

COMPTES ANUALS 2020



Consorti
Administració Oberta
de Catalunya

Consorti Administració Oberta de Catalunya

Diligència per a fer constar que aquest document dels comptes anuals ha estat aprovat pel Consell General en sessió celebrada el 9 de juny de 2021.

El Secretari del Consell General.

Signatura

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

ÍNDEX

A.	Balaç	5
B.	Compte del resultat econòmic patrimonial	8
C.	Estat de canvis en el patrimoni net	11
D.	Estat de fluxos d'efectiu	15
E.	Estat de liquidació del pressupost	21
1.	Liquidació del pressupost d'ingressos	22
1.1.	Resum per capítols	22
1.2.	Resum per articles i capítols	23
1.3.	Resum per aplicacions, conceptes, articles i capítols	24
2.	Liquidació del pressupost de despeses	26
2.1.	Resum per capítols	26
2.2.	Resum per articles i capítols	27
2.3.	Resum per programes, polítiques i àrees	28
2.4.	Resum per aplicacions, conceptes, articles, capítols i programes	29
3.	Resultat pressupostari	32
F.	Memòria	33
1.	Organització i activitat	34
3.	Bases de presentació dels comptes.....	38
4.	Normes de reconeixement i valoració.....	42
5.	Immobilitzat material	47
7.	Immobilitzat intangible.....	49
9.5.	Deutors pressupostaris.....	51
9.6.	Deutors no pressupostaris.....	54
		2

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

9.8.	Provisió per insolvències	55
10.6.	Creditors pressupostaris.....	56
10.7.	Creditors no pressupostaris.....	59
10.8.	Administracions públiques	61
10.10.	Patrimoni net	62
10.10.1.	Patrimoni aportat	62
10.10.2.	Patrimoni generat.....	63
10.10.4.	Altres increments patrimonials pendents d'imputar a resultats	64
14.	Transferències, subvencions, donacions i altres ingressos i despeses.....	65
14.1	Transferències i subvencions rebudes.....	65
14.1.	Altres ingressos.....	67
14.4.	Altres despeses	69
20.	Operacions no pressupostàries de tresoreria	70
20.1.	Estat de deutors no pressupostaris	70
20.2.	Estat de creditors no pressupostaris	71
20.3.	Estat de partides pendents d'aplicació.....	72
20.3.a.	Dels cobraments pendents d'aplicació.....	72
21.	Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació.....	73
22.	Valors rebuts en dipòsit.....	74
23.	Informació pressupostària.....	75
23.1.	Pressupost corrent	75
23.1.1.	Pressupost de despeses.....	75
23.1.1.a.	Modificació de crèdit	75
23.1.1.b.	Romanents de crèdit	77
23.1.2.	Pressupost d'ingressos	80

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

23.1.2.a.	Procés de gestió dels ingressos públics	80
23.2.	Pressupostos tancats	84
23.2.1.	Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats	84
23.2.2.	Pressupost d'ingressos	85
23.2.2.a.	Drets pendents de cobrament totals.....	85
23.2.2.b.	Drets anul·lats.....	87
23.2.3.	Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors	89
23.3.	Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors	90
23.5.	Romanent de tresoreria	91
23.6.	Drets pressupostaris pendents de cobrament segons el seu grau d'exigibilitat.....	92
23.7.	Creditors per operacions meritades.....	94
23.8.	Conciliació resultat econòmic pressupostari.....	96
24.	Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris	98
24.1.	Indicadors financers i patrimonials	98
24.2.	Indicadors pressupostaris.....	102
27.	Seguiment de l'impacte del COVID en els ingressos i despeses.....	106
28.	Fets posteriors al tancament.....	109

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

A. Balanç

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

1. Balanç

NÚM. COMPTES	ACTIU	NOTES EN LA MEMÒRIA	2020	2019
	Actiu		8.004.186,96	6.772.777,47
	Actiu no corrent		3.488.484,94	3.648.604,56
	I. Immobilitzat intangible	F.7	2.719.536,02	3.257.515,76
206 (2806) (2906)	3. Aplicacions informàtiques		2.622.497,24	3.111.776,26
208, 209 (2809) (2909)	5. Altre immobilitzat intangible		97.038,78	145.739,50
	II. Immobilitzat material	F.5	768.948,92	391.088,80
214-219, (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)	5. Altre immobilitzat material		768.948,92	391.088,80
	Actiu corrent		4.515.702,02	3.124.172,91
	III. Deutors i altres comptes a cobrar		232.265,83	76.496,27
430.0, 431, 435, 436, 443.0 (490.0)	1. Deutors per operacions de gestió	F.9.5	231.956,45	76.496,27
430.1, 443.1, 440, 441, 442, 445, 446, 447, 449 (490.1) 550, 555, 558	2. Altres comptes a cobrar		0,00	0,00
47	3. Administracions públiques		309,38	0,00
	IV. Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrup i associades*	F.9.5	340.975,71	1.888.412,01
430.2, 443.2 (490.2) 531, 532, 535 (594) (595)	2. Crèdits i valors representatius de deute		340.975,71	1.888.412,01
	V. Inversions financeres a curt termini		3.941.460,48	1.159.199,67
545, 548, 565, 566	4. Altres inversions financers		3.941.460,48	1.159.199,67
480, 567	VI. Ajustaments per periodificació		0,00	0,00
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		1.000,00	64,96
556, 570, 571, 573, 575, 576	2. Tresoreria		1.000,00	64,96

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

NÚM. COMPTES	PASSIU	NOTES EN LA MEMÒRIA	2020	2019
	Passiu		-8.004.186,96	-6.772.777,47
	Patrimoni net		-3.086.704,65	-3.136.559,48
100	I. Patrimoni aportat	F.10.10.1	-241.000,00	-241.000,00
	II. Patrimoni generat	F.10.10.2	642.780,29	753.045,08
120	1. Resultats d'exercicis anteriors		1.001.928,63	410.334,97
129	2. Resultats de l'exercici		-359.148,34	342.710,11
	Resultat del Balanç de Guanys		-359.148,34	0,00
	Resultat del Balanç de Pèrdues		0,00	342.710,11
130, 131, 132	IV. Altres increments patrimonials pendents d'imputació a resultats	F.10.10.4, F.14.1	-3.488.484,94	-3.648.604,56
	Passiu corrent		-4.917.482,31	-3.636.217,99
	II. Deutes a curt termini	F.10.6	-3.552.066,92	-2.151.637,84
400.3, 521, 522, 523, 524, 528, 560, 561	4. Altres deutes		-3.552.066,92	-2.151.637,84
400.2, 51	III. Deutes amb entitats del grup, multigrup associades a curt termini*	F.10.6	-218,40	-2.202,12
	IV. Creditors i altres comptes a pagar		-1.365.196,99	-1.482.378,03
400.0, 401, 405, 406, 407	1. Creditors per operacions de gestió	F.10.6	-921.221,54	-950.278,32
400.1, 41, 550, 554, 559	2. Altres comptes a pagar	F.10.7	-307.183,99	-405.423,59
47	3. Administracions públiques	F.10.8	-136.791,46	-126.676,12
485, 568	V. Ajustaments per periodificació		0,00	0,00

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

B. Compte del resultat econòmic patrimonial

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

1. Compte del resultat econòmic patrimonial

NÚM. COMPTES		NOTES EN LA MEMÒRIA	2020	2019
	2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts	F.4, F.14.1	11.311.552,97	9.995.589,23
	a) De l'exercici		11.311.552,97	9.995.589,23
	3. Vendes netes i prestació de serveis	F.23	1.211.705,34	1.139.715,09
741, 705	b) Prestació de serveis		1.211.705,34	1.139.715,09
776, 777	6. Altres ingressos de gestió ordinària		3.526,57	137,30
	A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)		12.526.784,88	11.135.441,62
	8. Despeses de personal	F.23	-4.073.729,11	-3.922.217,24
(640), (641)	a) Sous, salaris i assimilats		-3.173.928,97	-3.137.499,79
(642), (643), (644), (645)	b) Càrregues socials		-899.800,14	-784.717,45
(65)	9. Transferències i subvencions concedides		0,00	-705.841,19
	11. Altres despeses de gestió ordinària	F.23	-6.717.830,58	-5.322.502,89
(62)	a) Subministraments i serveis exteriors		-6.717.830,58	-5.322.502,89
(68)	12. Amortització de l'immobilitzat	F.4, F.5, F.7	-1.405.322,34	-1.523.503,49
	B) TOTAL DE DESPESES DE GESTIÓ ORDINARIA (8+9+10+11+12)		-12.196.882,03	-11.474.064,81
	I Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)		329.902,85	-338.623,19
	II Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)		329.902,85	-338.623,19
	20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers	F.9.8	29.245,49	-4.086,92
765, 796.6, 797.1, (665), (667.1), (696.2), (696.6), (697.1)	b) Altres		29.245,49	-4.086,92
	III Resultat de les operacions financeres		29.245,49	-4.086,92

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

NÚM. COMPTES		NOTES EN LA MEMÒRIA	2020	2019
	(15+16+17+18+19+20) IV Resultat (estalvi o desestalvi) net de l' exercici (II+III)	F.4	359.148,34	-342.710,11

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

C. Estat de canvis en el patrimoni net

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

1. Estat de canvis del patrimoni net

1. ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET						
	ANOTACIONS A LA MEMÒRIA	I PATRIMONI APORTAT	II PATRIMONI GENERAT	III AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR	IV ALTRES INCREMENTS PATRIMONIALS	TOTAL
A) PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2018	F.10.10	241.000,00	-753.045,08	0,00	3.648.604,56	3.136.559,48
B) AJUSTAMENTS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERROR	F.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI 2019 (A+B)		241.000,00	-753.045,08	0,00	3.648.604,56	3.136.559,48
D) VARIACIONS DEL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI 2019		0,00	110.264,79	0,00	-160.119,62	-49.854,83
1. Ingressos i despeses reconeguts a l'exercici	B.1		359.148,34	0,00	0,00	359.148,34
2. Operacions amb l'entitat o entitats propietàries	F.4.4, F.14.1				2.842.050,00	2.842.050,00
3. Altres variacions del patrimoni net	F.4.4, F.14.1		-248.883,55		-3.002.169,62	-3.251.053,17
E) PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2019 (C+D)		241.000,00	-642.780,29	0,00	3.488.484,94	3.086.704,65

Original signat per:

 DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

NÚM. COMPTES		NOTES EN LA MEMÒRIA	2020	2019
129	I. Resultat econòmic patrimonial	B.1	359.148,34	-342.710,11
	II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net:			
	1. Immobilitzat no financer		2.842.050,00	1.664.073,06
920	1.1 Ingressos		2.842.050,00	1.664.073,06
(820), (821) (822)	1.2 Despeses			
	2. Actius i passius financers			
900, 991	2.1 Ingressos			
(800), (891)	2.2 Despeses			
	3. Cobertures comptables			
910	3.1 Ingressos			
(810)	3.2 Despeses			
94	4. Altres increments patrimonials			
	Total (1+2+3+4)		2.842.050,00	1.664.073,06
	III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta			
(823)	1. Immobilitzat no financer			
(802), 902, 993	2. Actius i passius financers			
	3. Cobertures comptables		-3.251.053,17	-1.812.440,70
(8110) 9110	3.1 Imports transferits al compte del resultat econòmic patrimonial	F.4.4, F.14.1	-3.002.169,62	-1.783.296,95
(8111) 9111	3.2 Imports transferits al valors inicial de la partida coberta	F.3	-248.883,55	-29.143,75
(84)	4. Altres increments patrimonials		0,00	0,00
	Total (1+2+3+4)		-3.251.053,17	-1.812.440,70
	IV. TOTAL ingressos i despeses reconeguts (I+II+III).....		-49.854,83	-491.077,75

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

3. ESTAT D'OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES		
A) OPERACIONS PATRIMONIALS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES		
	NOTES A LA MEMÒRIA	2020
1. Aportació patrimonial dineraria		
2. Aportació de béns i drets		
3. Assumpció i condonació de passius financers		
4. Altres aportacions de l'entitat o entitats dineràries		
5. (-) Devolució de béns i drets		
6. (-) Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries		
TOTAL		
B) ALTRES OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES		
	NOTES A LA MEMÒRIA	2020
1. Ingressos i despeses reconeguts directament en el compte del resultat econòmic patrimonial	F.4.4, F.14.1	11.124.233,29
2. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net	F.4.4, F.14.1	2.842.050,00
TOTAL		13.966.283,29

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

D. Estat de fluxos d'efectiu

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

1. Estat de Fluxos d'Efectiu

(Imports en €)

	NOTES A LA MEMÒRIA	2020	2019
I. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ			
A) COBRAMENTS			
<i>1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials</i>		0,00	0,00
<i>2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts</i>	E.1, F.23	10.082.925,53	8.815.412,46
<i>3. Vendes netes i prestacions de serveis</i>	E.1, F.23	1.302.885,10	1.330.052,68
<i>4. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens</i>		1.072.954,01	892.086,24
<i>5. Interessos i dividendes cobrats</i>		0,00	0,00
<i>6. Altres cobraments</i>		144.419,61	25.149,42
B) PAGAMENTS			
<i>7. Despeses de personal</i>	E.2, F.23	4.115.658,02	3.855.501,05
<i>8. Transferències i subvencions concedides</i>	E.2, F.23	485.841,19	534.042,49

16

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

(Imports en €)

	NOTES A LA MEMÒRIA	2020	2019
9. Aprovisionaments		0,00	0,00
10. Altres despeses de gestió	E.2, F.23	6.432.601,79	5.112.365,01
11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		1.063.148,05	877.911,20
12. Interessos pagats		0,00	0,00
13. Altres pagaments		53.108,62	15.373,25
FLUXOS NETS D'EFECTIU PER ACTIVITATS DE GESTIÓ (+A-B)		452.826,58	667.507,80
II. FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
C) COBRAMENTS			
1. Venda d'inversions reals		0,00	0,00
2. Venda d'actius financers		0,00	0,00
3. Altres cobraments de les activitats d'inversió		0,00	0,00
D) PAGAMENTS			
4. Compra d'inversions reals	E.2, F.23	1.067.647,44	1.552.288,62

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

(Imports en €)

	NOTES A LA MEMÒRIA	2020	2019
5. <i>Compra d'actius financers</i>		0,00	0,00
6. <i>Altres pagaments de les activitats d'inversió</i>		0,00	0,00
FLUXOS NETS D'EFECTIU PER ACTIVITATS D'INVERSIÓ (+C-D)		-1.067.647,44	-1.552.288,62
III. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
E) AUGMENT			
1. <i>Aportacions de l'entitat o entitats propietàries</i>	E.1, F.23	3.396.740,98	1.449.866,73
F) PAGAMENTS A L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES			
2. <i>Devolució d'aportacions i repartiment de resultats a l'entitat o entitats propietàries</i>		0,00	0,00
G) COBRAMENTS PER EMISSIÓ DE PASSIUS FINANCERS			
3. <i>Obligacions i altres valors negociables</i>		0,00	0,00
4. <i>Préstecs rebuts</i>		0,00	0,00
5. <i>Altres deutes</i>		0,00	0,00
H) PAGAMENTS PER REEMBORSAMENT DE PASSIUS FINANCERS			

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

(Imports en €)

	NOTES A LA MEMÒRIA	2020	2019
3. Obligacions i altres valors negociables		0,00	0,00
4. Préstecs rebuts		0,00	0,00
5. Altres deutes		0,00	0,00
FLUXOS NETS D' EFECTIU PER ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (+E-F+G-H)		3.396.740,980	1.449.866,73
IV. FLUXOS D' EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ			
I) COBRAMENTS PENDENTS D' APLICACIÓ			
I) Cobraments Pendants d'Aplicació		1.275,73	2.554,82
J) PAGAMENTS PENDENTS D' APLICACIÓ			
J) Pagaments Pendants d'Aplicació		0,00	3.053,28
FLUXOS NETS D' EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ (+I-J)		1.275,73	-498,46
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
1. Efecte de les variacions del tipus de canvi		0,00	0,00
EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		0,00	0,00
VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L' EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L' EFECTIU (I+II+III+IV+V)			

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

(Imports en €)

	NOTES A LA MEMÒRIA	2020	2019
INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L' EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L' EFECTIU		2.783.195,85	564.587,45
EFFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L' EFECTIU			
EFFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L' EFECTIU A L' INICI DE L' EXERCICI			
<i>1. Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici</i>		1.159.264,63	564.587,45
EFFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L' EFECTIU AL FINAL DE L' EXERCICI			
<i>2. Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici</i>		3.942.460,48	1.159.264,63

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

E. Estat de liquidació del pressupost

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

E. Estat de liquidació del pressupost

1. Liquidació del pressupost d'ingressos

1.1. Resum per capítols

Ambit: Consorcis Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)

