.000,00	0,00
3 Consorci Turisme de BCN	0,00	27.500,00	0,00	27.500,00
4 PT Diputació de Tarragona	0,00	34.200,00	34.200,00	0,00
5 Diputació de BCN	50.000,00	68.524,00	118.524,00	0,00
6 Consell General de Cambres de Catalunya	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	49.482,00	279.424,00	343.624,00	27.500,00

Pel que fa als 27.500,00.-EUR del Consorci Turisme de BCN pendents a 31 de desembre de 2017 es troben pendent de cobrament a data actual.

Convenis de col·laboració.

La campanya de promoció conjunta dels Pirineus Catalans 2017 s'ha portat a terme mitjançant la signatura d'un conveni multilateral en data 8 de maig de 2017, en el qual cada entitat es compromet a portar a terme, amb càrrec al seu pressupost, una sèrie d'accions acordades dins del pla anual d'accions previst. Les aportacions de les diferents entitats l'any 2017 han estat les següents,

Pirineus 2017. Aportacions entitats.

Entitat	Aportació
Agència Catalana de Turisme	330.000,00
Institut pel desenvolupament i la promoció de l'Alt Pirineu i Aran (IDAPA)	35.464,00
Patronat de Turisme de la Diputació de Lleida	137.938,00
Patronat de Turisme Costa Brava Girona	103.456,00
Consell General d'Aran	34.482,00
Consorci Turisme de Barcelona	34.482,00
Diputació Barcelona	34.482,00
Total Conveni	710.304,00

A principis de l'exercici 2010 la Direcció General de Turisme va denunciar el conveni de les oficines de turisme (OT) de l'aeroport de Barcelona, signat amb la Diputació de Barcelona i el consorci Turisme de Barcelona, si bé es continua portant a terme l'activitat de comercialització de productes turístics conjuntament amb Turisme de Barcelona. Al tancament de l'exercici no es disposa encara d'un nou conveni entre les parts.

Transferències de l'Estat i de la UE.

Durant l'exercici 2016 i 2017 no s'han enregistrat cap ingrés per transferències de l'Estat.

Durant l'exercici 2017 s'han registrat 33.976,48.-EUR corresponent a ingressos per transferències de la UE, mentre que a l'exercici 2016 no es va registrar cap ingrés.



12.2.3 Ingressos excepcionals

Del contingut d'aquesta partida de 15.121,08.-EUR cal destacar la recuperació d'IVA suportat a l'estranger per un import de 14.166,71.-EUR que, d'acord amb les recomanacions de la Intervenció de la Generalitat, l'Entitat comptabilitza en el moment del seu cobrament. Tot seguit es presenta el detall de la recuperació d'IVA per països i anys,

País	2015	2016	2017	TOTAL
Alemanya	2.964,76	70,03	0,00	3.034,79
França	0,00	2.307,54	6.669,56	8.977,10
Regne Unit	0,00	341,66	0,00	341,66
Itàlia	0,00	738,44	0,00	738,44
Bèlgica	0,00	1.074,72	0,00	1.074,72
TOTAL	2.964,76	4.532,39	6.669,56	14.166,71

La resta corresponen a diferents regularitzacions de saldos.

12.2.4 Ingressos financers.

Els ingressos financers dels dos últims exercicis han estat els següents:

Ingressos financers de valors negociables i altres instruments financers	Exercici 2017	Exercici 2016	Diferència	Variació
Interessos bancaris	0,00	1,92	-1,92	-100,00%
TOTAL	0,00	1,92	-1,92	-100,00%

En data 1 de juny de 2008 l'Agència Catalana de Turisme, com a entitat SEC95, es va incorporar al sistema de gestió de Tresoreria Corporativa de la Generalitat de Catalunya basat en un sistema de "cashpooling". Això implica que l'Entitat no disposa d'un compte d'efectiu propi, sinó que la tresoreria corporativa de la Generalitat estableix uns límits operatius diaris, setmanals i mensuals per a les entitats en funció de les seves previsions.

El saldo que registra l'epígraf de tresoreria, per tant, no correspon a diners en efectiu sinó al pressupost formalitzat disponible a 31 de desembre de 2017.

13 Provisions i contingències.

1. En data 15/01/2015 l'advocat de la Generalitat, Sr. Ignacio López Salvador, en representació i defensa de l'Agència Catalana de Turisme, va formular demanda de judici ordinari contra el Sr. ALEXANDRE MATHIS, touroperador francès "Playa y Fiesta", promotor de l'esdeveniment "Springbreak a Calella" de l'1 al 4 de maig de 2014, per utilitzar il·lícita i sense consentiment la marca comunitària "Catalunya", havent fet publicitat en diversos mitjans de comunicació d'aquest esdeveniment.



En data 12/02/2015, el Jutjat Mercantil núm. 2 d'Alacant, va admetre a tràmit la demanda i dóna trasllat a la part demandada per a la seva resposta.

A data de formulació dels comptes, està pendent de sentència.

