

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, S.A.U.

Liquidació pressupostària

31 de desembre de 2021

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, S.A.U.

Annex I: Notes a la liquidació pressupostària

31 de desembre de 2021

(1) Pressupost de l'exercici

El pressupost d'Andorra Desenvolupament i Inversió per a l'exercici 2021 fou aprovat pel Consell General per un import global de 1.700.483,50 euros per tal de cobrir la totalitat de les despeses de funcionament i d'inversió durant l'exercici 2021.

(2) Modificacions del pressupost

Un detall dels moviments que s'han dut a terme entre el pressupost inicial i el final per al pressupost de l'exercici 2021 es presenten a la present liquidació pressupostària.

(a) Compromisos reconduïts d'exercicis anteriors

Durant l'exercici 2020, la Societat efectua compromisos reconduïts al 2021 per 372.834,18 euros en concepte de transferències corrents, específicament les subvencions a atorgar a empreses andorranes (capítol 4) i la despesa de l'Ironman reconduïda a 2021.

(3) Liquidació del pressupost i Resultat pressupostari

Un detall de la liquidació del pressupost de despeses i d'ingressos així com del resultat pressupostari es presenta en les presents notes a la liquidació pressupostària.

La liquidació del pressupost de despeses i d'ingressos no inclou l'IGI suportat i repercutit respectivament.

Tal com es podrà observar en els propers annexos, la Societat té un resultat pressupostari de l'exercici negatiu. Tot i això, la Societat preveu la devolució de 16.573,16 euros corresponents a crèdits reconduïts de 2020 que finalment no han estat liquidats.

(4) Compromisos a reconduir

Un detall dels compromisos no liquidats i que s'hauran de reconduir en la present liquidació pressupostària és com segueix:

(a) Compromisos reconduïts

Durant l'exercici 2021, la Societat ha acordat reconduir 194.404 euros compromesos per a l'exercici 2022 consistent en les subvencions a atorgar a empreses andorranes pel programa de subvencions.

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, S.A.U.
Annex II: Liquidació pressupostària a 31 de desembre de 2021
(Expressat en euros)

Liquidació del pressupost d'ingressos

Classificació econòmica

Euros

Capítol	Pressupost inicial	Final	Liquidat exercici	Diferencia pressupost final i liquidat	Liquidat exercici anterior	Variació liquidat exercicis	% Variació liquidat exercicis	Cobrat
1 Impostos directes	-	-	-	-	-	-	-	-
2 Impostos indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-
3 Taxes i altres ingressos	-	-	-	-	-	-	-	-
4 Transferències corrents	1.688.484	2.061.318	2.061.318	-	1.722.902	338.416	19,64%	2.061.318
5 Ingressos patrimonials	-	-	715.292	(715.292)	160.299	554.993	346,22%	706.525
Ingressos corrents	1.688.484	2.061.318	2.776.610	(715.292)	1.883.201	893.409	47,44%	2.767.843
6 Alienacions d'inversions	-	-	-	-	-	-	0,00%	-
7 Transferències de capital	12.000	12.000	10.295	1.705	6.000	4.295	71,58%	-
8 Actius financers	-	-	-	-	-	-	0,00%	-
9 Passius financers	-	-	-	-	-	-	0,00%	-
Ingressos de capital	12.000	12.000	10.295	1.705	6.000	4.295	71,58%	-
Total pressupost ingressos	1.700.484	2.073.318	2.786.905	(713.587)	1.889.201	897.704	47,52%	2.767.843

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, S.A.U.
Annex II: Liquidació pressupostària a 31 de desembre de 2021
(Expressat en euros)

Liquidació del pressupost de despeses

Classificació econòmica

								<i>Euros</i>
Capítol	Pressupost inicial	Final	Liquidat exercici	Diferencia pressupost final i liquidat	Liquidat exercici anterior	Variació liquidat exercicis	% Variació liquidat exercicis	Pagat
1 Despeses de personal	(586.814)	(586.814)	(519.596)	(67.218)	(537.017)	17.421	(3,24)%	(518.489)
2 Consum de béns corrents i serveis	(753.870)	(953.870)	(2.135.360)	1.181.490	(509.106)	(1.626.254)	319,43%	(2.050.428)
3 Despeses financeres	(800)	(800)	(884)	84	(674)	(210)	31,13%	(884)
4 Transferències corrents	(347.000)	(519.834)	(286.280)	(233.554)	(212.406)	(73.874)	34,78%	(286.280)
Despeses corrents	(1.688.484)	(2.061.318)	(2.942.120)	880.802	(1.259.204)	(1.682.916)	133,65%	(2.856.081)
6 Inversions reals	(12.000)	(12.000)	(10.213)	(1.787)	(6.816)	(3.397)	49,83%	(10.213)
7 Transferències de capital	-	-	-	-	-	-	0,00%	-
8 Actius financers	-	-	-	-	-	-	0,00%	-
9 Passius financers	-	-	-	-	-	-	0,00%	-
Despeses de capital	(12.000)	(12.000)	(10.213)	(1.787)	(6.816)	(3.397)	49,83%	(10.213)
Total pressupost despeses	(1.700.484)	(2.073.318)	(2.952.333)	879.015	(1.266.020)	(1.686.313)	133,20%	(2.866.294)