Capítols	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts (4)	Drets anul·lats (5)	Drets cancel·lats (6)	Drets liquidats nets (7=4-5-6)	Recaptació neta (8)	Drets pendents de cobrament a 31 de desembre (9=7-8)	Excés/Defecte de previsió (10=7-3)
	Inicials (1)	Modificacions (2)	Definitives (3=1+2)							
3 Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	1.386.000,00	0,00	1.386.000,00	1.257.074,89	41.842,98	0,00	1.215.231,91	1.017.341,34	197.890,57	-170.768,09
4 Transferències corrents	9.980.559,90	0,00	9.980.559,90	9.341.928,75	0,00	0,00	9.341.928,75	8.996.811,11	345.117,64	-638.631,15
Operacions corrents	11.366.559,90	0,00	11.366.559,90	10.599.003,64	41.842,98	0,00	10.557.160,66	10.014.152,45	543.008,21	-809.399,24
7 Transferències de capital	325.000,00	0,00	325.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-325.000,00
Operacions de capital	325.000,00	0,00	325.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-325.000,00
Operacions no financeres	11.691.559,90	0,00	11.691.559,90	10.599.003,64	41.842,98	0,00	10.557.160,66	10.014.152,45	543.008,21	-1.134.399,24
8 Variació d'actius financers	2.842.050,00	0,00	2.842.050,00	2.842.050,00	0,00	0,00	2.842.050,00	2.842.050,00	0,00	0,00
Operacions financeres	2.842.050,00	0,00	2.842.050,00	2.842.050,00	0,00	0,00	2.842.050,00	2.842.050,00	0,00	0,00
TOTAL	14.533.609,90	0,00	14.533.609,90	13.441.053,64	41.842,98	0,00	13.399.210,66	12.856.202,45	543.008,21	-1.134.399,24

Original signat per:

 DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

E. Estat de liquidació del pressupost

1. Liquidació del pressupost d'ingressos

1.2. Resum per articles i capítols

Ambit: Consorcis Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)

Capítols / Articles	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts (4)	Drets anul·lats (5)	Drets cancel·lats (6)	Drets liquidats nets (7=4-5-6)	Recaptació neta (8)	Drets pendents de cobrament a 31 de desembre (9=7-8)	Excés/Defecte de previsió (10=7-3)
	Inicials (1)	Modificacions (2)	Definitives (3=1+2)							
31 Prestació de serveis	1.380.000,00	0,00	1.380.000,00	1.253.548,32	41.842,98	0,00	1.211.705,34	1.014.767,61	196.937,73	-168.294,66
39 Altres ingressos	6.000,00	0,00	6.000,00	3.526,57	0,00	0,00	3.526,57	2.573,73	952,84	-2.473,43
3 Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	1.386.000,00	0,00	1.386.000,00	1.257.074,89	41.842,98	0,00	1.215.231,91	1.017.341,34	197.890,57	-170.768,09
41 De l'Administració de la Generalitat	9.980.559,90	0,00	9.980.559,90	9.154.609,07	0,00	0,00	9.154.609,07	8.949.981,19	204.627,88	-825.950,83
49 De l'exterior	0,00	0,00	0,00	187.319,68	0,00	0,00	187.319,68	46.829,92	140.489,76	187.319,68
4 Transferències corrents	9.980.559,90	0,00	9.980.559,90	9.341.928,75	0,00	0,00	9.341.928,75	8.996.811,11	345.117,64	-638.631,15
Operacions corrents	11.366.559,90	0,00	11.366.559,90	10.599.003,64	41.842,98	0,00	10.557.160,66	10.014.152,45	543.008,21	-809.399,24
71 De l'Administració de la Generalitat	325.000,00	0,00	325.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-325.000,00
7 Transferències de capital	325.000,00	0,00	325.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-325.000,00
Operacions de capital	325.000,00	0,00	325.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-325.000,00
Operacions no financeres	11.691.559,90	0,00	11.691.559,90	10.599.003,64	41.842,98	0,00	10.557.160,66	10.014.152,45	543.008,21	-1.134.399,24
83 Aport. capital de la Generalitat, d'entit. sector públic o adscrites i d'altres participades	2.842.050,00	0,00	2.842.050,00	2.842.050,00	0,00	0,00	2.842.050,00	2.842.050,00	0,00	0,00
8 Variació d'actius financers	2.842.050,00	0,00	2.842.050,00	2.842.050,00	0,00	0,00	2.842.050,00	2.842.050,00	0,00	0,00
Operacions financeres	2.842.050,00	0,00	2.842.050,00	2.842.050,00	0,00	0,00	2.842.050,00	2.842.050,00	0,00	0,00
TOTAL	14.533.609,90	0,00	14.533.609,90	13.441.053,64	41.842,98	0,00	13.399.210,66	12.856.202,45	543.008,21	-1.134.399,24

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

E. Estat de liquidació del pressupost

1. Liquidació del pressupost d'ingressos

1.3. Resum per aplicacions, conceptes, articles i capítols

Àmbit: Consorcis Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)

Aplicació	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts (4)	Drets anul·lats (5) (Inclou reclassif.)	Drets cancel·lats (6)	Drets liquidats nets (7=4-5-6)	Recaptació neta (8)	Drets pendents de cobrament a 31 de desembre (9=7-8)	Excés/Defecte de previsió (10=7-3)
		Inicials (1)	Modif. (2)	Definitius (3=1+2)							
319.0009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	380.000,00	0,00	380.000,00	414.681,74	35.827,11	0,00	378.854,63	301.273,39	77.581,24	-1.145,37
319.0010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	838.866,58	6.015,87	0,00	832.850,71	713.494,22	119.356,49	-167.149,29
	CONCEPTE 319 Prestació d'altres serveis	1.380.000,00	0,00	1.380.000,00	1.253.548,32	41.842,98	0,00	1.211.705,34	1.014.767,61	196.937,73	-168.294,66
	ARTICLE 31 Prestació de serveis	1.380.000,00	0,00	1.380.000,00	1.253.548,32	41.842,98	0,00	1.211.705,34	1.014.767,61	196.937,73	-168.294,66
399.0009	Altres ingressos diversos	6.000,00	0,00	6.000,00	3.526,57	0,00	0,00	3.526,57	2.573,73	952,84	-2.473,43
	CONCEPTE 399 Ingressos diversos	6.000,00	0,00	6.000,00	3.526,57	0,00	0,00	3.526,57	2.573,73	952,84	-2.473,43
	ARTICLE 39 Altres ingressos	6.000,00	0,00	6.000,00	3.526,57	0,00	0,00	3.526,57	2.573,73	952,84	-2.473,43
	CAPÍTOL 3 Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	1.386.000,00	0,00	1.386.000,00	1.257.074,89	41.842,98	0,00	1.215.231,91	1.017.341,34	197.890,57	-170.768,09
410.0008	Del Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública	9.860.559,90	0,00	9.860.559,90	9.154.609,07	0,00	0,00	9.154.609,07	8.949.981,19	204.627,88	-705.950,83
410.0016	Del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.000,00
	410 De la Generalitat, per CONCEPTE finançar despeses de funcionament	9.980.559,90	0,00	9.980.559,90	9.154.609,07	0,00	0,00	9.154.609,07	8.949.981,19	204.627,88	-825.950,83
	ARTICLE 41 De l'Administració de la Generalitat	9.980.559,90	0,00	9.980.559,90	9.154.609,07	0,00	0,00	9.154.609,07	8.949.981,19	204.627,88	-825.950,83
493.0009	Altres transferències corrents de la UE	0,00	0,00	0,00	187.319,68	0,00	0,00	187.319,68	46.829,92	140.489,76	187.319,68
	CONCEPTE 493 De la Unió Europea	0,00	0,00	0,00	187.319,68	0,00	0,00	187.319,68	46.829,92	140.489,76	187.319,68
	ARTICLE 49 De l'exterior	0,00	0,00	0,00	187.319,68	0,00	0,00	187.319,68	46.829,92	140.489,76	187.319,68
	CAPÍTOL 4 Transferències corrents	9.980.559,90	0,00	9.980.559,90	9.341.928,75	0,00	0,00	9.341.928,75	8.996.811,11	345.117,64	-638.631,15
710.0008	Del Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública	325.000,00	0,00	325.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-325.000,00
	CONCEPTE 710 De la Generalitat	325.000,00	0,00	325.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-325.000,00
	ARTICLE 71 De l'Administració de la Generalitat	325.000,00	0,00	325.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-325.000,00
	CAPÍTOL 7 Transferències de capital	325.000,00	0,00	325.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-325.000,00

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT

Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

Ambit: Consorcis Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)

Aplicació	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts (4)	Drets anul·lats (5) (Inclou reclassif.)	Drets cancel·lats (6)	Drets liquidats nets (7=4-5-6)	Recaptació neta (8)	Drets pendents de cobrament a 31 de desembre (9=7-8)	Excés/Defecte de previsió (10=7-3)
		Inicials (1)	Modif. (2)	Definitius (3=1+2)							
830.0008	Del Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública	2.842.050,00	0,00	2.842.050,00	2.842.050,00	0,00	0,00	2.842.050,00	2.842.050,00	0,00	0,00
	CONCEPTE 830 Aportacions de la Generalitat	2.842.050,00	0,00	2.842.050,00	2.842.050,00	0,00	0,00	2.842.050,00	2.842.050,00	0,00	0,00
	ARTICLE 83 Aport. capital de la Generalitat, d'entit. sector públic o adscrites i d'altres participades	2.842.050,00	0,00	2.842.050,00	2.842.050,00	0,00	0,00	2.842.050,00	2.842.050,00	0,00	0,00
	CAPÍTOL 8 Variació d'actius financers	2.842.050,00	0,00	2.842.050,00	2.842.050,00	0,00	0,00	2.842.050,00	2.842.050,00	0,00	0,00
	TOTAL	14.533.609,90	0,00	14.533.609,90	13.441.053,64	41.842,98	0,00	13.399.210,66	12.856.202,45	543.008,21	-1.134.399,24

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

E. Estat de liquidació del pressupost

2. Liquidació del pressupost de despeses

2.1. Resum per capítols

Àmbit: Consorcis Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)

Capítols	Crèdits pressupostaris			Autoritzacions (4)	Despeses compromeses (5)	Obligacions reconegudes (6)	Pagaments (7)	Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre (8=6-7)	Romanents de crèdit (9=3-6)
	Inicials (1)	Modificacions (2)	Definitius (3=1+2)						
1 Remuneracions del personal	4.621.600,49	0,00	4.621.600,49	4.138.170,73	4.138.170,73	4.138.170,73	4.053.835,81	84.334,92	483.429,76
2 Despeses corrents de béns i serveis	6.744.959,41	1.513.444,65	8.258.404,06	7.229.522,94	7.229.522,94	6.829.112,98	6.040.005,73	789.107,25	1.429.291,08
Operacions corrents	11.366.559,90	1.513.444,65	12.880.004,55	11.367.693,67	11.367.693,67	10.967.283,71	10.093.841,54	873.442,17	1.912.720,84
6 Inversions reals	3.167.050,00	-632.644,05	2.534.405,95	1.591.278,36	1.591.278,36	1.485.593,15	793.373,55	692.219,60	1.048.812,80
Operacions de capital	3.167.050,00	-632.644,05	2.534.405,95	1.591.278,36	1.591.278,36	1.485.593,15	793.373,55	692.219,60	1.048.812,80
Operacions no financeres	14.533.609,90	880.800,60	15.414.410,50	12.958.972,03	12.958.972,03	12.452.876,86	10.887.215,09	1.565.661,77	2.961.533,64
TOTAL	14.533.609,90	880.800,60	15.414.410,50	12.958.972,03	12.958.972,03	12.452.876,86	10.887.215,09	1.565.661,77	2.961.533,64

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

E. Estat de liquidació del pressupost

2. Liquidació del pressupost de despeses

2.2. Resum per articles i capítols

Àmbit: Consorcis Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)

Capítols/Articles	Crèdits pressupostaris			Autoritzacions (4)	Despeses compromeses (5)	Obligacions reconegudes (6)	Pagaments (7)	Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre (8=6-7)	Romanents de crèdit (9=3-6)
	Inicials (1)	Modificacions (2)	Definitius (3=1+2)						
13 Personal laboral	3.533.835,04	0,00	3.533.835,04	3.232.484,86	3.232.484,86	3.232.484,86	3.232.484,86	0,00	301.350,18
15 Incentius al rendiment i activitats extraord.	43.809,35	0,00	43.809,35	43.000,05	43.000,05	43.000,05	43.000,05	0,00	809,30
16 Assegurances i cotitzacions socials	1.043.956,10	0,00	1.043.956,10	862.685,82	862.685,82	862.685,82	778.350,90	84.334,92	181.270,28
1 Remuneracions del personal	4.621.600,49	0,00	4.621.600,49	4.138.170,73	4.138.170,73	4.138.170,73	4.053.835,81	84.334,92	483.429,76
20 Lloguers i cànon	372.498,34	0,00	372.498,34	354.760,32	354.760,32	354.760,32	354.760,32	0,00	17.738,02
21 Conservació i reparació	12.500,00	0,00	12.500,00	2.743,68	2.743,68	2.460,84	2.279,34	181,50	10.039,16
22 Material, subministraments i altres	6.324.961,07	1.513.444,65	7.838.405,72	6.858.199,38	6.858.199,38	6.467.724,02	5.678.798,27	788.925,75	1.370.681,70
23 Indemnitzacions per raó del servei	35.000,00	0,00	35.000,00	13.819,56	13.819,56	4.167,80	4.167,80	0,00	30.832,20
2 Despeses corrents de béns i serveis	6.744.959,41	1.513.444,65	8.258.404,06	7.229.522,94	7.229.522,94	6.829.112,98	6.040.005,73	789.107,25	1.429.291,08
Operacions corrents	11.366.559,90	1.513.444,65	12.880.004,55	11.367.693,67	11.367.693,67	10.967.283,71	10.093.841,54	873.442,17	1.912.720,84
64 Inversions en mobiliari i estris	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
65 Inversions en equips de procés dades i telecom.	118.000,00	433.895,49	551.895,49	549.147,96	549.147,96	549.147,96	57.044,28	492.103,68	2.747,53
68 Inversions en immobilitzat intangible	3.044.050,00	-1.066.539,54	1.977.510,46	1.042.130,40	1.042.130,40	936.445,19	736.329,27	200.115,92	1.041.065,27
6 Inversions reals	3.167.050,00	-632.644,05	2.534.405,95	1.591.278,36	1.591.278,36	1.485.593,15	793.373,55	692.219,60	1.048.812,80
Operacions de capital	3.167.050,00	-632.644,05	2.534.405,95	1.591.278,36	1.591.278,36	1.485.593,15	793.373,55	692.219,60	1.048.812,80
Operacions no financeres	14.533.609,90	880.800,60	15.414.410,50	12.958.972,03	12.958.972,03	12.452.876,86	10.887.215,09	1.565.661,77	2.961.533,64
TOTAL	14.533.609,90	880.800,60	15.414.410,50	12.958.972,03	12.958.972,03	12.452.876,86	10.887.215,09	1.565.661,77	2.961.533,64

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

E. Estat de liquidació del pressupost

2. Liquidació del pressupost de despeses

2.3. Resum per programes, polítiques i àrees

Àmbit: Consorci Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)

Programes / Polítiques / Àrees	Crèdits pressupostaris			Autoritzacions (4)	Despeses compromeses (5)	Obligacions reconegudes (6)	Pagaments (7)	Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre (8=6-7)	Romanents de crèdit (9=3-6)
	Inicials (1)	Modificacions (2)	Definitius (3=1+2)						
532 Societat digital	14.533.609,90	880.800,60	15.414.410,50	12.958.972,03	12.958.972,03	12.452.876,86	10.887.215,09	1.565.661,77	2.961.533,64
53 Societat informació i el coneixement i telecomunicacions	14.533.609,90	880.800,60	15.414.410,50	12.958.972,03	12.958.972,03	12.452.876,86	10.887.215,09	1.565.661,77	2.961.533,64
5 Producció de béns públics de caràcter econòmic	14.533.609,90	880.800,60	15.414.410,50	12.958.972,03	12.958.972,03	12.452.876,86	10.887.215,09	1.565.661,77	2.961.533,64
TOTAL	14.533.609,90	880.800,60	15.414.410,50	12.958.972,03	12.958.972,03	12.452.876,86	10.887.215,09	1.565.661,77	2.961.533,64

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

- E. Estat de liquidació del pressupost
2. Liquidació del pressupost de despeses
- 2.4. Resum per aplicacions, conceptes, articles, capítols i programes

Ambit: Consorcis Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)