2. En data 21/07/2017 s'interposa recurs contenciós administratiu d'Unió de Professionals de la Imatge i Fotografia de Catalunya (IPIFC-Sindicat de la Imatge) i Confederació Sindical de la Comissió Obrera Nacional de Catalunya contra la Resolució del Departament d'Empresa i Coneixement EMC/1322/2016, de 18 de maig, per la qual es fan públiques les bases de la convocatòria del concurs fotogràfic Imatges de Catalunya – modificada parcialment per la Resolució EMC/1419/2016, de 9 de juny–

La seqüència dels fets es la que es descriu tot seguit:

- Escrit interposició recurs contenciós administratiu: 21/07/2016
- Citació a compareixença TSJC: 14/09/2016
- Trasllet a persones interessades de l'escrit d'interposició de recurs contenciós administratiu: 20/09/2016
- Remissió al TSJC de l'expedient administratiu foliat i indexat: 26/09/2017
- Trasllet a persones interessades de l'escrit d'interposició de recurs contenciós administratiu: 24/10/2016
- Publicació anunci citació compareixença BOE: 01/12/2016
- Publicació anunci citació compareixença DOGC: 01/12/2016
- Remissió al TSJC de les còpies de les notificacions efectuades a persones interessades: 02/12/2016
- Interposició demanda i diligència d'ordenació TSJC: 16/12/2016

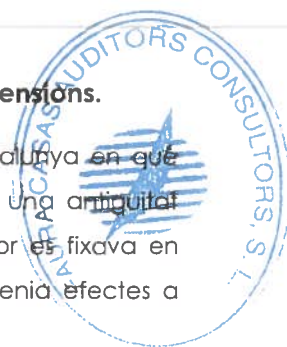
A data de formulació dels comptes, està pendent de sentència.

En ambdós casos no hi ha una previsió raonable que es deriven obligacions econòmiques per a l'Agència.

14 Retribucions a llarg termini al personal. (Veure punt 4.9)

14.1 Retribucions a llarg termini d'aportació definida. Compromisos per pensions.

El 29 de maig de 2003 es va signar el Conveni Col·lectiu de Turisme de Catalunya en què s'establia un Pla de Pensions per a aquell personal de plantilla que tingués una antiguitat acumulada de com a mínim un any. L'aportació anual per cada treballador es fixava en 1.080,00.-EUR distribuït en 12 aportacions mensuals. Aquest pla de pensions tenia efectes a



partir de l'01 de gener de 2003. En data 13 de juliol de 2005 es va acordar la modificació, novació i substitució de l'article del Conveni Col·lectiu per tal d'adaptar-lo a les limitacions de la Llei 11/2004, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2005. Les modificacions es van aplicar amb efectes d'1 de gener de 2004, així doncs, al 2005 es varen fer els ajustaments comptables necessaris per tal d'adequar la provisió corresponent de l'exercici 2004 i es va comptabilitzar la provisió de l'exercici 2005. Amb data 15 de desembre de 2006 es va constituir la Comissió Promotora del Pla de Pensions del Consorci Turisme de Catalunya, que va sol·licitar la integració en el Pla de Pensions Caixa 72, Fons de Pensions de "La Caixa". En data 20 de desembre de 2006, el Consell d'Administració de VidaCaixa va acordar la integració del Pla en el Fons. Les aportacions al Pla per part de Turisme de Catalunya no es van fer efectives fins al 5 de gener de 2007 i corresponien als exercicis 2003 a 2006. A partir del 2007 les aportacions es fan efectives amb periodicitat trimestral.

Durant el període comprès entre els anys 2012-2017 no s'ha efectuat cap aportació al Pla de Pensions, d'acord amb les instruccions de les respectives Lleis de pressupostos de la Generalitat.

Exercici 2012. Tal i com s'informava a la Memòria de 2012, l'article 2.4 del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat, estableix el següent:

"Art. 2.4. Les quantitats derivades de la supressió de la paga extraordinària i de les pagues addicionals equivalents d'acord amb el que disposa aquest article es destinaran en exercicis futurs a realitzar aportacions a plans de pensions o contractes d'assegurança col·lectiva que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació, amb subjecció al que estableix la Llei Orgànica 2/2012, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i en els termes i amb l'abast que es determini en les corresponents lleis de pressupostos."

D'acord amb la norma de registre i valoració 15a "Provisions i contingències" del PGC, les empreses i entitats públiques hauran d'informar i quantificar a la Memòria dels seus comptes anuals la contingència derivada de les possibles aportacions a efectuar –veure quantificació en el punt 13.1-.

Atès que en el llavors projecte de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2013 no es preveia cap obligació d'efectuar aportacions a plans de pensions o contractes d'assegurances, no es va procedir a la dotació comptable d'una provisió en relació a les esmentades aportacions, però d'acord amb la norma de registre i valoració 15a "Provisions i contingències" del PGC, les empreses i entitats públiques havien d'informar i quantificar a la Memòria dels seus comptes anuals de la contingència derivada de les possibles aportacions a efectuar.



Exercici 2013. L'any 2013 es van prorrogar els pressupostos 2012, la qual cosa va comportar el manteniment de les reduccions salarials de l'exercici precedent –supressió d'una paga extraordinària-.

La supressió de la paga extra de desembre 2013 per part de l'Agència va ser objecte de la interposició d'una demanda per part del sindicat UGT. -veure punt 12-

Atès que en els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2014 no es preveia cap obligació d'efectuar aportacions a plans de pensions o contractes d'assegurances, no es va dotar cap provisió en relació amb les esmentades aportacions, però d'acord amb la norma de registre i valoració 15a "Provisions i contingències" del PGC, les empreses i entitats públiques havien d'informar i quantificar a la Memòria dels seus comptes anuals de la contingència derivada de les possibles aportacions a efectuar. -relacionat amb el punt 13.1-.

Exercici 2014. La Llei 1/2014, de 27 de gener, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014, estableix que,

"Art. 27. Retribucions del personal laboral.