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, S.A.U.
Annex II: Liquidació pressupostària a 31 de desembre de 2021
(Expressat en euros)

Classificació funcional

									<i>Euros</i>
Grup	Pressupost inicial	Modificacions	Final	Liquidat exercici	Diferencia pressupost final i realitzat	Liquidat exercici anterior	Variació liquidat exercicis	% Variació liquidat exercicis	Pagat
1 Projecte Andorra Desenvolupament i inversió	(1.700.484)	(372.834)	(2.073.318)	(2.952.333)	879.015	(1.266.020)	(1.686.313)	133,20%	(2.866.294)
Total pressupost despeses	(1.700.484)	(372.834)	(2.073.318)	(2.952.333)	879.015	(1.266.020)	(1.686.313)	133,20%	(2.866.294)

Classificació administrativa

									<i>Euros</i>
Departament	Pressupost inicial	Modificacions	Final	Liquidat exercici	Diferencia pressupost final i realitzat	Liquidat exercici anterior	Variació liquidat exercicis	% Variació liquidat exercicis	Pagat
Andorra Desenvolupament i inversió	(1.700.484)	(372.834)	(2.073.318)	(2.952.333)	879.015	(1.266.020)	(1.686.313)	133,20%	(2.866.294)
Total pressupost despeses	(1.700.484)	(372.834)	(2.073.318)	(2.952.333)	879.015	(1.266.020)	(1.686.313)	133,20%	(2.866.294)

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, S.A.U.
Annex III: Resultat pressupostari a 31 de desembre de 2021
(Expressat en euros)

Resultat pressupostari

Capítol	Pressupost inicial	Pressupost final	Liquidat exercici	% Liquidat/Press. final	Liquidat exercici anterior	Variació liquidat exercicis	% Variació liquidat exercicis
Ingressos corrents	1.688.484	2.061.318	2.061.318	100,00%	1.722.902	338.416	19,64%
Despeses de funcionament (1)	(1.687.684)	(2.060.518)	(2.941.236)	142,74%	(1.258.530)	(1.682.706)	133,70%
Ingressos de capital	12.000	12.000	10.295	85,79%	6.000	4.295	0,00%
Despeses de capital	(12.000)	(12.000)	(10.213)	85,11%	(6.816)	(3.397)	0,00%
Superàvit o dèficit de gestió	800	800	(879.836)	(109.979,50)%	463.556	(1.343.392)	(289,80)%
Despeses financeres	(800)	(800)	(884)	110,50%	(674)	(210)	31,13%
Superàvit o dèficit de caixa	-	-	(880.720)	0,00%	462.881	(1.343.601)	(290,27)%
Actius financers (ingressos)	-	-	715.292	0,00%	160.298,94	554.993,06	0,00%
Passius financers (ingressos)	-	-	-	0,00%	-	-	0,00%
Actius financers (despeses)	-	-	-	0,00%	-	-	0,00%
Passius financers (despeses)	-	-	-	0,00%	-	-	0,00%
Variació d'actiu i passius financers	-	-	715.292	0,00%	160.298,94	554.993,06	0,00%
Resultat pressupostari	-	-	(165.428)	0,00%	623.180	(788.608)	(126,55)%

(1) Les despeses de funcionament inclouen despeses del capítol 1 (Despeses de personal), de capítol 2 (Consum de béns i serveis) i de capítol 4 (Transferències corrents)

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, S.A.U.