Prog.	Aplicació	Descripció	Crèdits pressupostaris			Autoritzacions (4)	Despeses compromeses (5)	Obligacions reconegudes (6)	Pagaments (7)	Obligacions pendents de pagament fi periode (8=6-7)	Romanents de crèdit (9=3-6)
			Inicials (1)	Modificacions (2)	Definitius (3=1+2)						
532	130.0001	Retribucions bàsiques	2.792.757,23	0,00	2.792.757,23	2.451.752,02	2.451.752,02	2.451.752,02	2.451.752,02	0,00	341.005,21
532	130.0002	Retribucions complementàries	642.423,64	0,00	642.423,64	685.199,46	685.199,46	685.199,46	685.199,46	0,00	-42.775,82
		<i>CONCEPTE 130 Personal laboral</i>	3.435.180,87	0,00	3.435.180,87	3.136.951,48	3.136.951,48	3.136.951,48	3.136.951,48	0,00	298.229,39
532	132.0001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions	98.654,17	0,00	98.654,17	95.533,38	95.533,38	95.533,38	95.533,38	0,00	3.120,79
		<i>CONCEPTE 132 Personal laboral d'alta direcció i assimilat</i>	98.654,17	0,00	98.654,17	95.533,38	95.533,38	95.533,38	95.533,38	0,00	3.120,79
		ARTICLE 13 Personal laboral	3.533.835,04	0,00	3.533.835,04	3.232.484,86	3.232.484,86	3.232.484,86	3.232.484,86	0,00	301.350,18
532	150.0001	Productivitat	43.809,35	0,00	43.809,35	43.000,05	43.000,05	43.000,05	43.000,05	0,00	809,30
		<i>CONCEPTE 150 Incentius al rendiment</i>	43.809,35	0,00	43.809,35	43.000,05	43.000,05	43.000,05	43.000,05	0,00	809,30
		ARTICLE 15 Incentius al rendiment i activitats extraordin.	43.809,35	0,00	43.809,35	43.000,05	43.000,05	43.000,05	43.000,05	0,00	809,30
532	160.0001	Seguretat Social	1.043.956,10	0,00	1.043.956,10	862.685,82	862.685,82	862.685,82	778.350,90	84.334,92	181.270,28
		<i>CONCEPTE 160 Quotes socials</i>	1.043.956,10	0,00	1.043.956,10	862.685,82	862.685,82	862.685,82	778.350,90	84.334,92	181.270,28
		ARTICLE 16 Assegurances i cotitzacions socials	1.043.956,10	0,00	1.043.956,10	862.685,82	862.685,82	862.685,82	778.350,90	84.334,92	181.270,28
		CAPÍTOL 1 Remuneracions del personal	4.621.600,49	0,00	4.621.600,49	4.138.170,73	4.138.170,73	4.138.170,73	4.053.835,81	84.334,92	483.429,76
532	200.0002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	372.498,34	0,00	372.498,34	354.760,32	354.760,32	354.760,32	354.760,32	0,00	17.738,02
		<i>CONCEPTE 200 Lloguers i cànon terrenys, béns naturals, edif. i altres construccions</i>	372.498,34	0,00	372.498,34	354.760,32	354.760,32	354.760,32	354.760,32	0,00	17.738,02
		ARTICLE 20 Lloguers i cànon	372.498,34	0,00	372.498,34	354.760,32	354.760,32	354.760,32	354.760,32	0,00	17.738,02
532	210.0001	Conservació, reparació i manteniment terrenys, béns naturals, edificis i altres constr.	12.500,00	0,00	12.500,00	2.743,68	2.743,68	2.460,84	2.279,34	181,50	10.039,16
		<i>CONCEPTE 210 Conservació, reparació i mant. terrenys, ben naturals, edif. i altres constr.</i>	12.500,00	0,00	12.500,00	2.743,68	2.743,68	2.460,84	2.279,34	181,50	10.039,16
		ARTICLE 21 Conservació i reparació	12.500,00	0,00	12.500,00	2.743,68	2.743,68	2.460,84	2.279,34	181,50	10.039,16
532	220.0001	Material ordinari no inventariable	25.000,00	-1.000,00	24.000,00	5.843,35	5.843,35	4.679,81	231,83	4.447,98	19.320,19
		<i>CONCEPTE 220 Material d'oficina</i>	25.000,00	-1.000,00	24.000,00	5.843,35	5.843,35	4.679,81	231,83	4.447,98	19.320,19
532	221.0001	Aigua i energia	52.000,00	0,00	52.000,00	44.322,54	44.322,54	42.926,35	42.856,36	69,99	9.073,65

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT

 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

Ambit: Consorcis Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)

Prog.	Aplicació	Descripció	Crèdits pressupostaris			Autoritzacions (4)	Despeses compromeses (5)	Obligacions reconegudes (6)	Pagaments (7)	Obligacions pendents de pagament fi periode (8=6-7)	Romanents de crèdit (9=3-6)
			Inicials (1)	Modificacions (2)	Definitius (3=1+2)						
532	221.0005	Productes farmacèutics i analítiques	500,00	0,00	500,00	17,00	17,00	17,00	17,00	0,00	483,00
532	221.0089	Altres subministraments	500,00	0,00	500,00	12,10	12,10	12,10	12,10	0,00	487,90
		<i>CONCEPTE 221 Subministraments</i>	53.000,00	0,00	53.000,00	44.351,64	44.351,64	42.955,45	42.885,46	69,99	10.044,55
532	222.0001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	15.000,00	942,21	15.942,21	15.547,31	15.547,31	11.234,88	10.069,78	1.165,10	4.707,33
		<i>CONCEPTE 222 Comunicacions</i>	15.000,00	942,21	15.942,21	15.547,31	15.547,31	11.234,88	10.069,78	1.165,10	4.707,33
532	224.0001	Despeses d'assegurances	20.000,00	57,79	20.057,79	20.057,79	20.057,79	20.057,75	20.057,75	0,00	0,04
		<i>CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances</i>	20.000,00	57,79	20.057,79	20.057,79	20.057,79	20.057,75	20.057,75	0,00	0,04
532	226.0002	Atencions protocol·làries i representatives	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
532	226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	46.000,00	0,00	46.000,00	18.148,79	18.148,79	14.107,89	11.652,09	2.455,80	31.892,11
532	226.0005	Organització de reunions i conferències	30.000,00	0,00	30.000,00	19.482,77	19.482,77	5.149,50	5.149,50	0,00	24.850,50
532	226.0007	Publicacions i edictes als diaris oficials	2.500,00	0,00	2.500,00	3.092,00	3.092,00	2.620,80	2.402,40	218,40	-120,80
532	226.0011	Formació dels empleats públics	33.882,70	0,00	33.882,70	37.114,33	37.114,33	37.114,32	26.950,32	10.164,00	-3.231,62
532	226.0040	Inscripció com a soci o altra figura a organismes o entitats caràcter associatiu	0,00	0,00	0,00	9.417,50	9.417,50	9.417,50	9.417,50	0,00	-9.417,50
532	226.0088	Altres despeses de funcionament	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
532	226.0089	Altres despeses diverses	37.000,00	0,00	37.000,00	8.747,97	8.747,97	5.566,81	5.344,44	222,37	31.433,19
		<i>CONCEPTE 226 Despeses diverses</i>	165.382,70	0,00	165.382,70	96.003,36	96.003,36	73.976,82	60.916,25	13.060,57	91.405,88
532	227.0001	Neteja i sanejament	42.500,00	0,00	42.500,00	43.747,60	43.747,60	40.600,62	37.043,22	3.557,40	1.899,38
532	227.0002	Seguretat	720,00	0,00	720,00	597,64	597,64	597,60	597,60	0,00	122,40
532	227.0008	Intèrprets i traductors	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	777,79	777,79	0,00	5.222,21
532	227.0013	Treballs tècnics	10.000,00	420.000,00	430.000,00	77.435,18	77.435,18	77.407,84	38.124,69	39.283,15	352.592,16
532	227.0089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	975.417,44	293.745,04	1.269.162,48	1.273.078,82	1.273.078,82	1.220.030,64	1.005.404,96	214.625,68	49.131,84
		<i>CONCEPTE 227 Treballs realitzats per persones físiques, o jurídiques</i>	1.034.637,44	713.745,04	1.748.382,48	1.400.859,24	1.400.859,24	1.339.414,49	1.081.948,26	257.466,23	408.967,99
532	228.0002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	4.475.950,00	799.699,61	5.275.649,61	4.763.596,09	4.763.596,09	4.463.464,22	3.950.748,34	512.715,88	812.185,39
532	228.0003	Solucions TIC CTTI - Serveis recurrents	535.990,93	0,00	535.990,93	511.940,60	511.940,60	511.940,60	511.940,60	0,00	24.050,33
		<i>CONCEPTE 228 Serveis informàtics</i>	5.011.940,93	799.699,61	5.811.640,54	5.275.536,69	5.275.536,69	4.975.404,82	4.462.688,94	512.715,88	836.235,72
		ARTICLE 22 Material, subministraments i altres	6.324.961,07	1.513.444,65	7.838.405,72	6.858.199,38	6.858.199,38	6.467.724,02	5.678.798,27	788.925,75	1.370.681,70
532	230.0001	Dietes, locomoció i trasllats	35.000,00	0,00	35.000,00	13.819,56	13.819,56	4.167,80	4.167,80	0,00	30.832,20
		<i>CONCEPTE 230 Dietes, locomoció i trasllats</i>	35.000,00	0,00	35.000,00	13.819,56	13.819,56	4.167,80	4.167,80	0,00	30.832,20
		ARTICLE 23 Indemnitzacions per raó del servei	35.000,00	0,00	35.000,00	13.819,56	13.819,56	4.167,80	4.167,80	0,00	30.832,20
		CAPÍTOL 2 Despeses corrents de béns i serveis	6.744.959,41	1.513.444,65	8.258.404,06	7.229.522,94	7.229.522,94	6.829.112,98	6.040.005,73	789.107,25	1.429.291,08
532	640.0001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
		<i>CONCEPTE 640 Inversions en mobiliari i estris</i>	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT

 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

Ambit: Consorcis Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)

Prog.	Aplicació	Descripció	Crèdits pressupostaris			Autoritzacions (4)	Despeses compromeses (5)	Obligacions reconegudes (6)	Pagaments (7)	Obligacions pendents de pagament fi període (8=6-7)	Romanents de crèdit (9=3-6)
			Inicials (1)	Modificacions (2)	Definitius (3=1+2)						
		ARTICLE 64 Inversions en mobiliari i estris	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
532	650.0001	Inversions en equips de procés de dades	118.000,00	433.895,49	551.895,49	549.147,96	549.147,96	549.147,96	57.044,28	492.103,68	2.747,53
		<i>CONCEPTE 650 Invers. equips de procés dades i telecomunicacions</i>	118.000,00	433.895,49	551.895,49	549.147,96	549.147,96	549.147,96	57.044,28	492.103,68	2.747,53
		ARTICLE 65 Inversions en equips de procés dades i telecom.	118.000,00	433.895,49	551.895,49	549.147,96	549.147,96	549.147,96	57.044,28	492.103,68	2.747,53
532	680.0001	Inversions en immobilitzat intangible	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
532	680.0002	Inversions en aplicacions informàtiques	3.034.050,00	-1.066.539,54	1.967.510,46	1.042.130,40	1.042.130,40	936.445,19	736.329,27	200.115,92	1.031.065,27
		<i>CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat intangible</i>	3.044.050,00	-1.066.539,54	1.977.510,46	1.042.130,40	1.042.130,40	936.445,19	736.329,27	200.115,92	1.041.065,27
		ARTICLE 68 Inversions en immobilitzat intangible	3.044.050,00	-1.066.539,54	1.977.510,46	1.042.130,40	1.042.130,40	936.445,19	736.329,27	200.115,92	1.041.065,27
		CAPÍTOL 6 Inversions reals	3.167.050,00	-632.644,05	2.534.405,95	1.591.278,36	1.591.278,36	1.485.593,15	793.373,55	692.219,60	1.048.812,80
		PROGRAMA 532 Societat digital	14.533.609,90	880.800,60	15.414.410,50	12.958.972,03	12.958.972,03	12.452.876,86	10.887.215,09	1.565.661,77	2.961.533,64
		TOTAL SECCIÓ	14.533.609,90	880.800,60	15.414.410,50	12.958.972,03	12.958.972,03	12.452.876,86	10.887.215,09	1.565.661,77	2.961.533,64

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

E. Estat de liquidació del pressupost

3. Resultat pressupostari

Ambit: Consorcis Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)				
Conceptes	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustaments	Resultat pressupostari
a) Operacions corrents	10.557.160,66	10.967.283,71		-410.123,05
b) Operacions de capital	0,00	1.485.593,15		-1.485.593,15
c) Operacions comercials	0,00	0,00		0,00
1. Total operacions no financeres (a+b+c)	10.557.160,66	12.452.876,86		-1.895.716,20
d) Actius financers	2.842.050,00	0,00		2.842.050,00
e) Passius financers	0,00	0,00		0,00
2. Total operacions financeres (d+e)	2.842.050,00	0,00		2.842.050,00
I. Resultat pressupostari de l'exercici (I=1+2)	13.399.210,66	12.452.876,86		946.333,80
Ajustaments:				
3. Crèdits despesats finançats amb romanent de tresoreria no afectat			0,00	0,00
4. Desviaments de finançament negatius de l'exercici			0,00	0,00
5. Desviaments de finançament positius de l'exercici			0,00	0,00
II. Total ajustaments (II=3+4+5)			0,00	0,00
Resultat pressupostari ajustat (I+II)	13.399.210,66	12.452.876,86	0,00	946.333,80

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

1. Organització i activitat

El **Consorci Administració Oberta de Catalunya** (Consorci AOC) té la seva gènesi en el [Pacte per a la promoció i el desenvolupament de la Societat de la Informació a les administracions públiques catalanes](#), signat al Parlament de Catalunya el 23 de juliol de 2001, entre els presidents de tots els grups parlamentaris, el Govern de la Generalitat de Catalunya i els governs locals representats per Localret.

D'acord amb aquest pacte i els seus Estatuts (*ACORD GOV/43/2015, de 24 de març, pel qual s'aprova la modificació dels estatuts de determinats consorcis, amb participació majoritària de la Generalitat de Catalunya*) el Consorci Administració Oberta de Catalunya es constitueix com una entitat pública de caràcter associatiu i naturalesa voluntària amb personalitat jurídica pròpia i plena capacitat per a l'acompliment dels seus fins, i constituït per la Generalitat de Catalunya, que s'hi relaciona a través del Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública, i el Consorci Local per al Desenvolupament de les Xarxes de Telecomunicacions i de les Noves Tecnologies, Localret, a través del qual les entitats locals catalanes participen en els òrgans de govern, per a l'impuls, la implantació i la utilització de les tecnologies de la informació i de les comunicacions en el sector públic de Catalunya per a la millora de la gestió pública, a l'empara i d'acord amb el que preveu l'article 55 de la Llei 13/1989, de 14 de desembre, d'organització, procediment i règim jurídic de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, i el capítol III del títol IX de la Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.

El Consorci AOC està adscrit a l'Administració de la Generalitat de Catalunya.

L'objectiu del Consorci AOC és impulsar la transformació digital de les administracions catalanes per aconseguir governs oberts, eficients i transparents.

Segons la [Llei 29/2010, de 3 d'agost, de l'ús dels mitjans electrònics al sector públic de Catalunya](#), la missió del Consorci AOC és, fonamentalment, col·laborar amb l'Administració de la Generalitat, els ens locals i, si s'escau, altres organismes públics, per:

- a) Promoure la interoperabilitat dels sistemes d'informació catalans amb la resta d'administracions.
- b) Crear i prestar serveis comuns d'administració electrònica.
- c) Reutilitzar les aplicacions i els serveis d'administració electrònica que es desenvolupin.
- d) Garantir la identitat i acreditar la voluntat en les actuacions dels ciutadans i el personal del sector públic, així com la confidencialitat i el no-rebuig en les comunicacions electròniques.

Mitjançant el Consorci AOC, també es desenvolupen i executen mesures de cooperació i foment de l'Administració de la Generalitat amb els ens locals en matèria d'ús dels mitjans electrònics.

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

Objectius i línies d'actuació estratègica

El desenvolupament d'aquesta missió es realitza en base a una triple línia d'actuació marcada, per una banda, per una clara vocació de servei a les administracions públiques i, d'altra, per l'anticipació de les necessitats futures que ja es preveuen en l'actual marc normatiu.

1. Serveis de col·laboració administrativa, amb l'objectiu de potenciar l'intercanvi d'informació per mitjans telemàtics entre les administracions públiques per millorar la seva eficiència i eficàcia, és a dir, de promoure la interoperabilitat dels sistemes d'informació de les administracions públiques catalanes. Aquests serveis persegueixen que:
 - No es demani als ciutadans cap document acreditatiu que ja disposa l'Administració pública o ens col·laboradors, assegurant el compliment de la legislació de protecció de dades de caràcter personal.
 - Es redueixi el temps i els costos dels tràmits i comunicacions interadministratives, mitjançant l'intercanvi d'informació per mitjans telemàtics

I això es fa desenvolupant i prestant:

- Serveis de tramitació interadministrativa, mitjançant l'[EACAT](#)
 - Serveis de transmissió de dades, certificats i documents, com ara el de canvi de domicili, la consulta de volants de padró, la consulta de dades de l'Agència Estatal d'Administració Tributària, etc. ([Via Oberta](#))
2. Serveis comuns d'Administració electrònica, per tal de proporcionar suport als projectes d'ús intensiu de les tecnologies de la informació i les comunicacions que impulsin les institucions catalanes, potenciant la reusabilitat i la reutilització de les solucions d'Administració electrònica.

Amb aquests serveis el Consorci contribueix a:

- Accelerar els processos de modernització de les administracions públiques catalanes.
- Evitar la fractura digital entre les administracions públiques derivada de la diversitat en la seva capacitat i recursos disponibles.
- Impulsar l'aparició d'estàndards basats en bones pràctiques.
- Incrementar l'ús dels mitjans telemàtics en les gestions i tramitacions administratives tot mantenint les garanties tècniques i jurídiques.