- 1. Per a l'exercici del 2014, la massa salarial del personal laboral, exclòs el personal amb contracte d'alta direcció i altre personal amb funcions directives a què fa referència l'article 28, no experimentarà cap increment respecte de la corresponent del 2013, en termes d'homogeneïtat per als dos períodes objecte de comparació, tant pel que fa a efectius de personal i antiguitat com al règim de treball, jornada, hores extraordinàries i altres condicions laborals, sens perjudici del que estableix l'article 33."*

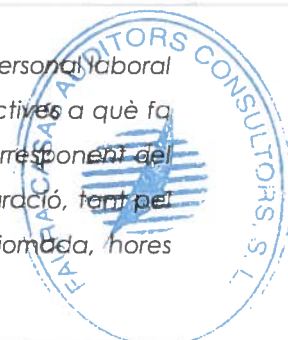
"Article 31. Pla de pensions. En l'exercici del 2014 no es faran aportacions a plans de pensions d'ocupació o contractes d'assegurança col·lectiva que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació."

Es va mantenir, doncs, per al 2014 la reducció de les retribucions salarials aplicada l'any 2013.

Exercici 2015. La Llei 2/2015, d'11 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015, estableix que,

"Article 27. Retribucions del personal laboral.

- 1. Per a l'exercici del 2015, la massa salarial del personal laboral, exclòs el personal laboral amb contracte d'alta direcció i altre personal laboral amb funcions directives a què fa referència l'article 28, no experimenta cap increment respecte de la corresponent del 2014, en termes d'homogeneïtat per als dos períodes objecte de comparació, tant pel que fa a efectius de personal i antiguitat com al règim de treball, jornada, hores*



extraordinàries i altres condicions laborals. A aquest efecte no es té en compte la reducció salarial establerta amb caràcter temporal per l'article 33 de la Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014."

Així doncs, l'any 2015 es van percebre les dues pagues extraordinàries, després que durant els tres exercicis anteriors, 2012, 2013 i 2014, d'acord amb la reducció retributiva aplicada, només se'n percebés una.

"Article 31. Pla de pensions. En l'exercici del 2015 no es faran aportacions a plans de pensions d'ocupació o contractes d'assegurança col·lectiva que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació."

Cal fer esment que a principis de 2015, arran de diferents sentències judicials interposades pel sindicat UGT, Funció Pública va donar instruccions per fer efectiu el pagament a la nòmina del mes de març dels 44 dies de la paga extra de 2012 que, amb l'entrada en vigor Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat, ja s'havien meritats, tal i com estableix l'Acord de Govern 33/2015, de 10 de març, sobre la recuperació d'una part de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012 per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya i la Instrucció de 24 d'abril. Aquests 44 dies meritats per un import de 16.783,53.-EUR es van pagar a la nòmina de març i equivalien a un 12,22% de la paga extra 2012 retinguda, cal tenir present que en el cas de l'Agència la meritació de les pagues és anual i no pas semestral com en els Departaments de la Generalitat.

Exercici 2016. Per Acord de Govern de data 25/10/2016, vist el Decret Llei 4/2016, a la nòmina de novembre de 2016 es va fer efectiu el pagament d'un 20,77% -38/183 segons meritació funcionaris- de la paga extra retinguda al 2012 més el retorn de les quanties retingudes equivalents al 5% de les retribucions, en aplicació de l'Acord de Govern 33/2015, Això ha suposat un import de 45.356,92.-EUR, 28.428,10.-EUR corresponen al 20,77% esmentat i 16.928,82.-EUR a la recuperació del 5%. Resta encara per cobrar un 67,01% aproximadament de la paga extra 2012.

Exercici 2017. Donant compliment a la Sentència del Tribunal Suprem 960/2016, de 16 de novembre, s'ha pagat a la nòmina de març 31 dies meritats -de l'1 al 31/01- de la paga extra de 2014 -aprovació pressupostos 2014, Llei 1/2014 de pressupostos Generalitat, DOGC 6551 20140130-.

Pagament de 47.110,98.-EUR a la nòmina d'abril corresponents al 34,42% de la paga extra de desembre 2012. Per Acord de Govern de 04/07/2017 es transfereix una partida de pressupost addicional de 58.056,74.-EUR per tal de cobrir el 34,42% de la part de la paga extra 2012 pagada a l'abril.



A 31 de desembre de 2017 resten encara pendents de retornar, aproximadament, un 32,59% de la paga extra 2012, un 100% de la paga 2013 i un 91,67% -11 mesos- de la de 2014.

14.2 Retribucions a llarg termini de prestació definida. (Veure punt 4.10)

A partir de l'any 2008, amb efectes des de l'inici de la relació laboral, l'Entitat reconeix en aquest apartat l'import de la compensació econòmica a satisfer amb caràcter diferit que, d'acord amb la normativa laboral italiana i sota el concepte de "TFR Tratamento Fine Rapporto", correspon als treballadors contractats del CPT Itàlia. Aquesta provisió es liquida al treballador quan aquest finalitza la seva relació de treball, o bé per sol·licitud expressa d'aquest. El detall per exercici i beneficiari de l'import acumulat de la provisió per valor de 23.725,76.-EUR és el següent,

Exercici	Directora CPT	Tècnica	Total any
2006-2007	7.885,71		7.885,71
2008	4.725,64		4.725,64
2009	4.875,90	1.477,56	6.353,46
2010	5.200,58	2.112,24	7.312,82
2011	-96,31	-20,07	-116,38
2011 registrat 02/01/2012	5.500,88	2.561,81	8.062,69
2012	-28.092,40	3.458,89	-24.633,51
2013	4.883,23		4.883,23
2014	-5.564,96		-5.564,96
2015	4.861,58		4.861,58
2016	4.962,24		4.962,24
2017	4.993,24		4.993,24
Total beneficiari			23.725,76

L'exercici 2011 es varen registrar les regularitzacions del TFR corresponents a l'exercici 2010, que es notifiquen al llarg de l'exercici següent.

Quant a la provisió de 2011, al tancament de l'exercici no es disposava encara d'aquesta informació, motiu pel qual no va ser possible incloure-la. Les dades van ser facilitades durant el mes de maig de 2012, la qual cosa va comportar que la provisió de l'any 2011 es comptabilitzés al 2012.