Annex IV: Conciliació entre el resultat pressupostari i el resultat comptable a 31 de desembre de 2021

(Expressat en euros)

Conciliació entre el resultat pressupostari i el resultat comptable de l'exercici tancat a 31 de desembre del 2021

Capítol	Liquidació pressupost	Comptabilitat	Diferència
INGRESSOS (drets liquidats)	2.786.905	858.833	1.928.072
Impostos directes	-	-	-
Impostos indirectes	-	-	-
Taxes i altres ingressos	-	-	-
Transferències corrents	2.061.318	-	2.061.318
Transferències de capital	10.295	-	10.295
Ingressos patrimonials	715.292	858.229	(142.937)
Venda d'inversions reals	-	-	-
Actius financers	-	-	-
Passius financers	-	-	-
Altres ingressos	-	604	(604)
DESPESES (oblig. liquidades)	(2.952.333)	(2.944.522)	(7.811)
Despeses de personal	(519.596)	(523.951)	4.355
Consum de béns corrents i serveis	(2.135.360)	(2.099.807)	(35.553)
Despeses financeres	(884)	(884)	-
Transferències corrents	(286.280)	(286.280)	-
Inversions reals	(10.213)	-	(10.213)
Transferències de capital	-	-	-
Actius financers	-	-	-
Passius financers	-	-	-
Altres despeses comptables	-	(33.600)	33.600
RESULTAT	(165.428)	(2.085.689)	1.920.261

Aquest annex forma part integrant de la nota 16 de la memòria dels comptes anuals de l'exercici 2021, juntament amb el qual ha de ser llegit.

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, S.A.U.

Annex IV: Conciliació entre el resultat pressupostari i el resultat comptable a 31 de desembre de 2021

(Expressat en euros)

AJUSTOS AL RESULTAT COMPTABLE	
RESULTAT COMPTABLE	(2.085.689)
Altes/Baixes d'immobilitzat	(10.213)
Altes/Baixes d'actius financers	-
Altes/Baixes de passius financers	-
Deterioraments/Reversions	1.338
Ingressos no pressupostaris	(143.541)
Ingressos no comptables	2.071.613
Despeses no pressupostàries	57.741
Despeses no comptables	(82.361)
Amortitzacions	25.684
Provisions	-
RESULTAT AJUSTAT	(165.428)

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, S.A.U.

Annex V: Modificacions pressupostàries i liquidació pressupostària

de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

(Expressat en euros)

Capítol	Pressupost inicial	Crèdits reconduïts	Crèdits traspassats	Crèdits extraordinaris	Suplements de crèdit	Crèdits ampliables	Transferències de crèdit	Generació o Ampliació de crèdits	Avenços de fons	Pressupost final
Impostos directes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impostos indirectes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Taxes i altres ingressos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferències corrents	1.688.484	372.834	-	-	-	-	-	-	-	2.061.318
Ingressos patrimonials	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingressos corrents	1.688.484	372.834	-	-	-	-	-	-	-	2.061.318
Alienacions d'inversions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferències de capital	12.000	-	-	-	-	-	-	-	-	12.000
Actius financers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Passius financers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingressos de capital	12.000	-	-	-	-	-	-	-	-	12.000
Total ingressos	1.700.484	372.834	-	-	-	-	-	-	-	2.073.318
Despeses de personal	586.814	-	-	-	-	-	-	-	-	586.814
Consum de béns corrents i serveis	753.870	200.000	-	-	-	-	-	-	-	953.870
Despeses financeres	800	-	-	-	-	-	-	-	-	800
Transferències corrents	347.000	172.834	-	-	-	-	-	-	-	519.834
Despeses corrents	1.688.484	372.834	-	-	-	-	-	-	-	2.061.318
Inversions reals	12.000	-	-	-	-	-	-	-	-	12.000
Transferències de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Actius financers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Passius financers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despeses de capital	12.000	-	-	-	-	-	-	-	-	12.000
Total despeses	1.700.484	372.834	-	-	-	-	-	-	-	2.073.318

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, S.A.U.
Annex V: Modificacions pressupostàries i liquidació pressupostària
de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021
(Expressat en euros)

Compte	Pressupost inicial	Compromisos reconduïts	Moviments de crèdits	Pressupost final	Autoritzat \ Compromès	Liquidat
(1) Despeses de personal	(586.814)	-	-	(586.814)	(519.596)	(519.596)
(2) Consum de béns corrents i serveis	(753.870)	(200.000)	-	(953.870)	(2.135.360)	(2.135.360)
(3) Despeses financeres	(800)	-	-	(800)	(884)	(884)
(4) Transferències corrents	(347.000)	(172.834)	-	(519.834)	(480.684)	(286.280)
(6) Inversions reals	(12.000)	-	-	(12.000)	(10.213)	(10.213)
Total despeses	(1.700.484)	(372.834)	-	(2.073.318)	(3.146.737)	(2.952.333)