Els serveis comuns d'Administració electrònica en els que treballa el Consorci es classifiquen en:

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

- Serveis d'informació: [cercador](#), [visualitzador de mapes IDEC](#), etc.
 - Serveis per habilitar el procediment administratiu: [registre d'entrada i sortida](#) (ERES), [notificacions telemàtiques](#) (e-NOTUM), [tauler electrònic d'anuncis](#), etc.
 - Serveis de tramitació i gestió administrativa: [Mòdul de Tramitació Municipal](#) (e-TRAM), gestió d'expedients, etc.
 - Serveis específics de caràcter sectorial com la facturació electrònica ([e.FACT](#)) i la Plataforma de Serveis de Contractació Pública (PSCP)
 - Serveis de validació de certificats i signatures
 - Serveis de preservació i arxiu electrònic
 - Serveis de suport a la signatura electrònica: eina web de signatura-e, [segell de temps](#), la plataforma de signatura avançada (PSA)
3. [Serveis de certificació digital](#), per tal d'emetre els certificats digitals a empleats públics o ciutadans catalans, així com a dispositius de les administracions públiques catalanes.
4. [Serveis d'acompanyament](#). El Consorci exerceix també funcions de divulgació, formació i assessorament, així com quan correspon, suport financer a les entitats locals en el desenvolupament dels seus projectes i iniciatives d'Administració electrònica.

Fons de finançament i fiscalitat

El Consorci AOC compta com a fons d'ingressos en la seva major proporció de les aportacions anuals establertes en els Pressupostos de la Generalitat de Catalunya, que aproximadament representen un 90 % del total.

El 10 % restant prové del cobrament de preus públics per serveis que presta, que durant aquest any han estat dos: Servei de Certificació Digital i Servei Hèstia. Els preus públics són aprovats per la Comissió Executiva del Consorci. El Consorci AOC per aquestes activitats està subjecte a repercutir IVA, per la qual cosa, va decidir suportar l'IVA exclusivament de les factures relacionades directament amb els serveis que generen ingressos.

En quan a l'impost de Societats, el Consorci es considera una entitat subjecta parcialment a l'impost sobre beneficis d'acord amb les indicacions de la Direcció General de Tributs. El Consorci realitza la presentació dels corresponents impostos, que tenen un aspecte merament formal degut a

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

què la liquidació de l'impost sempre queda ajustada d'acord amb les normes comptables: només s'apliquen les transferències de la Generalitat de Catalunya per a despeses d'explotació en la mesura necessària per a equilibrar el resultat economicopatrimonial de l'exercici. La part sobrant tindrà el tractament de romanent d'explotació pendent d'aplicar, formant part o reduïnt la partida Deutes a curt termini transformables en subvencions.

Direcció i personal

El Consorci AOC esta organitzat per:

- Consell General; que és l'òrgan de govern i administració superior del Consorci
- Comissió Executiva; que és l'òrgan col·legiat de direcció executiva del Consorci.
- Presidència i Vicepresidència; que és l'òrgan de representació institucional del Consorci i
 - Presidència; recau en la persona titular del Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública
 - Vicepresidència; recau en la presidència del Consorci Localret
- Direcció gerent; com a responsable tècnic de la gestió i administració del Consorci.

Actualment la Sra. Margarita Bonmatí Pérez és Directora gerent del Consorci AOC, nomenada en data 27/07/2018.

El personal del Consorci AOC és tot personal laboral, llevat de la Direcció, i compta amb una plantilla a 31 de desembre de 2020 de 65 persones fixes i 4 temporals:

Personal fix

	HOMES	DONES	TOTAL
A	32	22	54
B	3	3	6
C	2	3	5
D	0	0	0
E	0	0	0
TOTAL	37	28	65

Personal temporal

	HOMES	DONES	TOTAL
A	2	1	3
B	0	0	0
C	0	1	1
D	0	0	0
E	0	0	0
TOTAL	2	2	4

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

3. Bases de presentació dels comptes

1. Imatge Fidel:

Els comptes anuals que s'adjunten a aquesta memòria s'han formulat a partir dels registres de les operacions de naturalesa pressupostària, econòmica, financera i patrimonial del sistema d'informació comptable GECAT de l'entitat, seguint les indicacions de la Subdirecció General de Control d'Empreses i Entitats Públiques de la Generalitat de Catalunya.

El Consorci AOC resta sotmes al règim de comptabilitat i control establert en la Instrucció 01/2020 Control financer (Resolució de la Intervenció General, de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la instrucció sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer). Per aquest motiu, els comptes del Consorci AOC corresponents a l'exercici es sotmetran a auditoria externa realitzada per PLETA AUDITORES, SLP.

D'acord amb tot això i els criteris indicats, la comptabilització dels fets econòmics de l'exercici s'ha realitzat de manera que mostrin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i del resultat econòmic patrimonial i de l'execució del pressupost.

Els estats comptables de l'entitat i la liquidació pressupostària es sotmeten a l'aprovació de la Comissió Executiva, òrgan que ostenta la competència d'aprovar la liquidació del pressupost d'acord amb l'article 12 dels Estatuts, i posteriorment, es sotmeten al Consell General, per aprovació dels comptes anuals (art.11 dels Estatuts).

Les normes aplicades al procés d'elaboració de la informació financera i comptable del Consorci AOC han estat:

- Decret Legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC)

2. Comparació de la informació:

Els comptes anuals es formulen aplicant el nou Pla General de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya i contenen informació comparativa amb les xifres relatives a l'exercici anterior.

3. Raons i incidència en els comptes anuals dels canvis en criteris de comptabilització i correcció d'errors:

L'apartat "Ajustos per canvi de criteris comptables i correcció d'errors" de l'Estat de canvis en el patrimoni net recull els ajustos registrats el 2020 derivats de canvis de criteris comptables o de correcció d'errors d'exercicis anteriors, que suposen que el patrimoni net inicial de 2020 sigui diferent del patrimoni net de l'exercici 2019 per un import global de 248.883,55 €.

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

El desglossament d'aquest import s'ha materialitzat amb els següents ajustos:

- Imputació com a pèrdues d'exercicis anteriors per les Modificacions de drets d'Exercicis tancats (67910000) per import de 15.927,75 €.
- Imputació com a pèrdues d'exercicis anteriors per la regularització de la diferència entre les Subvencions aportades com reintegrables i les quantitats registrades al compte 522 per import de 3.009,45 €
- Imputació com a pèrdues d'exercicis anteriors la correcció de l'error de la provisió del retorn de la paga extraordinària del personal de l'exercici 2013 per import de 44.192,41 €.
- Imputació com a pèrdues d'exercicis anteriors per la provisió del retorn de la paga extraordinària del personal de l'exercici 2014 per import de 185.753,94 €

4. Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius:

Els saldos a 31/12/2020 dels comptes 413 i de provisions s'ajusten als resultats de la revisió efectuada per tal de verificar l'existència d'obligacions derivades de despeses fetes o béns i serveis rebuts per als quals no s'ha produït la imputació pressupostària i també de les obligacions per quantia indeterminada, en compliment de les previsions de les Instruccions de la Intervenció General de 30 de desembre de 2015 per a la realització de les actuacions previstes en la disposició addicional tercera de la Llei orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic.

5. Apartats de la Memòria dels comptes anuals que no presenten informació:

D'acord amb el previst en l'apartat 1.10 de la tercera part del PGCPGC en els comptes anuals de l'entitat no s'inclouen els estats o notes de la memòria que no presenten informació significativa, els quals s'indiquen a continuació:

- 2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració
- 6. Inversions immobiliàries
- 8. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar
 - 8.1. Arrendaments financers (lloguers)
 - 8.2. Censos emfitèutics
- 9.1. Informació relacionada amb el balanç
 - 9.1.a. Estat resum
 - 9.1.b. Reclassificació
 - 9.1.c. Actius financers lliurats de garantia
 - 9.1.d. Correccions per deteriorament de valor
- 9.2. Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic patrimonial

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

- 9.3. Informació sobre els riscos de tipus de canvi i tipus d'interès
 - 9.3.a. Risc de tipus de canvi
 - 9.3.b. Risc de tipus d'interès
- 9.4. Altra informació
- 9.7. Altres deutors
- 10.1. Situació i moviments dels deutes
 - 10.1.a. Deutes al cost amortitzat
 - 10.1.b. Deutes al valor raonable
 - 10.1.c. Resum per categories
- 10.2. Línies de crèdit
- 10.3. Informació sobre els riscos de tipus de canvi i tipus d'interès
 - 10.3.a. Risc de tipus de canvi
 - 10.3.b. Risc de tipus d'interès
- 10.4. Avals i altres garanties concedides
- 10.5. Altra informació
- 10.9. Altres creditors
- 10.10.3. Ajustos per canvi de valor
- 11. Cobertures comptables
- 12. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències
 - 12.1. Actius construïts o adquirits per a altres entitats
 - 12.2. Altres existències
- 13. Moneda estrangera
- 14.2. Transferències i subvencions concedides
- 15. Provisions i contingències
- 16. Informació sobre medi ambient
- 17. Actius en estat de venda
- 18. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial
- 19. Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics
 - 19.1. Gestió dels recursos administrats
 - 19.1.a. Dels drets pendents de cobrament
 - 19.1.b. Dels drets cancel·lats
 - 19.2 Devolucions d'ingressos

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

- 19.3 Obligacions derivades de la gestió dels recursos administrats per compte d'altres ens públics
- 19.4 Comptes corrents en efectiu
- 20.3.b Dels pagaments pendents d'aplicació
- 23.1.1.c. Execució de projectes d'inversió
- 23.1.2.a.2. Drets cancel·lats
- 23.1.2.b. Devolucions d'ingressos
- 23.2.2.c. Drets cancel·lats
- 23.4. Despeses amb finançament afectat
- 23.4.1. Desviacions de finançament per agent finançador
- 23.4.2. Gestió de la despesa pressupostària
- 25. Informació sobre el cost de les activitats
- 25.1. Resum general de costos de l'entitat
- 25.2. Resum del cost per elements de les activitats que impliquen l'obtenció de taxes i preus públics
- 25.3. Resum de costos per activitats - Activitats que impliquen l'obtenció de taxes i preus públics
- 25.4. Resum relacionant costos i ingressos d'activitats amb ingressos finalistes
- 25.5. Grau de realització dels objectius previstos
- 26. Indicadors de gestió

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

4. Normes de reconeixement i valoració

4.1. **Immobilitzat intangible:** Es valora pel seu preu d'adquisició, o el seu cost de producció.

L'immobilitzat immaterial està constituït per:

- Aplicacions informàtiques: programari no estàndard, realitzat per encàrrec nostre i de cost rellevant.
- Altre immobilitzat intangible: Llicències estàndard amb característiques específiques i de cost rellevant

L'amortització es realitza de forma lineal, a partir del mes següent a la data d'adquisició efectiva i per un termini de 4 anys, al tipus del 25% anual.

El saldo final a 31 de desembre de 2020 és 2.719.536,02 €, però cal de tenir en compte que hi h elements que estan totalment amortitzats. Adjuntem quadre de la situació:

Aplicacions informàtiques i Llicenciament

	Import béns en situació d'amortització	Béns totalment amortitzats	Total adquisicions
Consorci AOC	4.842.320,79 €	15.653.845,80 €	20.496.166,59 €
CATCert	- €	9.535.133,04 €	9.535.133,04 €
SPE (Hi ha IVA Factura)		340.696,06 €	340.696,06 €
Immobilitzat Immaterial	4.842.320,79 €	25.529.674,90 €	30.371.995,69 €

Altre immobilitzat material

	Import béns en situació d'amortització	Béns totalment amortitzats	Total adquisicions
Consorci AOC	194.802,87 €	- €	194.802,87 €
Immobilitzat Immaterial	194.802,87 €	- €	194.802,87 €

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

4.2. Immobilitzat material: Els béns compresos en aquest apartat es valoren al preu d'adquisició, incloent-hi si s'escau el cost de posada en funcionament.

L'amortització es calcula sempre de manera lineal, en funció de la vida útil dels respectius béns, i s'aplica a partir del mes següent a la data d'adquisició.

Els coeficients d'amortització que s'apliquen són:

- Maquinària	10%
- Instal·lacions tècniques	10%
- Mobiliari	10%
- Equips procés de dades	25%

El saldo final a 31 de desembre de 2020 és 768.948,92 €, però cal de tenir en compte que hi h elements que estan totalment amortitzats. Adjuntem quadre de la situació:

**Instal·lacions
tècniques**

	Import béns en situació d'amortització	Bens totalment amortitzats	Total adquisicions
Consorci AOC	- €	6.889,24 €	6.889,24 €
CATCert	- €	46.832,24 €	46.832,24 €
SPE (Hi ha IVA Factura)		627,21 €	627,21 €
Immobilitzat Immaterial	- €	54.348,69 €	54.348,69 €

Maquinaria

	Import béns en situació d'amortització	Bens totalment amortitzats	Total adquisicions
Consorci AOC	- €	44.431,06 €	44.431,06 €
CATCert	- €	963,00 €	963,00 €
SPE (Hi ha IVA Factura)		- €	- €
Immobilitzat Immaterial	- €	45.394,06 €	45.394,06 €

Mobiliari

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

	Import béns en situació d'amortització	Bens totalment amortitzats	Total adquisicions
Consorci AOC	69.699,47 €	149.764,58 €	219.464,05 €
CATCert	- €	66.496,93 €	66.496,93 €
SPE (Hi ha IVA Factura)		30.149,16 €	30.149,16 €
Immobilitzat Immaterial	69.699,47 €	246.410,67 €	316.110,14 €

Equips Informàtics

	Import béns en situació d'amortització	Bens totalment amortitzats	Total adquisicions
Consorci AOC	1.076.374,85 €	1.184.855,13 €	2.261.229,98 €
CATCert	- €	1.484.708,56 €	1.484.708,56 €
SPE (Hi ha IVA Factura)		27.149,41 €	27.149,41 €
Immobilitzat Immaterial	1.076.374,85 €	2.696.713,10 €	3.773.087,95 €

- 4.3. Deutes:** Els deutes es comptabilitzen pel seu valor nominal, classificant-se en deutes a curt o llarg termini en funció de si el venciment és inferior o superior, respectivament, al termini d'un any comptant a partir de la data del balanç de situació. I diferenciadament dels creditors per operacions de gestió.
- 4.4. Transferències, subvencions i aportacions al fons patrimonial:** Es comptabilitzen com a ingressos de l'exercici en que es perceben o, si procedeixen d'entitats públiques, en la data en què es rep l'escript fefaent d'aprovació de la subvenció.

Pel que fa a la contribució de la Generalitat de Catalunya en el pressupost de cada exercici es desglossa separatament els ingressos corrents, els de capital i els financers.

Es realitzen reclassificacions comptables per ajustar els comptes als criteris establerts en el PGCP i concretament a la NRiV 18a del PGCP. Per aquest motiu, els registres comptables segueixen els següents criteris:

1.- Així, les transferències corrents rebudes en concepte de finançament de despeses corrents es comptabilitzen com a ingressos d'exploració de l'exercici en la mesura necessària per equilibrar el compte de pèrdues i guanys, llevat de les dotacions per amortitzacions,

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes d'immobilitzat i altres concepte no pressupostaris (article 12.3 Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya).

2.- Les transferències de capital rebudes es comptabilitzen depenen de la seva finalitat:

2.1.- Les transferències de capital rebudes destinades a inversions s'imputaran com a Altres increments patrimonials pendents d'imputació a resultats, en el compte comptable 13000001 *Subvencions, donacions i llegats per al finançament de l'immobilitzat no financer*, i s'imputaran a resultats (al compte comptable 75000100 *Transferències de l'Administració de la Generalitat de Catalunya*) a mesura que s'imputa la dotació a l'amortització dels béns que ha finançat.

2.2.- Les transferències de capital rebudes en concepte de finançament de despeses de capital es comptabilitzaran com a ingrès d'exploració de l'exercici la part realment gastada en transferències de capital realitzades.

3.- Finalment el finançament rebut per les operacions financeres (Aportacions al fons patrimonial) destinat a finançar inversions es comptabilitza com a Altres increments patrimonials pendents d'imputació a resultats, en el compte comptable 13000001 *Subvencions, donacions i llegats per al finançament de l'immobilitzat no financer*, i s'imputaran a resultats (al compte comptable 75000100 *Transferències de l'Administració de la Generalitat de Catalunya*) a mesura que s'imputa la dotació a l'amortització dels béns que ha finançat.

Les aportacions rebudes (transferències corrents, transferències de Capital i/o aportacions al fons patrimonial) no utilitzades en l'exercici tenen el caràcter de reintegrables segons el que disposa la NRiV18a. del PGCP i l'art. 12.4 de la Llei de Pressupostos. Per la qual cosa, al tancament de l'exercici es registren al compte comptable 52200000 *Deutes a c/t transformables en subvencions*.

4.5. Ingressos i despeses: Les despeses s'imputen en funció de la data de meritació, independentment del moment en què es produeixi el corrent financer o monetari corresponent.

Seguint el principi de prudència, el Consorci AOC comptabilitza, si s'escau, els riscos i pèrdues previsibles tal i com preveu la normativa comptable vigent, tan aviat com es coneixen.

Pel que fa als ingressos, únicament es comptabilitzen els realitzats a la data del tancament de l'exercici llevat, si s'escau, de les subvencions públiques de les quals es disposi d'un document d'aprovació fefaent.