En data 31 de maig de 2012 es varen liquidar 28.092,40.-EUR corresponents a la baixa de la llavors directora del CPT d'Itàlia, que va passar a exercir les funcions de directora del CPT d'USA/Nova York. D'altra banda, el 2012 es varen aprovisionar 3.458,89.-EUR corresponents a la tècnica del CPT d'Itàlia i al 2013 4.883,23.-EUR de la nova Directora del CPT, lloc que ara ocupa la persona que venia desenvolupant les funcions de tècnica del mateix centre.



L'any 2014 la disminució de 10.400,00.-EUR del fons correspon al cobrament per avançat fet per la directora del Centre, d'acord amb la normativa reguladora, alhora que es va registrar la provisió corresponent a l'exercici per un import de 4.835,04.-EUR. La legislació italiana preveu que els treballadors tenen dret a demanar el reemborsament del dipòsit quan assoleixin una antiguitat a l'empresa de 8 anys, o bé un cobrament per avançat, de manera excepcional i amb l'acord de l'empresa, en els casos previstos -adquisició de vivenda, per tractaments mèdics i altres-.

15 Subvencions, donacions i llegats rebuts

15.1 Transferències pendents d'aplicar.

L'Entitat, d'acord amb el règim comptable aplicable, recull en aquest compte les transferències corrents de capítol IV –ordinàries de funcionament i de l'impost turístic- i variació d'actius financers capítol VIII, rebudes i pendents d'aplicar.

Transferències finalistes pendents d'aplicar. Corresponen a les transferències finalistes provinents de l'impost turístic no aplicades durant l'exercici de recepció. Amb l'aprovació del pressupost de gestió de l'Entitat a principis d'any es fa una previsió de les transferències pendents d'aplicar de l'exercici precedent encara no tancat. Un cop aprovats els comptes anuals pel Consell de Direcció de l'Entitat aquestes es distribueixen com a més pressupost de l'exercici.

Transferències pendents d'aplicar específiques. Corresponen als programes propis derivats de contractes, convenis i acords de col·laboració signats que es preveu que s'acabin de portar a terme durant l'exercici 2018 i pels quals s'ha efectuat la reserva de pressupost corresponent. A 31 de desembre de 2017 no quedava cap transferència pendents d'aplicar específiques d'exercicis anteriors i les específiques de l'exercici eren de 1.096.141,18.-EUR.

El detall de les transferències pendents d'aplicar a 31 de desembre de 2017 és el següent:

Transferències pendents d'aplicar	Import a 31-12-17	Import a 31-12-16
Finalistes	2.790.422,37	2.160.147,94
Disponibles	2.640.883,27	2.037.198,38
No disponibles (clients dubtós cobrament)	149.539,10	122.949,56
Específiques - veure detall -	1.234.185,88	233.910,96
Reserva 2016 MK Operacional	0,00	31.375,00
Reserva 2017	1.096.141,18	0,00
Capítol VIII Immobilitzat pendent d'amortitzar	138.044,70	191.535,96
TOTAL	4.024.608,25	2.394.058,90



15.1.1 Transferències pendents d'aplicar específiques.

Tal i com es comenta en el punt anterior, les subvencions, donacions i llegats rebuts corresponents a transferències pendents d'aplicar específiques a 31 de desembre de 2017, per un import de 1.096.141,18.- EUR, corresponen als programes propis derivats de contractes, convenis i acords de col·laboració signats durant l'exercici 2017, que es preveu que es portin a terme durant l'exercici 2018 i pels quals s'ha efectuat la reserva de pressupost corresponent. El desglossament d'aquest epígraf és el següent,

Partida Pressupostària	Descripció	31/12/2017	31/12/2016
226,0003	Reserva 2016 Màrqueting Operacional	0,00	31.375,00
226,0003	Conveni de col·laboració entre Norwegian i l'ACT	100.000,00	0,00
227,0013	Servei d'auditoria biennal de protecció de dades	6.000,00	0,00
226,0003	Compra de mitjans per la campanya de publicitat tardor hivern 2017 - On Line	499.279,86	0,00
226,0003	Compra de mitjans per la campanya de publicitat tardor hivern 2017 - Mitjans	460.042,62	0,00
227,0005	Consultora per a la redacció dels nous plans de turisme	16.298,70	0,00
227,0013	2a Fase Programa Ambassador	14.520,00	0,00
TOTAL		1.096.141,18	31.375,00

Així mateix, la seva agrupació per capítols i exercicis es detalla en el quadre següent,

	Específiques d'exercicis anteriors	Específiques de l'exercici	Total per capítol
Capítol IV	0,00	1.096.141,18	1.096.141,18
Capítol VIII	0,00	0,00	0,00
Total per exercici	0,00	1.096.141,18	1.096.141,18

16 Negocis conjunts. -veure punts 3.4.1.2 i 7.3.2-**17 Fets posteriors.**

No s'han produït fets posteriors al tancament de l'exercici que, atesa la seva rellevància i d'acord amb el que estableix el punt 22 del model de contingut de la Memòria del PGC, s'hagin d'informar en aquest apartat.

18 Operacions amb parts vinculades.**18.1 Sector públic. Acords i convenis de col·laboració.**

Tot seguit es detallen les transaccions fetes per l'ACT durant el 2016 i 2017 amb entitats i empreses vinculades o pertanyents al sector públic de la Generalitat, agrupades per entitat i detallant l'import total de les operacions efectuades i el saldo pendent de liquidar o ingressar amb cadascuna d'elles a 31 de desembre de 2016 i 2017,



Proveïdor	NIF	Concepte despesa	Total Operacions 2016	Saldo a 31/12/2016
Agència de Suport a l'Empresa Catalana	S0800476D	Conveni despeses compartides Oficines a l'estranger	840.576,91	224.375,99
Centre de Telecomunicacions i Tecn.	Q5856338H	Serveis informàtics	1.643.295,67	317.988,81
Universitat Autònoma de Barcelona	Q0818002H	Beques CITIUS	26.304,30	1.554,30
CEO, Centre d'Estudis d'Opinió	Q0801493H	Estudi marca Catalunya	91.476,00	0,00
AGAUR -Agència de Gestió d'Ajuts Univers	Q0801117C	Gestió tràmits beques	4.500,00	4.500,00
Aeroports Públics de Catalunya	B64748627	Conveni amb Ryanair	375.991,34	0,00
Promotora d'Exportacions Catalanes, SA	A58241316	Espai a Mostra de Vins i Caves de Catalunya	5.445,00	5.445,00
TV3 Televisió de Catalunya, SA	A08849622	Catalunya Experience 2016 i espais	154.282,95	99.679,99
TOTAL			3.141.872,17	653.544,09

Client	NIF	Concepte ingrés	Total Operacions 2016	Saldo a 31/12/2016
Ferrocarrils Generalitat de Catalunya	Q0801576J	Comissió vendes Oficines de Turisme	8.247,82	3.024,75
TOTAL			8.247,82	3.024,75

Proveïdor	NIF	Concepte despesa	Total Operacions 2017	Saldo a 31/12/2017
Agència de Suport a l'Empresa Catalana	S0800476D	Conveni despeses compartides Oficines a l'estranger	1.132.266,17	323.286,70
Centre de Telecomunicacions i Tecn.	Q5856338H	Serveis informàtics	1.458.922,80	415.150,91
UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BELLATERRA	Q0818002H	Beques CITIUS	29.700,00	0,00
Universitat de Barcelona	Q0818001J	Lloguer espai Paraninf - Edifici Històric UB	6.481,97	0,00
CEO, Centre d'Estudis d'Opinió	Q0801493H	Abonament CV Baròmetre 2016	-42.527,91	-40.584,00
AGAUR -Agència de Gestió d'Ajuts Univers	Q0801117C	Gestió sol·licituds beques 2018	4.500,00	0,00
Aeroports Públics de Catalunya	B64748627	Conveni Ryanair 2017	537.995,67	87.500,00
Promotora d'Exportacions Catalanes, S.A.	A58241316	Espai Fira Mostra de vins i caves	6.374,28	0,00
TV3 Televisió de Catalunya, S.A.	A08849622	Col·laboració programes i espai festa Supers	27.855,66	21.175,00
TOTAL			3.161.568,64	806.528,61

Client	NIF	Concepte ingrés	Total Operacions 2017	Saldo a 31/12/2017
IDAPA (Institut per al Desenvolupament i la Promoció del l'Alt Pirineu i Aran)	Q2500362E	Participacions a Fires	17.763,99	0,00
Ferrocarrils Generalitat de Catalunya	Q0801576J	Comissió vendes Oficines de T., quotes i mostradors	10.243,08	6.161,68
TOTAL			28.007,07	6.161,68

Dins del seu Pla d'Accions anual, a fi i efecte de sumar esforços, aprofitar les sinergies i amb ànim d'assolir una actuació de caràcter més transversal, l'Entitat signa acords i convenis de col·laboració amb altres entitats del sector públic (conveni "Pirineus" amb les Diputacions, conveni interinstitucional amb companyies aèries de baix cost, ...). –veure punt 12.2.2, apartat "Convenis de Col·laboració"–

18.2 Òrgans de govern i alta direcció. –veure composició en el punt 1.5.1–

La participació en els òrgans de govern de l'Entitat, Consell de Direcció i Consell General de Participació, no és retribuïda.

Les retribucions meritedes l'any 2017 pel contracte d'alta direcció de l'Agència –directors han estat de 83.884,50.-EUR bruts, mentre que a l'exercici 2016 van ser de 81.797,30.-EUR.



19 Contractació Administrativa. Procediments d'adjudicació.

Tot seguit es presenta un quadre amb la contractació feta per l'ACT els exercicis 2016 i 2017, per tipologia de contractació, Val a dir que, atesa l'activitat de promoció que porta a terme l'Entitat, la pràctica totalitat de la contractació correspon a contractes de serveis.

Tipologia	2017			
	NºSCs	% s/Total SCs	Import SCs	% s/Total Import
TC01 Contractes Menors	2.666	91,5%	4.728.381,81	20,9%
TC02 Contractes Menors Sensibles	10	0,3%	78.638,81	0,3%
TC03 Procediment d'adjudicació directe	22	0,8%	614.336,19	2,7%
TC04 Procediment Obert per la contractació no harmonitzada	16	0,5%	1.354.860,82	6,0%
TC05 Procediment Obert per la contractació harmonitzada	38	1,3%	2.286.624,28	10,1%
TC06 Patrocinis	11	0,4%	481.291,16	2,1%
TC07 Contractes privats (espais)	30	1,0%	737.647,91	3,3%
TC08 No Facturable	66	2,3%	6.370.882,67	28,2%
TC09 Negociat derivat d'acord marc (qualsevol import)	8	0,3%	2.927.326,63	12,9%
TC10 Convenis Interinstitucionals (qualsevol import)	21	0,7%	1.153.727,14	5,1%
TC11 Convenis no Interinstitucionals (diferents dels anteriors)	14	0,5%	467.798,64	2,1%
TC13 Procediments negociats per altres raons	2	0,1%	29.220,00	0,1%
TC14 Expedients Cancel·lats	4	0,1%	177.500,00	0,8%
TC15 Ajuts i Subvencions	2	0,1%	15.753,23	0,1%
TC16 Encàrrec de serveis de gestió (pe: CTTI, EADOP, ...)	5	0,2%	1.191.821,33	5,3%
TC18 Concursos, sortejos	0	0,0%	0,00	0,0%
Total	2.915	100%	22.615.811	100%