Es realitza l'ajust necessari de la provisió de "pèrdues per drets incobrables" tota la facturació amb una antiguitat superior a 6 mesos. Per l'exercici 2020 l'import és de 99.969,64 €.

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

- 4.6. Impost sobre beneficis:** El Consorci és una entitat subjecta parcialment a l'Impost sobre beneficis d'acord amb les indicacions de la Direcció General de Tributs. El Consorci realitza la presentació dels corresponents impostos, que tenen un aspecte merament formal degut a què la liquidació de l'impost sempre queda ajustada d'acord amb les normes comptables establertes a la llei de pressupostos. Aquest fet provoca que només s'apliquin les transferències de la Generalitat per a despeses d'explotació en la mesura necessària per a equilibrar el resultat economicopatrimonial de l'exercici. La part sobrant tindrà el tractament de romanent d'explotació pendent d'aplicar, formant part o reduïnt Deutes a c/t transformables en subvencions. Aquest ajust comptable ha suposat pel Consorci un resultat positiu el 2020 de 359.148,34 €.

El Benefici resultant d'aquest exercici es degut per les següents operacions:

Anul·lació provisió 60% provisió paga 2013	70.868,33
Perdues per dif. Error provisió paga 2013	44.192,41
Provisió per insolvències de crèdit	-99.969,64
Anul·lació Provisió per insolvències de crèdit	129.215,13
Provisió paga extra juny 2021	-89.596,73
Anul·lació provisió paga juny 2020	76.419,05
Provisió retribució objectius D.Pastor	-327,12
Periodificació despeses 2020	-26.132,86
Anul·lació periodificació despeses 2019	254.479,77
Total	359.148,34

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

5. Immobilitzat material

Ambit:	Consortis Públics	
Entitat:	A300	Consorti Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)

	Saldo a 1 de gener	Obligacions reconegudes	Variació 413	Augments per traspasos d'altres partides	Drets reconeguts nets	Disminucions per traspasos a altres partides	Correccions valoratives netes per deteriorament	Amortització de l'exercici	Augment per revalorització en l'exercici	Saldo a 31 de desembre
5. Altre immobilitzat material	391.088,80	549.147,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-171.287,84	0,00	768.948,92
214. Maquinària i utilatge	45.394,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.394,06
(2814) Amort. acumulada de maquinària i utilatge	-44.286,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-144,82	0,00	-44.431,08
215. Instal·lacions tècniques i altres inst.	54.348,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.348,69
(2815) Amort. acum. d'instal·lacions tècniques	-54.348,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-54.348,69

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

Àmbit: Consorcis Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)

	Saldo a 1 de gener	Obligacions reconegudes	Variació 413	Augments per traspassos d'altres partides	Drets reconeguts nets	Disminucions per traspassos a altres partides	Correccions valoratives netes per deteriorament	Amortització de l'exercici	Augment per revalorització en l'exercici	Saldo a 31 de desembre
216. Mobiliari	316.110,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	316.110,14
(2816) Amortització acumulada de mobiliari	-258.978,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.325,81	0,00	-267.304,13
217. Equips per a processos d'inf.	3.223.939,99	549.147,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.773.087,95
(2817) Amort. acum. d'equips per proc. d'inf.	-2.891.090,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-162.817,21	0,00	-3.053.908,02
TOTAL	391.088,80	549.147,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-171.287,84	0,00	768.948,92

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

7. Immobilitzat intangible

Àmbit:	Consorcis Públics
Entitat:	A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)

	Saldo a 1 de gener	Obligacions reconegudes	Variació 413	Augments per traspassos d'altres partides	Drets reconeguts nets	Disminucions per traspassos a altres partides	Correccions valoratives netes per deteriorament	Amortització de l'exercici	Augment per revalorització en l'exercici	Saldo a 31 de desembre
3. Aplicacions informàtiques	3.111.776,26	936.445,19	0,00	0,00	0,00	-240.390,43	0,00	-1.185.333,78	0,00	2.622.497,24
206. Aplicacions informàtiques	29.675.940,93	936.445,19	0,00	0,00	0,00	-240.390,43	0,00	0,00	0,00	30.371.995,69
(2806). Amort. acum. d'aplicacions informàtiq.	-26.564.164,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.185.333,78	0,00	-27.749.498,45
5. Altre immobilitzat intangible	145.739,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-48.700,72	0,00	97.038,78
209. Altre immobilitzat intangible	194.802,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194.802,87

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

Ambit: Consorcis Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)

	Saldo a 1 de gener	Obligacions reconegudes	Variació 413	Augments per traspassos d'altres partides	Drets reconeguts nets	Disminucions per traspassos a altres partides	Correccions valoratives netes per deteriorament	Amortització de l'exercici	Augment per revalorització en l'exercici	Saldo a 31 de desembre
(2809). Amort. acum. altre immobilitzat int.	-49.063,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-48.700,72	0,00	-97.764,09
TOTAL	3.257.515,76	936.445,19	0,00	0,00	0,00	-240.390,43	0,00	-1.234.034,50	0,00	2.719.536,02

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

9. Actius Financers

9.5. Deutors pressupostaris

Ambit:	Consorcis Públics
Entitat:	A300 Consorci Administració Oberta Electrònica

(Imports en €)

Deutors pressupostaris	Drets pendents d'exercici corrent	Drets pendents d'exercicis tancats	Total pendent a 31 de desembre
Cap.3 Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	197.890,57	73.171,00	271.061,57
Cap.4 Transferències corrents	345.117,64	0,00	345.117,64
Cap.5 Ingressos patrimonials	0,00	0,00	0,00
Cap.6 Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00
Cap.7 Transferències de capital	0,00	0,00	0,00
Cap.8 Variació d'actius financers	0,00	0,00	0,00
Cap.9 Variació de passius financers	0,00	0,00	0,00
Total	543.008,21	73.171,00	616.179,21

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

b.1) Perímetre. Resum:

Perímetre Resum	3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	4. Transf. corrents	5. Ingressos patrimonials	6. Alienació d'inversions reals	7. Transferències de capital	8. Variació d'actius financers	9. Variació de passius financers	TOTAL
Associada	1.329,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.329,02
Grup	62.099,98	204.627,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266.727,86
Multigrup	157,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157,20
Universitat	11.274,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.274,26
TOTAL CORRENT	74.860,46	204.627,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	279.488,34
Associada	455,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	455,31
Grup	1.508,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.508,04
Multigrup	201,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201,30
Universitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL TANCAT	2.164,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.164,65
TOTAL	77.025,11	204.627,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281.652,99

b.2) Fora Perímetre. Resum:

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

Fora Perímetre Resum	3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	4. Transf. corrents	5. Ingressos patrimonials	6. Alienació d'inversions reals	7. Transferències de capital	8. Variació d'actius financers	9. Variació de passius financers	TOTAL
Fora Perímetre	123.030,11	140.489,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263.519,87
TOTAL CORRENT	123.030,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263.519,87
Fora Perímetre	71.006,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.006,35
TOTAL TANCAT	71.006,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.006,35
TOTAL	194.036,46	140.489,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	334.526,22

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

9. Actius Financers

9.6. Deutors no pressupostaris

Ambit: Consorci Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

	Deutors no pressupostaris	Administracions públiques	Total deutors no pressupostaris
2. Deutors no pressupostaris	3.941.460,48		3.941.460,48
Fons de maniobra i deutors tributaris habilitació	0,00		0,00
Pagaments avançats tràmit comptabilització	0,00		0,00
Altres deutors no pressupostaris	0,00		0,00
Dipòsits per Cash Pooling	3.941.460,48		3.941.460,48
5. Administracions públiques		309,38	309,38
Hisenda pública deutora, per IVA		309,38	309,38
TOTAL ALTRES DEUTORS	3.941.460,48	309,38	3.941.769,86

Com a Deutors no pressupostaris hi trobem dos saldos:

- Saldo dels Dipòsits per Cash Pooling (Tresoreria Centralitzada de la Generalitat de Catalunya) a favor del Consorci AOC I que s'anirà liquidant en la mesura necessària per atendre els pagaments.
- El saldo deutor de les liquidacions d'IVA de l'exercici 2020 i que s'ha sol·licitat la corresponent devolució.

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

9. Actius Financers

9.8. Provisió per insolvències

Ambit: Consorcis Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

	Provisió per risc d'insolvències
4. Provisions	
Provisió per risc d'insolvències – Dubtós cobrament	-99.969,64

S'ha comptabilitzat com a provisió per insolvències de crèdits incobrables d'acord amb els criteris indicats pels auditors l'import de 99.969,64 €. El criteri és establir com a possible pèrdua tot l'import pendent de cobrar de més de 6 mesos d'antiguitat

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

10. Passius Financers

10.6. Creditors pressupostaris

a) Capítols:

Ambit:	Consorcis Públics
Entitat:	A300 Consorci Administració Oberta Electrònica

(Imports en €)

Capítol	Obligacions pendents d'exercicis corrents	Obligacions pendents d'exercicis tancats	Total pendent a 31 de desembre
Cap. 1 Remuneracions del personal	84.334,92	0,00	84.334,92
Cap. 2 Despeses corrents de béns i serveis	789.107,25	0,00	789.107,25
Cap. 3 Despeses financeres	0,00	0,00	0,00
Cap. 4 Transferències corrents	0,00	0,00	0,00
Cap. 6 Inversions reals	692.219,60	0,00	692.219,60
Cap. 7 Transferències de capital	0,00	0,00	0,00
Cap. 8 Variació d'actius financers	0,00	0,00	0,00
Cap. 9 Variació de passius financers	0,00	0,00	0,00
Total	1.565.661,77	0,00	1.565.661,77

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

b.1) Perímetre. Resum:

Perímetre. Resum	1. Remuneracions del personal	2. Despeses corrents de béns i serveis	4. Transferències corrents	6. Inversions reals	7. Transferències de capital	8. Variació d'actius financers	Total
ASSOCIADA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GRUP	0,00	218,40	0,00	0,00	0,00	0,00	218,40
MULTIGRUP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UNIVERSITAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ORGAN ESTATUTARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Corrent	0,00	218,40	0,00	0,00	0,00	0,00	218,40
GRUP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MULTIGRUP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UNIVERSITAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ORGAN ESTATUTARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tancat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	218,40	0,00	0,00	0,00	0,00	218,40

b.2) Perímetre. Detall corrent:

Perímetre. Corrent	1. Remuneracions del personal	2. Despeses corrents de béns i serveis	4. Transferències corrents	6. Inversions reals	7. Transferències de capital	8. Variació d'actius financers	Total
ENTITAT AUTONOMA DIARI OFICIAL I DE PUBLI	0,00	218,40	0,00	0,00	0,00	0,00	218,40
GRUP	0,00	218,40	0,00	0,00	0,00	0,00	218,40
Total	0,00	218,40	0,00	0,00	0,00	0,00	218,40

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

c) Fora Perímetre. Detall corrent:

Fora Perímetre. Corrent	1. Remuneracions del personal	2. Despeses corrents de béns i serveis	4. Transferències corrents	6. Inversions reals	7. Transferències de capital	8. Variació d'actius financers	Total
Seguretat Social	84.334,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.334,92
UTE PRICEWATERHOUSECOOPERS ASE	0,00	72.516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.516,00
OPENTRENDS SOLUCIONS I SIST	0,00	75.143,72	0,00	0,00	0,00	0,00	75.143,72
FIRMAPROFES. SA	0,00	131.059,32	0,00	0,00	0,00	0,00	131.059,32
EVERIS BPO	0,00	80.432,29	0,00	0,00	0,00	0,00	80.432,29
EVERIS SPAIN	0,00	86.484,30	0,00	0,00	0,00	0,00	86.484,30
NTT EUROPE	0,00	73.524,79	0,00	0,00	0,00	0,00	73.524,79
DATA CARD IBERICA, S.L.U.	0,00	45.397,14	0,00	0,00	0,00	0,00	45.397,14
SEIDOR, S.A.	0,00	14.575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.575,00
ABS INFORMATICA, S.L	0,00	21.137,57	0,00	0,00	0,00	0,00	21.137,57
TOTHOMWEB SL	0,00	23.509,16	0,00	0,00	0,00	0,00	23.509,16
KPMG Asesores SL	0,00	25.415,61	0,00	0,00	0,00	0,00	25.415,61
BASE TECH. & INFORMAT. SERVICE	0,00	38.616,97	0,00	32.526,18	0,00	0,00	71.143,15
ECONOCOM NEXICA SLU	0,00	23.859,65	0,00	211.477,42	0,00	0,00	235.337,07
SERVICIOS MICROINFORMATICA, S.A.	0,00	1.000,35	0,00	52.156,89	0,00	0,00	53.157,24
SERES, SA	0,00	0,00	0,00	64.305,92	0,00	0,00	64.305,92
IMPALA NETWORK	0,00	0,00	0,00	139.068,36	0,00	0,00	139.068,36
E-TIC	0,00	0,00	0,00	23.411,50	0,00	0,00	23.411,50
GMV SOLUCIONES GLOBALES INTERNET, SA	0,00	0,00	0,00	129.954,00	0,00	0,00	129.954,00
CREDITORS DIVERSOS	0,00	76.216,98	0,00	39.319,33	0,00	0,00	115.536,31
Total	84.334,92	788.888,85	0,00	692.219,60	0,00	0,00	1.565.443,37

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

10. Passius Financers

10.7. Creditors no pressupostaris

Àmbit: Consorcis Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)

Creditors no pressupostaris	Compte 413.1 Partides pendents d'imputar a pressupost	Compte 413.2 Creditors per periodificació de despeses pendents d'aplicar al pressupost	Compte 418 Devolució d'ingressos indeguts	Altres creditors no pressupostaris	Total pendent creditors no pressupostaris
Creditors per operacions meritades pendents aplicar pressupost	275.677,79				275.677,79
Creditors per operacions meritades periodificació de despeses		26.132,86			26.132,86
Creditors per devolucions d'ingressos			0,00		0,00
Creditors per IVA suportat				0,00	0,00
Ingressos pendents d'imputar al pressupost i altres creditors no pressupostaris				5.373,34	5.373,34
Creditors per cash pooling				0,00	0,00
Fiances i dipòsits				96.342,38	96.342,38
TOTAL	275.677,79	26.132,86	0,00	101.715,72	403.526,37

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

Com a Creditors no pressupostaris trobem:

- Les despeses en el concepte 413.1 corresponents als imports per la meritació de les paga extra de juny de 2021 i per la provisió del retorn de la paga extraordinària de 2014 per import de 275.677,79 €.
- I en les despeses incloses en el concepte 413.2 hi ha els imports de les factures de despeses corresponents a 2020 que la factura ha arribat a principis de 2021 per import de 26.132,86 €.
- Com Ingressos pendents d'imputar al pressupost i altres creditors no pressupostaris s'ha de diferenciar de la següent manera:
 - Ingressos pendents d'imputar al pressupost l'import de 4.932,17 € corresponents a ingressos no identificats pendent de regularitzar
 - Creditors extrapressupostaris per import de 441,17 € corresponents a una devolució d'una transferència emesa el 30 de desembre a favor de l'empresa Logomat, S.L. i que s'ha liquidat a principis de gener.
- Finalment trobem les Fiances i dipòsits corresponents a retencions en el preu realitzats a diversos proveïdors com a garantia per l'adjudicació de contractes per import de 96.342,38 €

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

10. Passius Financers

10.8. Administracions públiques

Ambit: Consorcis Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)

	Administracions públiques
Administracions públiques creditors	
Hisenda pública creditora per IRPF de les persones físiques	119.560,86
Hisenda pública creditora per IRPF de rendiments d'immobles	0,00
Hisenda pública creditora per IRPF de no residents	0,00
Hisenda pública creditora per l'IVA transferit	0,00
Drets passius	0,00
Seguretat Social creditora	17.230,60
Mutualitats laborals	0,00
Total Administracions públiques	136.791,46

Aquest apartat recull els deutes que el Consorci AOC manté amb les Administracions Públiques. En aquest cas els deutes corresponen:

- Retencions d'IRPF del personal i dels professionals independents per import de 119.560,86 €
- Retenció de la Seguretat Social als treballadors

Ambdós conceptes s'han liquidat a l'Agència Espanyola d'Administració Tributaria i a la Seguretat Social durant el mes de gener de 2021, respectivament.

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

10. Passius financers

10.10. Patrimoni net

10.10.1. Patrimoni aportat

Com a Patrimoni aportat hi consta les aportacions inicials (61.000,00 €):

→ Generalitat de Catalunya	36.600,00 €
→ Consorci local, Localret	24.400,00 €

I també hi consta el Patrimoni rebut en adscripció per l'entrega de l'immobilitzat inicial del projecte eTram per part de Castellar del Vallés i provinent d'una Subvenció que el Departament de Governació va realitzar l'any 2003, per import de 180.000 €.