Tipologia	2016			
	NºSCs	% s/Total SCs	Import SCs	% s/Total Import
TC01 Contractes Menors	2.734	91,7%	6.235.518,69	23,2%
TC02 Contractes Menors Sensibles	14	0,5%	162.146,22	0,6%
TC03 Procediment d'adjudicació directe	20	0,7%	701.784,79	2,6%
TC04 Procediment Obert per la contractació no harmonitzada	20	0,7%	1.773.054,19	6,6%
TC05 Procediment Obert per la contractació harmonitzada	33	1,1%	1.899.939,73	7,1%
TC06 Patrocinis	11	0,4%	836.053,65	3,1%
TC07 Contractes privats (espais)	19	0,6%	632.116,80	2,3%
TC08 No Facturable	65	2,2%	6.347.977,65	23,6%
TC09 Negociat derivat d'acord marc (qualsevol import)	8	0,3%	4.614.966,46	17,2%
TC10 Convenis Interinstitucionals (qualsevol import)	18	0,6%	931.982,82	3,5%
TC11 Convenis no Interinstitucionals (diferents dels anteriors)	7	0,2%	593.140,62	2,2%
TC13 Procediments negociats per altres raons	0	0,0%	0,00	0,0%
TC14 Expedients Cancel·lats	0	0,0%	0,00	0,0%
TC15 Ajuts i Subvencions	9	0,3%	720.994,09	2,7%
TC16 Encàrrec de serveis de gestió (pe: CTTI, EADOP, ...)	5	0,2%	1.390.167,56	5,2%
TC18 Concursos, sortejos	17	0,6%	60.200,00	0,2%
Total	2.980	100%	26.900.043	100%

20 Altra informació.

20.1 Honoraris pels serveis d'auditoria de comptes.

Els honoraris pels serveis d'auditoria de comptes 2016 de l'Agència Catalana de Turisme, prestats per la firma Faura-Casas Auditadors-Consultors, són de 9.270,00.-EUR més IVA, mentre que a l'exercici 2017 han estat de 9.455,40.-EUR.



Aquesta firma auditora no ha prestat cap altre tipus de servei a l'Entitat en el decurs dels esmentats exercicis.

21 Informació segmentada. -veure nota 12.2-

L'Agència, com a entitat de promoció turística pertanyent al sector públic de la Generalitat de Catalunya, és principalment un centre gestor i generador de despesa.

L'import net de la xifra de negocis corresponent a l'activitat ordinària de l'Entitat prové de prestacions de serveis de promoció turística al sector turístic català (participació a fires i workshops, contractes de patrocini i esponsorització, ...), i de la venda de productes i serveis turístics a través de les oficines de turisme conjuntes de l'aeroport de Barcelona, les oficines de Palau Robert, Blanquerna Madrid, Fira de BCN, Girona, Tarragona i Lleida i la plataforma comercial online.

22 Informació sobre medi ambient.

L'Entitat no ha incorregut en despeses especials per a la minimització de l'impacte ambiental o protecció i millores del medi natural, ni té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

23. Operacions no pressupostàries de tresoreria.

Durant l'exercici en curs s'han realitzat operacions que han donat lloc al naixement o extinció de creditors que no han de ser imputades al pressupost de l'Agència Catalana de Turisme (ACT). Es el cas de les garanties per licitacions dels contractes formalitzats amb proveïdors. El moviment d'aquestes durant l'exercici ha estat el següent:

Garanties licitacions definitives	Saldo a 01/01/2017	Abonaments de l'exercici	Càrrecs de l'exercici	Saldo a 31/12/2017
Sàpiens, SCCL (Manteniment Infotur)	18.595,04	-18.595,04	0,00	0,00
Estudi Ferran i Sendra (Muntatge Fires)	30.150,00	-30.150,00	0,00	0,00
Ara Vinc (Missatgeria i magatzem)	11.875,00	0,00	0,00	11.875,00
Josep Ma Perramón (CPT Paisos Est)	25.830,00	0,00	0,00	25.830,00
Carat España, SAU (Publicitat)	143.946,41	-223.365,33	79.418,92	0,00
TOTAL	230.396,45	-272.110,37	79.418,92	37.705,00



24. Informació sobre l'execució del pressupost anual de l'Entitat. –veure informació detallada a les pàgines 8 a 22 dels comptes i punts 1.2.6.3 i 1.3 d'aquesta memòria-

El pressupost d'ingressos i despeses aprovat, la seva evolució al llarg de l'exercici i la liquidació a 31/12/2017, tant del pressupost per classificació econòmica com del pressupost de gestió, la conciliació entre la comptabilitat financera i la pressupostària i el resultat pressupostari es detallen a les pàgines 8 a 22 dels comptes.

En relació amb el pressupost de gestió, un cop tancat l'exercici, el pressupost de despeses aplicat ha estat de 22.010.448,44.-EUR, això suposa una execució del 90,75% respecte del pressupost de despesa inicial i d'un 85,40% respecte del pressupost de despesa final.

L'Entitat tenia a finals de l'exercici projectes/accions en procés d'execució per un valor d'1.096.141,18.-EUR, pels quals s'ha fet efectiva una reserva específica de pressupost. Principalment correspon a la campanya de publicitat de tardor-hivern que s'ha hagut de posposar a causa de la convocatòria d'eleccions autonòmiques al desembre. Atès que no tenien encara la consideració d'obligacions reconegudes no es liquiden com a pressupost aplicat.

L'any 2017 ha estat un any difícil, tanmateix, l'Agència ha fet un gran esforç en promoció amb la cloenda de "l'Any de Catalunya regió europea de la gastronomia" i el seu relleu per "l'Any del Turisme Sostenible", d'acord amb la declaració de l'OMT.

24.1 Pressupost corrent

24.1.1 Modificacions de crèdit

Durant l'exercici 2017 l'ACT ha efectuat diferents modificacions de crèdit respecte al pressupost inicial, el detall d'aquestes i la seva aplicació en les partides d'ingressos i despeses es pot veure a les taules de liquidació del pressupost presentades a l'inici d'aquest document (pàg. 12 a 15):

Les modificacions efectuades durant l'exercici han estat les següents;

1. Incorporació d'un suplement de crèdit per import de 58.056.-EUR corresponent a l'Acord de Govern de 04/07/2017, amb el que es transfereix una partida de pressupost addicional de 58.056,74.-EUR per tal de cobrir el 34,42% de la part de la paga extra 2012 pagada a l'abril, així com la liquidació d'un 8,33 % de la paga extra retinguda de 2014, donant compliment a la Sentència del Tribunal Suprem 960/2016, de 16 de novembre. Aquest suplement de crèdit es veu reflectit amb les modificacions realitzades en el Capítol I per Remuneracions al Personal.
2. Ampliacions de crèdit per import 313.400,48.-EUR per la incorporació de crèdits no previstos inicialment procedents de transferències corrents d'ens i corporacions locals i d'entitats autònomes de la Generalitat de Catalunya.



3. Incorporació de romanents de tresoreria d'exercicis anteriors per import de 29.575 euros.
4. Transferències de crèdit per un import global 683.727,96 .-EUR. Principalment es transfereixen crèdits corresponents al Capítol IV per despeses de transferències corrents, i s'incorporen crèdits al Capítol II per Despeses de Bens Corrents i Serveis.

24.1.2 Romanents de crèdit. Transferències pendants d'aplicar específiques. -veure punt 15-

El següent quadre, incorpora el detall de romanents de crèdit compromesos i no compromesos de l'exercici 2017:

Partida presupostaria	Descripció	Romanents Compromesos	Romanents no compromesos	Total
226.0001	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	258.229,01	579.683,16	837.912,17
226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	837.912,17	0,00	837.912,17
TOTAL		1.096.141,18	579.683,16	1.675.824,34

24.2 Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats

A continuació es detallen els imports pendent de pagament corresponents a obligacions generades en exercicis tancats:

Capítol	Saldo a 01/01/2017	Total Obligacions	Pagaments i regularitzacions	Obligacions pendent de pagament 31/12/2017
Capítol I. Remuneracions del personal	494.624,47	494.624,47	475.891,95	18.732,52
Capítol II. Despeses de béns corrents i serveis	4.351.830,91	4.351.830,91	4.321.830,91	30.000,00
Total	4.846.455,38	4.846.455,38	4.797.722,86	48.732,52

24.3 Pressupost d'ingressos. Drets a cobrar de pressupostos tancats.

Els drets pendent de cobrament a 31 de desembre corresponent a exercicis tancats es presenten en el següent quadre:

Capítol	Drets pendents de cobrament a 01/01/2017	Cobraments realitzats	Drets pendent de cobrament 31/12/2017
Capítol III. Taxes, bens i altres ingressos	791.509,93	296.261,93	495.248,00
Capítol IV. Transferències corrents.	109.601,57	91.700,00	17.901,57
Total	901.111,50	387.961,93	513.149,57



24.4 Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.

S'ha considerat despesa compromesa amb càrrecs a pressupostos d'exercicis posteriors totes aquelles Sol·licituds de Compra (SC) que a 31/12/2017 estaven aprovades per Direcció i adjudicades a un proveïdor, així com les despeses pluriennals.

L'import de les despeses amb finançament afectat per al pressupost del 2018 i per partida pressupostaria a 31 de desembre de 2017 es presenta tot seguit. L'import de la taula següent està expressat com a base imposable de la contractació.

Partida Pressupostària	Descripció	Import afectat del pressupost de 2018
220.0001	Material ordinari no inventariable	7.078,00
221.0006	Adquisició de mercaderies i materies primeres	33.291,00
221.0089	Altres subministraments	700,00
222.0001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	12.000,00
224.0001	Despeses d'assegurances	24.990,42
226.0001	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	1.106.397,75
226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	11.825,00
226.0033	Desenvol. programes de seguretat i salut laboral	12.500,00
227.0008	Intèrprets i Traductors	3.048,40
227.0011	Custòdia, dipòsit i emmagatzematge	150.000,00
227.0013	Treballs tècnics	170.495,49
228.0002	Solucions de sistemes d'informació adquirides al CTTI	18.031,92
240.0001	Publicacions	7.000,00
480.0001	A Famílies	321.168,36
Total general		1.878.526,34

Pel que fa a les despeses pluriennals, a 31 de desembre de 2017 restaven vigents els Acords de Govern de:

- Pluriennalitats Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació CTTI 2014-2022, segons Acord de Govern (AG) de 23/12/2014, i certificat posterior de la Comissió de Coordinació TIC, de data 28/07/2017, de modificació de l'import de les prestacions recurrents, per un import anual d' 1.048.351,51.-EUR, IVA inclòs.
- Pluriennalitats Infotur 2018-2019, per a l'anàlisi, actualització, creació i manteniment dels continguts i productes editorials que es derivin de la base de dades Infotur, en català i castellà, segons AG 18/07/2017, per un import anual de import de 272.250,00.-EUR, IVA inclòs.
- Pluriennalitat promoció turística de Catalunya a Països de l'Est 2015-2018, segons AG 16/12/2014, per un import anual de 480.370,49.-EUR, IVA inclòs.