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

10. Passius financers

10.10. Patrimoni net

10.10.2. Patrimoni generat

El desglos del patrimoni generat del Consorci AOC és el següent:

• Els resultats del exercicis anteriors	-753.045,08 €
• L'Ajust sobre el patrimoni realitzat el 2020	-248.883,55 €
Modificació de Drets	-15.927,75 €
Imp.a resultats ex.anterior Prov. paga 2013 (error)	-44.192,41 €
Imputació a resultats ex.anterior Prov. paga 2014	-185.753,94 €
Ajust subvencions reintegrables	-3.009,45 €
• El Resultat de l'exercici	359.148,34 €
Total	-642.780,29 €

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

10. Passius financers

10.10. Patrimoni net

10.10.4. Altres increments patrimonials pendents d'imputar a resultats

En aquest concepte, tal i com s'ha explicat en les Normes de reconeixement i valoració, s'hi registra la quantitat rebuda de Transferències/Subvencions de Capital i les Aportacions al Fons Patrimonial que han finançat les inversions, i es realitza carregues a mesura que es van amortitzant. Així doncs, aquesta quantitat ha de coincidir amb el Valor Net comptable de les Inversions del Consorci.

Durant l'exercici 2020 s'ha realitzat una correcció de valor per la imputació del contracte AOC-2019-20016 Desenvolupament del servei eFact 2.0 els serveis del qual eren una part de serveis i l'altra no suposaven un increment patrimonial sobre aplicacions del Consorci AOC. Per aquest motiu s'han realitzat dos ajustaments reduint l'import de l'epígraf d'Inversions en Aplicacions Informàtiques:

- Pels serveis realitzats durant l'exercici 2019 per import de (-)86.211,60 €, i
- Per els serveis realitzats durant l'exercici 2020 per import de (-)154.178,83 €.

Per altra banda, les aportacions de l'exercici al fons patrimonial han estat per import de 2.842.050,00 € i la càrrega per amortitzacions de l'exercici 2020 per import de (-)1.405.322,34 €.

Per últim, també ha estat necessari l'ajust per la diferència entre les inversions realitzades i l'aportació de l'exercici per import de (-)1.356.456,85 €.

El resultat doncs de l'aplicació dels diferents ajustos ha suposat una minoració de 160.119,62 €.

Concepte	Import
Aportacions al fons patrimonial	2.842.050,00 €
Ajust per la correcció del contracte eFact	-240.390,43 €
Ajust amortitzacions	-1.405.322,34 €
Ajust pel sobrant entre l'aportació al Fons Patrimonial i les inversions realitzades	-1.356.456,85 €
Resultat	-160.119,62 €

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

14. Transferències, subvencions, donacions i altres ingressos i despeses

14.1 Transferències i subvencions rebudes

Entitat Concedent	Objecte Subvencionat	Drets reconeguts			TOTAL	Compte financer (75../13..)	Import Reintegrades en l'exercici	Criteri imputació a resultats
		Capítol IV	Capítol VII	Capítol VIII				
Administració de l'Estat/Seguretat Social								
Administració de la Generalitat	Aportacions anuals Llei de Pressupostos	9.154.609,07		2.842.050,00	11.996.659,07	75000100 Cap.IV 13000001 Cap.VIII		Imputació en la mesura necessària per equilibrar el resultat / Imputació a resultat per l'amortització realitzada en l'exercici
Administració Local								
Empreses privades								
De famílies i institucions sense finalitat de lucre								
De la Unió Europea	Projecte GAVIUS	187.319,68			187.319,68	75010909		Imputació directa en la mesura de l'execució de la despesa durant els tres anys del projecte
Altres								
TOTAL CAPITOL								

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

Pel que fa a les aportacions rebudes de la Generalitat de Catalunya i de la Unió Europea durant l'exercici s'han separat els ingressos corrents i les aportacions al fons patrimonial.

Al finalitzar l'exercici s'han realitzat reclassificacions comptables per ajustar els comptes als criteris establerts en el PGCP i concretament a la NRiV 18a del PGCP. Els registres comptables són els següents:

- Ajust dels Ingressos per transferències corrents.
S'ha ajustat la major despesa pressupostaria en despeses corrents de l'exercici amb ingressos d'exercicis anteriors imputats al compte 522. Per tant, s'ha abonat al compte 705000100 l'import de 410.123,05 €, aquesta quantitat ja té en compte l'aportació europea pel projecte GAVIUS que resta pendent de justificació i que per tant forma part del compte 522.
- Ajust per adequar el saldo de les subvencions reintegrables s'ha abonat al compte 120000000 per import de 3.009,45 € amb càrrec al compte 522.
- Ajust al compte de resultats per les dotacions per amortització de l'exercici amb càrrec al compte 130 s'han abonat al compte 705000100 per import 1.405.322,34 €
- Ajust per rectificació de la imputació del contracte AOC-2019-20016 Desenvolupament del Servei eFACT amb càrrec al compte 130.
 - Per l'ajust de la rectificació de la imputació de l'exercici 2020 s'ha abonat al compte 705000100 per import de 154.178,83 €
 - Per l'ajust de la rectificació de la imputació de l'exercici 2019 s'ha abonat al compte 120000000 per import de 86.211,60 €
- Ajust per la diferència entre les aportacions al fons patrimonial i les inversions realitzades.

S'ha realitzat l'ajust per la diferència entre les aportacions al fons patrimonial i les inversions realitzades durant l'exercici per import de 1.356.456,85 € amb abonament al compte 522 i amb càrrec del compte 130.

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

14. Transferències, subvencions, donacions i llegats, i altres ingressos i despeses

14.1. Altres ingressos

Ambit: Consorcis Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

	(Imports en €)			
	2020	2019	Variació	% Variació
1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials	0,00	0,00	0,00	0,00%
Taxes	0,00	0,00	0,00	0,00%
Altres ingressos tributaris	0,00	0,00	0,00	0,00%
2. Vendes netes i prestació de serveis	1.211.705,34	1.139.715,09	71.990,25	6,32%
Vendes nets	0,00	0,00	0,00	0,00%
Prestació de serveis	1.211.705,34	1.139.715,09	71.990,25	6,32%
3. Altres ingressos	3.526,57	137,30	3.389,27	2.468,51%
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i deteriorament de valor	0,00	0,00	0,00	0,00%
Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00%
Altres ingressos de gestió ordinària	3.526,57	137,30	3.389,27	2.468,51%
Excés de Provisions	0,00	0,00	0,00	0,00%
4. Altres partides no ordinàries	0,00	0,00	0,00	0,00%
Ingressos	0,00	0,00	0,00	0,00%
5. Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	0,00%

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

Ambit: Consorcis Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)

	2020	2019	Variació	% Variació
De participacions en instruments de patrimoni. En entitats del Grup, Multi-Grup i associades.	0,00	0,00	0,00	0,00%
De participacions en instruments de patrimoni. En altres entitats.	0,00	0,00	0,00	0,00%
De valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat. En entitats del Grup, Multi-Grup i associades.	0,00	0,00	0,00	0,00%
De valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat. En altres entitats.	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total ingressos tributaris, vendes i prestació de serveis	1.215.231,91	1.139.852,39	75.379,52	6,61%

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

14. Transferències, subvencions, donacions i llegats, i altres ingressos i despeses

14.4. Altres despeses

1. DESPESES DE PERSONAL

	Import	Explicació
Sous salaris i assimilats	3.173.928,97	Inclou l'anul·lació de la provisió del retorn de la paga extraordinària de 2013 (-70.868,33) i regularització de l'error de càlcul del retorn de la mateixa paga del 2013 (-44.192,41), també la diferència per la meritació de les pagues extres (13.177,68) i finalment la periodificació de la retribució per objectius d'en D.Pastor (327,12)
Càrregues socials	862.685,82	

2. ALTRES DESPESES

	Import	Explicació
APROVISIONAMENTS		
Consum de mercaderies i altres aprovisionaments		
Deteriorament de valor de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments		
ALTRES DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA		
Subministraments i serveis exteriors	6.754.944,90	Inclou la diferència per les periodificacions realitzades per import de (-228.346,91 €) i la regularització a despeses de l'exercici de la despesa de l'expedient AOC-2019-20016 pel Servei de desenvolupament de l'eFact per import de (154.178,83 €).
Tributs		
Altres		
AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	1.405.322,34	

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

20. Operacions no pressupostàries de tresoreria

20.1. Estat de deutors no pressupostaris

Àmbit: Entitats Autònomes Administratives
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

COMPTE OPERACIONS DE LA TRESORERIA. DEUTORS

(Imports en €)

Concepte	Saldo a 1 de gener	Modificacions de saldo inicial	Càrrecs realitzats durant l'exercici	Total deutors	Abonaments realitzats durant l'exercici	Deutors pendents de cobrament a 31 de desembre
101 PAGAMENTS DUPLICATS O EXCESSIUS	0,00		16.560,98	16.560,98	16.560,98	0,00
105 IVA SUPORTAT	0,00		251.422,11	251.422,11	251.422,11	0,00
106 DEUTORS VARIS	0,00		3.455,10	3.455,10	3.455,10	0,00
109 H. PÚBLICA DEUTORA PER IVA	0,00		9.399,45	9.399,45	9.090,07	309,38
114 PAGAMENTS REMESES PENDENTS D'APLICACIO	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
194 DIPÒSIT DE FONDS PER CASH-POOLING	1.159.199,67		15.058.760,21	16.217.959,88	12.276.499,40	3.941.460,48
TOTAL	1.159.199,67		15.339.597,85	16.498.797,52	12.557.027,66	3.941.769,86

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

20. Operacions no pressupostàries de tresoreria

20.2. Estat de creditors no pressupostaris

Àmbit: Entitats Autònomes Administratives
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

COMPTE OPERACIONS DE LA TRESORERIA. CREDITORS

(Imports en €)

Concepte	Cobraments pendents d'aplicació a 1 de gener	Modificacions del saldo inicial	Cobraments realitzats durant l'exercici	Total cobraments pendents d'aplicació	Cobraments aplicats durant l'exercici	Cobraments pendents d'aplicació a 31 de desembre
203 EMBARGAMENTS I RETENCIONS JUDICIALS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
205 RETROCESSIONS D'ENTITATS FINANCERES	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
241 I.R.P.F.	109.603,52		834.402,50	944.006,02	824.445,16	119.560,86
244 DRETS PASSIUS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
246 IVA DEPARTAMENTS/OO AA	0,00		263.269,68	263.269,68	263.269,68	0,00
247 H. PÚBLICA CREDITORA PER IVA	1.509,24		19.725,10	21.234,34	21.234,34	0,00
249 IMP.S/ELS REND.D'ARREND.IM M.URBANS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
251 QUOTES SEGURETAT SOCIAL	15.563,36		209.736,34	225.299,70	208.069,10	17.230,60
252 MUFACE (FONS GENERAL)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
282 FIANCES DEFINITIVES EN METÀL·LIC (CEN)	64.774,42		84.676,58	149.451,00	53.108,62	96.342,38
TOTAL	191.450,54		1.411.810,20	1.603.260,74	1.370.126,90	233.133,84

71

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT

 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

20. Operacions no pressupostàries de tresoreria

20.3. Estat de partides pendents d'aplicació

20.3.a. Dels cobraments pendents d'aplicació

Àmbit: Entitats Autònomes Administratives
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

COMpte OPERACIONS DE LA TRESORERIA. CREDITORS

(Imports en €)

Concepte	Cobraments pendents d'aplicació a 1 de gener	Modificacions del saldo inicial	Cobraments realitzats durant l'exercici	Total cobraments pendents d'aplicació	Cobraments aplicats durant l'exercici	Cobraments pendents d'aplicació a 31 de desembre
211 INGRESSOS PENDENTS D'APLICACIO	10.276,58		22.522,74	32.799,32	27.867,15	4.932,17
213 REMESES PENDENTS D'APLICACIO	-6.620,14		12.970,19	6.350,05	6.350,05	0,00
217 INGRESSOS D'EXECUTIVA PENDENTS D'APLIC.	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.656,44		35.492,93	39.149,37	34.217,20	4.932,17

Els ingressos pendents d'aplicació que apareixen als registres comptables del Consorci AOC corresponen a ingressos i cobraments que no s'han pogut identificar i que s'han anar regularitzant en la mesura que s'identifiquen.

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

21. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT		PROCEDIMENT RESTRINGIT		PROCEDIMENT NEGOCIAT		DIÀLEG COMPETI-TIU	ADJUDI-CACIÓ DIRECTA	TOTAL
	MULTIPLI-CITAT CRITERIS	ÚNIC CRITERI	MULTIPLI-CITAT CRITERIS	ÚNIC CRITERI	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT			
D'obres									
De subministrament Patrimonials	426.927,26	68.866,78				23.950,00		161.036,27	680.780,31
De gestió de serveis públics									
De serveis De concessió d'obra pública	979.233,79	140.000,00						400.271,19	1.519.504,98
De col·laboració entre el sector públic i el sector privat									
De caràcter administratiu especial									
Altres									

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

22. Valors rebuts en dipòsit

VALORS REBUTS EN DIPÒSIT – 2020						
Data	Número	Dipositari	Nom dipositari	Caixa de Dipòsits	Import	Tipus
dipòsit	dipòsit					
29.12.2017	7340000463	A62634068	FIRMAPROFESSIONAL, S.A.		10.000,00	Aval
30.04.2019	9340000128	B84470939	SUMATRA BUSINES		1.682,50	Aval
28.06.2019	9340000209	B85341162	LIFERAY, SL		4.997,50	Aval
31.01.2020	340000070	B83998740	AUDIFILM CONSULTING SLU		4.924,40	Aval
31.01.2020	340000053	A82045683	SERES, SA		7.500,00	Aval
28.02.2020	340000094	B25301631	SERVEIS DE PERSONAL I NETEJA,S		1.764,00	Aval
28.02.2020	340000099	B63446470	OPENTRENDS SOLUCIONS I SISTEME		34.999,70	Aval
31.03.2020	340000137	B81188047	DATA CARD IBERICA, S.L.U		5.347,08	Aval
30.04.2020	340000159	B65208183	BASE TECH. & INFORMAT. SERVICE		10.912,00	Aval
30.04.2020	340000150	A28400323	TECSIDEL,S.A.		8.000,00	Aval
30.11.2020	340000352	B59383596	ABS INFORMATICA,S.L.		3.000,00	Aval
30.11.2020	340000367	B82498650	KPMG Asesores SL		3.215,20	Aval
TOTAL					96.342,38	

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

23. Informació pressupostària

23.1. Pressupost corrent

23.1.1. Pressupost de despeses

23.1.1.a. Modificació de crèdit

Ambit: Consorcis Públics Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya										
Articles / Capítols	Crèdits inicials	Crèdits extraordinaris/ Suplements de crèdit	Ampliacions de crèdit	Incorporacions de Romanents	Crèdits generats per ingressos	Altres crèdits generats	Altres modificacions	Transferències de crèdit		Crèdits definitius
								Positives	Negatives	
13 Personal laboral	3.533.835,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.533.835,04
15 Incentius al rendiment i activitats extraord.	43.809,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.809,35
16 Assegurances i cotitzacions socials	1.043.956,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.043.956,10
1 Remuneracions del personal	4.621.600,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.621.600,49
20 Lloguers i cànons	372.498,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	372.498,34
21 Conservació i reparació	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00
22 Material, subministraments i altres	6.324.961,07	0,00	0,00	713.444,65	0,00	0,00	0,00	801.000,00	-1.000,00	7.838.405,72
23 Indemnitzacions per raó del servei	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
2 Despeses corrents de béns i serveis	6.744.959,41	0,00	0,00	713.444,65	0,00	0,00	0,00	801.000,00	-1.000,00	8.258.404,06
Operacions corrents	11.366.559,90	0,00	0,00	713.444,65	0,00	0,00	0,00	801.000,00	-1.000,00	12.880.004,55
64 Inversions en mobiliari i estris	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
65 Inversions en equips de procés dades i telecom.	118.000,00	0,00	0,00	38.895,49	0,00	0,00	0,00	395.000,00	0,00	551.895,49
68 Inversions en immobilitzat intangible	3.044.050,00	0,00	0,00	128.460,46	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.195.000,00	1.977.510,46
6 Inversions reals	3.167.050,00	0,00	0,00	167.355,95	0,00	0,00	0,00	395.000,00	-1.195.000,00	2.534.405,95
Operacions de capital	3.167.050,00	0,00	0,00	167.355,95	0,00	0,00	0,00	395.000,00	-1.195.000,00	2.534.405,95

(Imports en €)

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT

 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

Ambit: Consorcis Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)

Articles / Capítols	Crèdits inicials	Crèdits extraordinaris/ Suplements de crèdit	Ampliacions de crèdit	Incorporacions de Romanents	Crèdits generats per ingressos	Altres crèdits generats	Altres modificacions	Transferències de crèdit		Crèdits definitius
								Positives	Negatives	
Operacions no financeres	14.533.609,90	0,00	0,00	880.800,60	0,00	0,00	0,00	1.196.000,00	-1.196.000,00	15.414.410,50
Total	14.533.609,90	0,00	0,00	880.800,60	0,00	0,00	0,00	1.196.000,00	-1.196.000,00	15.414.410,50

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

23. Informació pressupostària

23.1. Pressupost corrent

23.1.1. Pressupost de despeses

23.1.1.b. Romanents de crèdit

Àmbit: Consorcis Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)