24.5 Despeses amb finançament afectat.

Veure les taules de liquidació del pressupost presentades a l'inici d'aquest document (pàg. 12 a 16), "Estat de despeses" de la liquidació del pressupost per classificació econòmica i "Estat resum dels recursos i aplicacions".

24.6 Romanent de tresoreria.

Veure taula "Romanent de Tresoreria" presentat en els fulls inicials (pàg. 22)

25 Indicadors financers i patrimonials

25.1 Indicadors financers i patrimonials

A continuació s'exposen alguns dels indicadors financers i patrimonials de l'entitat:



$$\text{Liquiditat immediata} = \frac{\text{Fons Líquids}}{\text{Passiu corrent}} = \frac{5.028.320,14}{4.597.903,33} = 1,0936$$

$$\text{Liquiditat a curt termini} = \frac{\text{Fons Líquids + drets de cobrament}}{\text{Passiu corrent}} = \frac{7.444.457,53}{4.597.903,33} = 1,6191$$

$$\text{Liquiditat general} = \frac{\text{Actiu Corrent}}{\text{Passiu corrent}} = \frac{8.021.053,32}{4.597.903,33} = 1,7445$$

$$\text{Endeutament per habitant} = \frac{\text{Passiu corrent+ Passiu no corrent}}{\text{Nombre d'habitants}} = \frac{4.621.629,09}{7.534.813,00} = 0,6134$$

$$\text{Endeutament} = \frac{\text{Passiu corrent+ Passiu no corrent}}{\text{PASSIU}} = \frac{4.621.629,09}{8.171.324,35} = 0,5656$$

$$\text{Relació Endeutament} = \frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Passiu no corrent}} = \frac{4.597.903,33}{23.725,76} = 193,7937$$

$$\text{Cash-Flow} = \frac{\text{Passiu corrent+ passiu no corrent}}{\text{Fluxos nets de gestió}} = \frac{4.621.629,09}{-536.816,34} = -8,6093$$

$$\text{Cobertura de les despeses corrents} = \frac{\text{Despeses gestió ordinària}}{\text{Ingressos de gestió ordinària}} = \frac{22.040.023,44}{23.735.064,05} = 0,9286$$



25.2 Indicadors pressupostaris

A continuació s'exposen alguns dels indicadors pressupostaris de l'Agència:

$$\text{Execució pressupost de despeses} = \frac{\text{Obligacions reconegudes}}{\text{Crèdits totals}} = \frac{22.040.023,44}{23.654.661,22} = 0,9317$$

$$\text{Realització de pagaments} = \frac{\text{Pagaments realitzats}}{\text{Obligacions reconegudes netes}} = \frac{18.455.470,82}{22.040.023,44} = 0,8374$$

$$\text{Despesa per habitant} = \frac{\text{Obligacions reconegudes netes}}{\text{Número d'habitants}} = \frac{22.040.023,44}{7.534.813,00} = 2,9251$$

$$\text{Inversió per habitant} = \frac{\text{Obligacions reconegudes netes (6+7)}}{\text{Número d'habitants}} = \frac{16.843,84}{7.534.813,00} = 0,0022$$

$$\text{Execució pressupost d'ingressos} = \frac{\text{Drets reconeguts nets}}{\text{Previsions definitives}} = \frac{23.735.064,05}{23.654.661,22} = 1,0034$$

$$\text{Realització de cobraments exercici} = \frac{\text{Cobraments}}{\text{Drets reconeguts nets}} = \frac{21.778.905,10}{23.735.064,05} = 0,9176$$

$$\text{Període mitjà de cobrament} = \frac{\text{Drets pendents de cobrament x365}}{\text{Drets reconeguts nets}} = \frac{2.416.137,39 \times 365}{23.735.064,05} = 37,1556$$

$$\text{Realització de pagaments de pressupostos tancats} = \frac{\text{Pagaments exercici tancats}}{\text{Saldo inicial obligacions}} = \frac{4.797.722,86}{4.846.455,38} = 0,99$$

$$\text{Realització de cobraments de pressupostos tancats} = \frac{\text{Cobraments}}{\text{Saldo inicial de drets}} = \frac{387.961,93}{901.111,50} = 0,43$$



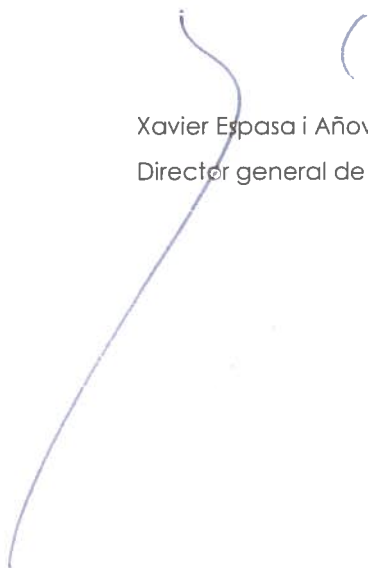
Els comptes anuals de l'Agència Catalana de Turisme, dels quals en forma part aquesta memòria, juntament amb la liquidació del pressupost de l'Entitat han estat elaborats per la Unitat de Gestió Econòmica, formulats per la Direcció en data 26/03/2017, i es corresponen amb els documents que han estat objecte de revisió i comprovació per part de l'auditoria externa.



Octavi Bono i Gispert
Vicepresident executiu de l'ACT



Josep Antoni Gil i Ferré
Director de Gestió Econòmica



Xavier Espasa i Añoveros
Director general de l'ACT