Article/ Aplicació	Romanents compromesos	Romanents no compromesos	Romanent de crèdit total
13 Personal laboral	0,00	301.350,18	301.350,18
1300001 Retribucions bàsiques	0,00	341.005,21	341.005,21
1300002 Retribucions complementàries	0,00	-42.775,82	-42.775,82
1320001 Retribucions bàsiques i altres remuneracions	0,00	3.120,79	3.120,79
15 Incentius al rendiment i activitats extraord.	0,00	809,30	809,30
1500001 Productivitat	0,00	809,30	809,30
16 Assegurances i cotitzacions socials	0,00	181.270,28	181.270,28
1600001 Seguretat Social	0,00	181.270,28	181.270,28
20 Lloguers i cànons	0,00	17.738,02	17.738,02
2000002 Altres lloguers i cànons de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	0,00	17.738,02	17.738,02
21 Conservació i reparació	282,84	9.756,32	10.039,16

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

2100001	Conservació, reparació i manteniment terrenys, béns naturals, edificis i altres constr.	282,84	9.756,32	10.039,16
22	Material, subministraments i altres	390.475,36	980.206,34	1.370.681,70
2200001	Material ordinari no inventariable	1.163,54	18.156,65	19.320,19
2210001	Aigua i energia	1.396,19	7.677,46	9.073,65
2210005	Productes farmacèutics i analítiques	0,00	483,00	483,00
2210089	Altres subministraments	0,00	487,90	487,90
2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	4.312,43	394,90	4.707,33
2240001	Despeses d'assegurances	0,04	0,00	0,04
2260002	Atencions protocol·làries i representatives	0,00	1.000,00	1.000,00
2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	4.040,90	27.851,21	31.892,11
2260005	Organització de reunions i conferències	14.333,27	10.517,23	24.850,50
2260007	Publicacions i edictes als diaris oficials	471,20	-592,00	-120,80
2260011	Formació dels empleats públics	0,01	-3.231,63	-3.231,62
2260040	Inscrip. com a soci o altra figura a organismes o entitats caràcter associatiu	0,00	-9.417,50	-9.417,50
2260088	Altres despeses de funcionament	0,00	15.000,00	15.000,00
2260089	Altres despeses diverses	3.181,16	28.252,03	31.433,19
2270001	Neteja i sanejament	3.146,98	-1.247,60	1.899,38
2270002	Seguretat	0,04	122,36	122,40
2270008	Intèrprets i traductors	5.222,21	0,00	5.222,21
2270013	Treballs tècnics	27,34	352.564,82	352.592,16
2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	53.048,18	-3.916,34	49.131,84

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	300.131,87	512.053,52	812.185,39
2280003	solucions TIC CTTI - Serveis recurrents	0,00	24.050,33	24.050,33
23	Indemnitzacions per raó del servei	9.651,76	21.180,44	30.832,20
2300001	Dietes, locomoció i trasllats	9.651,76	21.180,44	30.832,20
64	Inversions en mobiliari i estris	0,00	5.000,00	5.000,00
6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	0,00	5.000,00	5.000,00
65	Inversions en equips de procés dades i telecom.	0,00	2.747,53	2.747,53
6500001	Inversions en equips de procés de dades	0,00	2.747,53	2.747,53
68	Inversions en immobilitzat intangible	105.685,21	935.380,06	1.041.065,27
6800001	Inversions en immobilitzat intangible	0,00	10.000,00	10.000,00
6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	105.685,21	925.380,06	1.031.065,27
TOTAL		506.095,17	2.455.438,47	2.961.533,64

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

23. Informació pressupostària

23.1. Pressupost corrent

23.1.2. Pressupost d'ingressos

23.1.2.a. Procés de gestió dels ingressos públics

23.1.2.a.1. Drets anul·lats

Ambit: Consorci Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)

Concepte Pressupostari	Descripció	Anul·lació de liquidacions	Ajornament i fraccionament	Devolució d'ingressos (inclou reclassificacions)	Total drets anul·lats
319	Prestació d'altres serveis	41.842,98	0,00	0,00	41.842,98
	Article 31 Prestació de serveis	41.842,98	0,00	0,00	41.842,98
399	Ingressos diversos	0,00	0,00	0,00	0,00
	Article 39 Altres ingressos	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAPÍTOL 3 Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	41.842,98	0,00	0,00	41.842,98
410	De la Generalitat, per finançar despeses de funcionament	0,00	0,00	0,00	0,00
	Article 41 De l'Administració de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00
493	De la Unió Europea	0,00	0,00	0,00	0,00
	Article 49 De l'exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAPÍTOL 4 Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	0,00
710	De la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00
	Article 71 De l'Administració de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAPÍTOL 7 Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00

80

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

Ambit: Consorcis Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)

Concepte Pressupostari	Descripció	Anul·lació de liquidacions	Ajornament i fraccionament	Devolució d'ingressos (inclou reclassificacions)	Total drets anul·lats
830	Aportacions de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00
	Article 83 Aport. capital de la Generalitat, d'entit. sector públic o adscrites i d'altres participades	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAPÍTOL 8 Variació d'actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	41.842,98	0,00	0,00	41.842,98

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

23. Informació pressupostària

23.1. Pressupost corrent

23.1.2. Pressupost d'ingressos

23.1.2.a. Procés de gestió

23.1.2.a.3. Recaptació neta

Àmbit: Consorcis Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)

Concepte Pressupostari	Descripció	Recaptació Total	Devolucions d'ingressos (inclou reclassificacions)	Recaptació neta
319	Prestació d'altres serveis Article 31 Prestació de serveis	1.014.767,61 1.014.767,61	0,00 0,00	1.014.767,61 1.014.767,61
399	Ingressos diversos Article 39 Altres ingressos	2.573,73 2.573,73	0,00 0,00	2.573,73 2.573,73
	CAPÍTOL 3 Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	1.017.341,34	0,00	1.017.341,34
410	De la Generalitat, per finançar despeses de funcionament Article 41 De l'Administració de la Generalitat	8.949.981,19 8.949.981,19	0,00 0,00	8.949.981,19 8.949.981,19
493	De la Unió Europea Article 49 De l'exterior	46.829,92 46.829,92	0,00 0,00	46.829,92 46.829,92
	CAPÍTOL 4 Transferències corrents	8.996.811,11	0,00	8.996.811,11
710	De la Generalitat Article 71 De l'Administració de la Generalitat	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	CAPÍTOL 7 Transferències de capital	0,00	0,00	0,00
830	Aportacions de la Generalitat Article 83 Aport. capital de la Generalitat, d'entit. sectorpúblic o adscrites i d'altres participades	2.842.050,00 2.842.050,00	0,00 0,00	2.842.050,00 2.842.050,00

82

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

Ambit: Consorcis Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)

Concepte Pressupostari	Descripció	Recaptació Total	Devolucions d'ingressos (inclou reclassificacions)	Recaptació neta
	CAPÍTOL 8 Variació d'actius financers	2.842.050,00	0,00	2.842.050,00
	Total	12.856.202,45	0,00	12.856.202,45

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

23. Informació pressupostària

23.2. Pressupostos tancats

23.2.1. Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats

Ambit:	Entitats Autònomes Administratives
Entitat:	A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya
Exercici:	2019

(Imports en €)							
Article	Descripció	Obligacions pendents de pagament a 1 de gener	Modificació Saldo inicial i Anul·lacions	Total Obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre
16	Assegurances i cotitzacions socials	61.822,21	0,00	61.822,21	0,00	61.822,21	0,00
	CAPÍTOL 1 Remuneracions del personal	61.822,21	0,00	61.822,21	0,00	61.822,21	0,00
20	Lloguers i cànon	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Conservació i reparació	10.068,68	0,00	10.068,68	0,00	10.068,68	0,00
22	Material, subministraments i altres	382.157,82	0,00	382.157,82	0,00	382.157,82	0,00
23	Indemnitzacions per raó del servei	369,56	0,00	369,56	0,00	369,56	0,00
	CAPÍTOL 2 Despeses corrents de béns i serveis	392.596,06	0,00	392.596,06	0,00	392.596,06	0,00
46	A ens i corporacions locals	485.841,19	0,00	485.841,19	0,00	485.841,19	0,00
	CAPÍTOL 4 Transferències corrents	485.841,19	0,00	485.841,19	0,00	485.841,19	0,00
65	Inversions en equips de procés dades i telecom.	81.751,91	0,00	81.751,91	0,00	81.751,91	0,00
68	Inversions en immobilitzat intangible	192.521,98	0,00	192.521,98	0,00	192.521,98	0,00
	CAPÍTOL 6 Inversions reals	274.273,89	0,00	274.273,89	0,00	274.273,89	0,00
TOTAL		1.214.533,35	0,00	1.214.533,35	0,00	1.214.533,35	0,00

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

23. Informació pressupostària

23.2. Pressupostos tancats

23.2.2. Pressupost d'ingressos

23.2.2.a. Drets pendents de cobrament totals

Àmbit: Consorcis Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

Import en €

Concepte pressupostari	Descripció	Drets pendents de cobrament a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Recaptació	Drets pendents de cobrament a 31 de desembre
319	Prestació d'altres serveis	374.642,51	0,00	15.927,75	0,00	285.543,76	73.171,00
	Article 31 Prestació de serveis	374.642,51	0,00	15.927,75	0,00	285.543,76	73.171,00
399	Ingressos diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Article 39 Altres ingressos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAPÍTOL 3 Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	374.642,51	0,00	15.927,75	0,00	285.543,76	73.171,00
410	De la Generalitat, per finançar despeses de funcionament	1.086.114,42	0,00	0,00	0,00	1.086.114,42	0,00
	Article 41 De l'Administració de la Generalitat	1.086.114,42	0,00	0,00	0,00	1.086.114,42	0,00
493	De la Unió Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Article 49 De l'exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAPÍTOL 4 Transferències corrents	1.086.114,42	0,00	0,00	0,00	1.086.114,42	0,00
710	De la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Article 71 De l'Administració de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAPÍTOL 7 Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

85

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

Àmbit: Consorcis Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

Import en €

Concepte pressupostari	Descripció	Drets pendents de cobrament a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Recaptació	Drets pendents de cobrament a 31 de desembre
830	Aportacions de la Generalitat	554.690,98	0,00	0,00	0,00	554.690,98	0,00
	Article 83 Aport. capital de la Generalitat, d'entit. sectorpúblic o adscrites i d'altres participades	554.690,98	0,00	0,00	0,00	554.690,98	0,00
	CAPÍTOL 8 Variació d'actius financers	554.690,98	0,00	0,00	0,00	554.690,98	0,00
	TOTAL	2.015.447,91	0,00	15.927,75	0,00	1.926.349,16	73.171,00

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

23. Informació pressupostària

23.2. Pressupostos tancats

23.2.2. Pressupost d'ingressos

23.2.2.b. Drets anul·lats

Àmbit: Consorcis Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

Import en €

Concepte pressupostari	Descripció	Anul·lacions de liquidacions	Ajornaments i fraccionaments	Total drets anul·lats
319	Prestació d'altres serveis	15.927,75	0,00	15.927,75
	Article 31 Prestació de serveis	15.927,75	0,00	15.927,75
399	Ingressos diversos	0,00	0,00	0,00
	Article 39 Altres ingressos	0,00	0,00	0,00
	CAPÍTOL 3 Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	15.927,75	0,00	15.927,75
410	De la Generalitat, per finançar despeses de funcionament	0,00	0,00	0,00
	Article 41 De l'Administració de la Generalitat	0,00	0,00	0,00
493	De la Unió Europea	0,00	0,00	0,00
	Article 49 De l'exterior	0,00	0,00	0,00
	CAPÍTOL 4 Transferències corrents	0,00	0,00	0,00
710	De la Generalitat	0,00	0,00	0,00
	Article 71 De l'Administració de la Generalitat	0,00	0,00	0,00
	CAPÍTOL 7 Transferències de capital	0,00	0,00	0,00
830	Aportacions de la Generalitat	0,00	0,00	0,00

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

Àmbit: Consorcis Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

Import en €

Concepte pressupostari	Descripció	Anul·lacions de liquidacions	Ajornaments i fraccionaments	Total drets anul·lats
	Article 83 Aport. capital de la Generalitat, d'entit. sector públic o adscrites i d'altres participades	0,00	0,00	0,00
	CAPÍTOL 8 Variació d'actius financers	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	15.927,75	0,00	15.927,75

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

23. Informació pressupostària

23.2. Pressupostos tancats

23.2.3. Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

Ambit:	Consorcis Públics
Entitat:	A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)

	TOTAL VARIACIÓ DE DRETS	TOTAL VARIACIÓ OBLIGACIONS	VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EXERCICIS ANTERIORS
A) OPERACIONS CORRENTS	19.752,54	625.762,85	645.515,39
B) OPERACIONS DE CAPITAL	0,00	196.823,86	196.823,86
1. TOTAL VARIACIONS OPERACIONS NO FINANCERES (A+B)	19.752,54	822.586,71	842.339,25
C) ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00
D) PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00
2. TOTAL VARIACIONS OPERACIONS FINANCERES (C+D)	0,00	0,00	0,00
TOTAL (1+2)	19.752,54	822.586,71	842.339,25

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

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

Àmbit: Consorcis Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)

Capítols	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercicis Successius	Total
1 Remuneracions del personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Despeses corrents de béns i serveis	2.797.650,25	724.016,34	665.170,00	665.170,00	1.330.340,00	6.182.346,59
4 Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions corrents	2.797.650,25	724.016,34	665.170,00	665.170,00	1.330.340,00	6.182.346,59
6 Inversions reals	519.116,16	91.880,40	0,00	0,00	0,00	610.996,56
Operacions de capital	519.116,16	91.880,40	0,00	0,00	0,00	610.996,56
Operacions no financeres	3.316.766,41	815.896,74	665.170,00	665.170,00	1.330.340,00	6.793.343,15
TOTAL	3.316.766,41	815.896,74	665.170,00	665.170,00	1.330.340,00	6.793.343,15

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

23. Informació pressupostària

23.5. Romanent de tresoreria

Ambit: Consorcis Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

COMPONENTS	IMPORTS	
1. (+) Fons líquids		3.942.460,48
2. (+) Drets pendents de cobrament		673.211,18
(+ del pressupost corrent	584.674,27	
(+ de pressupostos tancats	88.536,91	
(+ d'operacions no pressupostàries	0,00	
(+ Operacions comercials	0,00	
3. (-) Obligacions pendents de pagament		-1.852.016,88
(+ del pressupost corrent	-1.618.441,87	
(+ de pressupostos tancats	0,00	
(+ d'operacions no pressupostàries	-233.575,01	
(+ d'operacions comercials	0,00	
4. (+) Partides pendents d'aplicació		-4.932,17
(-) Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-4.932,17	
(+) Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	
I. Romanent de tresoreria (1 + 2 + 3 + 4)		2.758.722,61
II. Excés de finançament afectat		-187.319,68
III. Saldos de dubtós cobrament		-99.969,64
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I + II + III)		2.471.433,29
1. (-) Obligacions pendents de reconeixement en pressupost		301.810,65
Creditors per operacions meritades	301.810,65	
V. Romanent de tresoreria total (IV - 1)		2.169.622,64

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

23. Informació pressupostària

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

Àmbit:	Consorcis Públics
Entitat:	A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)

Aplicació Pressupostària	Descripció	Ajornaments o fraccionaments		En període voluntari	En període executiu	Total drets pendents de cobrament
		Sol·licitat	Concedit			
I/ 319	Prestació d'altres serveis		0,00	196.937,73	0,00	196.937,73
Article 31	Prestació de serveis		0,00	196.937,73	0,00	196.937,73
I/ 399	Ingressos diversos		0,00	952,84	0,00	952,84
Article 39	Altres ingressos		0,00	952,84	0,00	952,84
Capítol 3	Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos		0,00	197.890,57	0,00	197.890,57
I/ 410	De la Generalitat, per finançar despeses de funcionament		0,00	204.627,88	0,00	204.627,88
Article 41	De l'Administració de la Generalitat		0,00	204.627,88	0,00	204.627,88
I/ 493	De la Unió Europea		0,00	140.489,76	0,00	140.489,76
Article 49	De l'exterior		0,00	140.489,76	0,00	140.489,76
Capítol 4	Transferències corrents		0,00	345.117,64	0,00	345.117,64
I/ 710	De la Generalitat		0,00	0,00	0,00	0,00
Article 71	De l'Administració de la Generalitat		0,00	0,00	0,00	0,00

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

Ambit:	Consorcis Públics
Entitat:	A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)

Aplicació Pressupostària	Descripció	Ajornaments o fraccionaments		En període voluntari	En període executiu	Total drets pendents de cobrament
		Sol·licitat	Concedit			
Capítol 7	Transferències de capital		0,00	0,00	0,00	0,00
I/ 830	Aportacions de la Generalitat		0,00	0,00	0,00	0,00
Article 83	Aport. capital de la Generalitat, d'entit. sector públic o adscrites i d'altres participades		0,00	0,00	0,00	0,00
Capítol 8	Variació d'actius financers		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL			0,00	543.008,21	0,00	543.008,21

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

23. Informació pressupostària

23.7. Creditors per operacions meritàdes

Ambit: Consorci Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)

Capítol/ Concepte	Saldo inicial	Rectificacions del saldo inicial	Import total aplicat (càrrecs)	Import total abonat en l'exercici	Saldo final
130 Personal laboral fix	147.287,38	185.753,94	89.923,85	147.287,38	275.677,79
160 Quotes socials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap.1 Remuneracions del personal	147.287,38	185.753,94	89.923,85	147.287,38	275.677,79
200 Lloguers i cànon terrenys, béns naturals, edif. i altres construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
210 Conservació, reparació i mant. terrenys, ben naturals, edif. i altres constr.	0,00	0,00	282,84	0,00	282,84
220 Material d'oficina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
221 Subministraments	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
222 Comunicacions	1.232,78	-1.232,78	0,00	0,00	0,00
224 Despeses d'assegurances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
226 Despeses diverses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
227 Treballs realitzats per persones físic. o jurídic.	126.629,52	0,00	0,00	126.629,52	0,00
228 Serveis informàtics	126.617,47	0,00	25.850,02	126.617,47	25.850,02
230 Dietes, locomoció i trasllats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap.2 Despeses corrents de béns i serveis	254.479,77	-1.232,78	26.132,86	253.246,99	26.132,86
650 Invers. equips de procés dades i telecomunicacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
680 Inversions en immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap.6 Inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	401.767,15	184.521,16	116.056,71	400.534,37	301.810,65

94

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

Resum 413.1:

Variació compte 413.1

(Imports en €)

Capítol	2019	2020	Variació interanual
Cap. I Despesa de personal	147.287,38	275.677,79	128.390,41
Cap. II Despeses de béns corrents i serveis	1.232,78	0,00	-1.232,78
Cap. III Despeses financeres	0,00	0,00	0,00
Cap. IV Transferències corrents	0,00	0,00	0,00
Cap. VI Inversions reals	0,00	0,00	0,00
Cap. VII Transferències de capital	0,00	0,00	0,00
Total	148.520,16	275.677,79	127.157,63

Resum 413.2:

Variació compte 413.2

(Imports en €)

Capítol	2019	2020	Variació internaual
Cap. I Despesa de personal	0,00	0,00	0,00
Cap. II Despeses de béns corrents i serveis	253.246,99	26.132,86	-227.114,13
Cap. III Despeses financeres	0,00	0,00	0,00
Cap. IV Transferències corrents	0,00	0,00	0,00
Cap. VI Inversions reals	0,00	0,00	0,00
Cap. VII Transferències de capital	0,00	0,00	0,00
Total	253.246,99	26.132,86	-227.114,13

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

23. Informació pressupostària

23.8. Conciliació resultat econòmic pressupostari

Total Drets reconeguts per operacions corrents	+10.557.160,66
Total Obligacions reconegudes per operacions corrents	-10.967.283,71
RESULTAT PRESSUPOSTARI OPS.CORRENTS	-410.123,05

Total Drets reconeguts per operacions de capital	+0,00
Total Obligacions reconegudes per operacions de capital	-1.485.593,15
RESULTAT PRESSUPOSTARI OPS. DE CAPITAL	-1.485.593,15

LIQUIDACIÓ PER OPERACIONS REALS	-1.895.716,20
--	----------------------

Total Drets reconeguts per operacions d'actius financers	+2.842.050,00
Total Obligacions reconegudes per operacions d'actius financers	0,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI OPS. FINANCERES	2.842.050,00

LIQUIDACIÓ PER OPERACIONS FINANCERES	2.842.050,00
---	---------------------

(A) RESULTAT PRESSUPOSTARI TOTAL (SUPERÀVIT)	946.333,80
---	-------------------

(B) RESULTAT COMPTABLE (Benefici)	359.148,34
--	-------------------

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

(A-B) DIFERÈNCIA	587.185,46	
Superàvit / Dèficit operacions de corrents	-410.123,05	
Dèficit operacions de capital	-1.485.593,15	
Variació actius financers	2.842.050,00	
Anul·lació provisió 60% provisió paga 2013	-70.868,33	
Perdues per dif. Error provisió paga 2013	-44.192,41	
Provisió per insolvències de crèdit	99.969,64	
Anul·lació Provisió per insolvències de crèdit	-129.215,13	
Provisió paga extra juny 2021	89.596,73	
Anul·lació provisió paga juny 2020	-76.419,05	
Provisió retribució objectius D.Pastor	327,12	
Periodificació despeses 2020	26.132,86	
Anul·lació periodificació despeses 2019	-254.479,77	
TOTAL OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES	587.185,46	

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

24. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris

24.1. Indicadors financers i patrimonials

Ambit: Consorcis Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)

a) Liquiditat immediata

Fons Líquids (1)	Passiu corrent (2)	Liquiditat immediata (1/2)
3.942.460,48	4.917.482,31	80,17%

b) Liquiditat a curt termini

Fons Líquids (1)	Drets pendents de cobrament (2)	Passiu corrent (3)	Liquiditat a curt termini ((1+2)/3)
3.942.460,48	673.211,18	4.917.482,31	93,86%

c) Liquiditat general

Actiu corrent (1)	Passiu corrent (2)	Liquiditat general (1/2)
4.515.702,02	4.917.482,31	91,83%

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

d) Endeutament per habitant

Passiu corrent (1)	Passiu no corrent (2)	Nombre d'habitants (3)	Endeutament per habitant ((1+2)/3)
4.917.482,31	0,00	7.619.494	0,645 Eur/hab

*Font: Idescat. Habitants de Catalunya a data 1/01/2020

e) Endeutament

Passiu corrent (1)	Passiu no corrent (2)	Patrimoni net (3)	Endeutament ((1+2)/(1+2+3))
4.917.482,31	0,00	3.086.704,65	61,44%

f) Relació d'endeutament

Passiu corrent (1)	Passiu no corrent (2)	Relació d'endeutament (1/2)
4.917.482,31	0,00	0,00%

g) Cash-Flow

Passiu corrent (1)	Passiu no corrent (2)	Fluxos nets de gestió (3)	Cash-Flow ((1/3)+(2/3))
4.917.482,31	0,00	222.572,16	2.209,39%

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

h) Ràtios del compte del resultat econòmic patrimonial

- Per a l'elaboració dels següents ràtios s'han de tenir en compte les equivalències amb els corresponents epígrafs del compte del resultat econòmic patrimonial de l'entitat:

ING.TRIB.: Ingressos tributaris i cotitzacions.

TRANS.: Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts.

VN. IPS.: Vendes netes i prestació de serveis.

D.PERS.: Despeses de personal.

APROV.: Aprovisionaments.

1) Estructura dels ingressos:

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)			
ING.TRIB / IGOR	TRANSF / IGOR	VN I PS / IGOR	RESTA IGOR / IGOR
0,00 %	90,30 %	9,67 %	0,03 %

2) Estructura de despeses:

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (DGOR)			
DESP.PERS / DGOR	TRANSF / DGOR	APROVS / DGOR	RESTA DGOR / DGOR
33,40 %	0,00 %	0,00 %	66,60 %

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

3) Cobertura de les despeses corrents

Despeses de gestió ordinària (1)	Ingressos de gestió ordinària (2)	Cobertura de les despeses corrents (1/2)
12.196.882,03	12.526.784,88	97,37%

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

24. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris

24.2. Indicadors pressupostaris

Ambit: Consorcis Públics
Entitat: A300 Consorci Administració Oberta de Catalunya

(Imports en €)

a) Del pressupost de despeses corrent:

a.1 Execució del pressupost de despeses

Obligacions reconegudes netes (1)	Crèdits totals (2)	Execució del pressupost de despeses (1/2)
12.452.876,86	15.414.410,50	80,79%

a.2 Realització de pagaments

Pagaments realitzats (1)	Obligacions reconegudes netes (2)	Realització de pagaments (1/2)
10.887.215,09	12.452.876,86	87,43%

a.3 Despesa per habitant

Obligacions reconegudes netes (1)	Nombre d'habitants (2)	Despesa per habitant (1/2)
12.452.876,86	7.619.494	1,63Eur/ Hab

*Font: Idescat. Habitants de Catalunya a data 1/01/2020

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

a.4 Inversió per habitant

Obligacions reconegudes netes (Capítol 6 + 7) (1)	Nombre d'habitants (2)	Inversió per habitant (1/2)
1.485.593,15	7.619.494	0,19Eur/ Hab

*Font: Idescat. Habitants de Catalunya a data 1/01/2020

a.5 Esforç inversor

Obligacions reconegudes netes (Capítol 6 + 7) (1)	Total obligacions reconegudes netes (2)	Esforç inversor (1/2)
1.485.593,15	12.452.876,86	11,93%

a.6 Ratio operacions pagades, Ratio operacions pendents de pagament i Període mitjà de pagament mensual

Exercici	Mes	Codi identificador	Descripció	Lliurament dins termini	Ratio operacions pagades	Ratio operacions pendents de pagament	Període mitjà de pagament mensual
2020	1	7210	Consorci Administració Oberta de Catalunya	Sí	24,39	23,13	24,33
2020	2	7210	Consorci Administració Oberta de Catalunya	Sí	13,2	15,34	13,23
2020	3	7210	Consorci Administració Oberta de Catalunya	Sí	13,23	4,53	12,85
2020	4	7210	Consorci Administració Oberta de Catalunya	Sí	19,47	0,36	15,7
2020	5	7210	Consorci Administració Oberta de Catalunya	Sí	19,26	4,04	14,92
2020	6	7210	Consorci Administració Oberta de Catalunya	Sí	22,9	4,99	22,48
2020	7	7210	Consorci Administració Oberta de Catalunya	Sí	16,26	2,12	15,58
2020	8	7210	Consorci Administració Oberta de Catalunya	Sí	9,54	6,81	9,53
2020	9	7210	Consorci Administració Oberta de Catalunya	Sí	19,07	1,52	17,11
2020	10	7210	Consorci Administració Oberta de Catalunya	Sí	18,1	2,94	17,34
2020	11	7210	Consorci Administració Oberta de Catalunya	Sí	13,83	5,72	13,64
2020	12	7210	Consorci Administració Oberta de Catalunya	Sí	12,17	5,06	7,86

Font: [Portal de dades obertes de la Generalitat de Catalunya](#)

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

b) Del pressupost d'ingressos corrent:

b.1 Execució del pressupost d'ingressos

Drets reconeguts nets (1)	Previsions definitives (2)	Execució del pressupost d'ingressos (1/2)
13.399.210,66	14.533.609,90	92,19 %

b.2 Realització de cobraments

Recaptació neta (1)	Drets reconeguts nets (2)	Realització de cobraments (1/2)
12.856.202,45	13.399.210,66	95,95%

b.3 Període mitjà de cobrament

Drets pendents de cobrament (1)	Drets reconeguts nets (2)	Període mitjà de cobrament $((1/2)*365)$
543.008,21	13.399.210,66	14,79 dies

b.4 Superàvit (o dèficit) per habitant

Resultat pressupostari ajustat (1)	Nombre d'habitants (2)	Superàvit (o dèficit) per habitant (1/2)
946.333,80	7.619.494	0,12Eur/hab

*Font: Idescat. Habitants de Catalunya a data 1/01/2020

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

c) De pressupostos tancats

c.1 Realització de pagaments

Pagaments (1)	Saldo inicial d'obligacions (+/- modificacions i anul·lacions) (2)	Realització de pagaments (1/2)
1.214.533,35	1.214.533,35	100,00 %

c.2 Realització de cobraments

Cobraments (1)	Saldo inicial de drets (+/- modificacions i anul·lacions) (2)	Realització de cobraments (1/2)
1.926.349,16	1.999.520,16	96,34 %

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

27. Seguiment de l'impacte del COVID en els ingressos i despeses

El COVID ha impactat de manera indirecta o induït en els ingressos i en les despeses de l'entitat, com a conseqüència de noves necessitats de despesa de caràcter social o econòmic inicialment no previstes, en els termes que recull el quadre següent:

IMPACTE INDIRECTE DEL COVID

(Dades en €)

	DESPESA MERITADA
Remuneracions de personal	0,00
Contractació de personal	0,00
Altres efectes	0,00
Despeses corrents de béns i serveis	40.310,88
Teletreball, educació no presencial i adquisició de mitjans informàtics amb aquesta finalitat	0,00
Desinfecció, neteja i mitjans per a la prevenció de contagis	4.245,87
Efectes relacionats amb la prestació de serveis i subministraments (inclòs indemnitzacions)	36.065,01
Altres efectes	0,00
A entitats dependents	0,00
Transferències corrents	0,00
Transferències corrents a famílies	0,00
Concerts educatius	0,00
Transferències corrents a empreses privades	0,00
Altres subvencions o ajudes corrents	0,00
Transferències corrents a corporacions locals	0,00
Altres efectes	0,00
A entitats dependents	0,00
Despeses corrents	40.310,88

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

Inversions reals	18.148,79
Altres efectes	18.148,79
A entitats dependents	0,00
Transferències de capital	0,00
Transferències de capital a famílies	0,00
Transferències de capital a empreses privades	0,00
Altres subvencions o ajuts de capital	0,00
Transferències de capital a corporacions locals	0,00
Altres efectes	0,00
A entitats dependents	0,00
Despeses de capital	18.148,79
Despeses no financeres	58.459,67
Variació d'actius financers	0,00
Altres efectes	0,00
A entitats dependents	0,00
Total despeses	58.459,67

	TOTAL INGRESSOS
Transferències COVID	0,00
Altres ingressos COVID	0,00
Minoració ingressos	-175.000,00
Total ingressos	-175.000,00

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT

Departament de la Presidència - CIF S0811001G

Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

Resum dels impactes indirectes en ingressos i despeses derivats del COVID degudament quantificats:

- Impactes i mesures preses en despeses:
 - Durant el mesos de l'estat d'alarma el Consorci AOC va tancar les seves oficines entre el 17 de març i el 19 de juliol, per la qual cosa es van suspendre els contractes del servei de recepció i del servei de neteja, el que ha suposat unes indemnitzacions per import de 12.41,49 i 12.044,52 € respectivament.
 - Despeses d'adequació de les instal·lacions: Adquisició d'elements de protecció dels llocs de treball per import de 3.833,28 € i elements de senyalització de les oficines per import de 412,59 €.
 - Adquisició d'ordinadors portàtils pel personal que no en disposava per import de 18.148,79 € per poder habilitar el teletreball a tot el personal del Consorci.
 - Donada la situació generada pel COVID-19 i l'increment de demanda dels serveis digitals que ha suposat han fet que des de l'AOC prioritzéssim la contractació dels serveis, en modalitat Software as a Service, de les funcionalitats d'identificació remota (SEPBLAC) autoritzada pel "*Real Decreto-Ley 11/2020, de 31 de marzo, por el que se adoptan medidas urgentes complementarias en el ámbito social y económico para hacer frente al COVID-19*". En aquest sentit s'ha tramitat un expedient de contractació per import de 300.000€ anuals. Aquest expedient, però no ha suposat cap impacte durant el 2020, però per poder donar una resposta immediata a les administracions i la ciutania s'ha realitzat una despesa de 11.979,00 amb el mateix concepte durant el 2020.
- Impactes i mesures preses en ingressos:
 - Reducció dels ingressos previstos de l'exercici per una menor prestació de serveis de certificació digital motivat perquè s'han sol·licitat menys certificats digitals dels previstos i a més a més la tipologia dels certificats digitals (T-CAT P) sol·licitats eren a un cost inferior per import de 175.000 €.

A tenir en compte, que el finançament de la contractació dels serveis de les funcionalitats d'identificació remota descrita i la resta de despeses s'ha dut a terme gràcies a una adaptació a la baixa d'altres licitacions i amb la recalendarització d'altres. Fer constar però que aquesta recalendarització no ha afectat ni la planificació prevista en la contractació dels serveis, ni el funcionament normal de la prestació dels serveis que l'AOC ofereix a les administracions, donat que la totalitat dels treballadors de l'AOC, així com els nostres proveïdors han treballat de forma efectiva.

Tot i això, deguda l'entrada en vigor del pressupost de 2020 el 29 d'abril les actuacions del Consorci AOC no han pogut ser prestades en la seva totalitat i han suposat representat una menor execució del pressupost de despeses quantificada de la següent manera:

- En el Capítol 1 no s'han pogut cobrir totes les places de nova creació i a més les cobertes no ho han pogut estar tot l'any el que suposa un estalvi de 400.000,00 €
- De la mateixa manera, s'ha reduït considerablement la contractació de serveis informàtics durant l'exercici per un import de 400.000,00 €.
- I finalment, les noves inversions en aplicacions informàtiques també s'han vist endarrerides el que suposa una reducció de 300.000,00 €.

Per acabar una variació que afecta tant a ingressos com a despeses ja que no s'ha rebut el finançament per el projecte SIVCAT a través de Capítol VII del Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública i per tant tampoc s'ha executat la despesa per aquest projecte per import de 325.000,00 €.

108

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
 Departament de la Presidència - CIF S0811001G
 Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00

F. Memòria

28. Fets posteriors al tancament

Posteriorment al tancament de l'exercici i durant la preparació de la present memòria s'han produït diversos fets a tenir en compte:

- Els imports corresponents a liquidacions mensuals i trimestrals d'IRPF, IVA i Seguretat Social s'han abonat totalment durant el mes de gener de 2021.
- Pel que fa a les obligacions pendents de pagament a 31 de desembre s'han anat liquidant durant els mesos de gener i febrer d'acord amb el venciment de les factures o obligacions.

Original signat per:

DAVID PROS CRUSAT
Departament de la Presidència - CIF S0811001G
Signatura realitzada en data 05/07/2021 15:43:55+02:00