Compte	Pressupost inicial	Reconduïts	Moviments de crèdits	Pressupost final	Reconegut	Liquidat
(3) Taxes i altres ingressos	1.688.484	372.834	-	2.061.318	2.061.318	2.061.318
(4) Transferències corrents	-	-	-	-	715.292	715.292
(5) Ingressos patrimonial	12.000	-	-	12.000	10.295	10.295
(7) Transferències de capital						
Total ingressos	1.700.484	372.834	-	2.073.318	2.786.905	2.786.905

Import a retornar (Ingressos liquidats vs despeses compromeses)

(359.832)

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, S.A.U.
 Annex VI: Romanent de tresoreria a 31 de desembre de 2021
 (Expressat en euros)

Romanent de tresoreria a 31 de desembre de 2021 i 2020

Conceptes	2021	2020
1 (+) Drets pendents de cobrament	64.613	577.649
(+) del pressupost corrent	64.613	577.649
(+) de pressupostos tancats	-	-
(+) d'operacions no pressupostàries	-	-
(-) de cobrament dubtós	-	-
(-) drets cobrats pendents d'aplicació definitiva	-	-
2 (-) Obligacions pendents de pagament	(354.591)	(476.580)
(+) del pressupost corrent	(354.591)	(476.580)
(+) de pressupostos tancats	-	-
(+) d'operacions no pressupostàries	-	-
(-) drets cobrats pendents d'aplicació definitiva	-	-
3 (+) Fons líquids	287.415	457.754
I Romanent de tresoreria afectat	254.404	432.834
II Romanent de tresoreria no afectat	(256.967)	125.989
III Romanent de tresoreria total (1-2+3)=(I+II)	(2.563)	558.823

El Romanent de tresoreria afectat correspon a l'aportació inicial que dur a terme el Govern d'Andorra per constituir Andorra Desenvolupament i Inversió SAU, així com els crèdits reconduïts a l'exercici posterior.

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, S.A.U.

Annex VII: Gestió de tresoreria per a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

(Expressat en euros)

Gestió de tresoreria per a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

Concepte	2021
1. Cobraments	2.927.107
(+) Operacions pressupostàries	
<i>Pressupost corrent</i>	2.349.458
<i>Pressupost tancat</i>	577.649
(+) Operacions extrapressupostàries	0
2. Pagaments	(3.097.446)
(-) Operacions pressupostàries	
<i>Pressupost corrent</i>	(2.764.407)
<i>Pressupost tancat</i>	(333.039)
(-) Operacions extrapressupostàries	0
Flux de tresoreria (1+2)	(170.339)
Saldo inicial de tresoreria	457.754
3. Saldo final de tresoreria	287.415

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, S.A.U.

Annex VIII: Liquidació del pressupost de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021
amb xifres comparatives de l'exercici anterior

(Expressat en euros)

	Comptes	Pressupost inicial	Pressupost final	autoritzat/ compromès	Pressupost liquidat	Diferència
1	Despeses de personal	586.814	586.814	519.596	519.596	67.217
100	Ret. Bàsiques, altres remuneracions alts càrrecs	12.000	12.000	14.283	14.283	(2.283)
110	Remuneracions bàsiques i altres, personal Fix	471.700	471.700	419.908	419.908	51.792
160	Quotes seguretat social	73.114	73.114	65.086	65.086	8.028
163	Despeses socials del personal	30.000	30.000	20.320	20.320	9.681
2	Consum de béns corrents i serveis	753.870	953.870	2.135.360	2.135.360	(1.181.490)
202	Lloguer edificis i altres construccions	24.000	24.000	22.502	22.502	1.498
208	Lloguer d'altres serveis	19.000	19.000	11.739	11.739	7.261
213	Reparacions i conservació	0	0	5.712	5.712	(5.712)
220	Material d'oficina	6.870	6.870	5.234	5.234	1.636
222	Comunicacions	7.000	7.000	5.859	5.859	1.141
223	Transport	3.000	3.000	4.127	4.127	(1.127)
224	Primes d'assegurances	11.000	11.000	13.927	13.927	(2.927)
225	Tributs	800	800	894	894	(94)
226	Altres serveis	197.300	197.300	61.692	61.692	135.608
227	Treb. realitz.per empreses.	455.000	655.000	1.973.868	1.973.868	(1.318.868)
231	Locomoció	29.900	29.900	29.807	29.807	93
3	Despeses financeres	800	800	884	884	(84)
349	Altres despeses financeres	800	800	884	884	(84)
4	Subvencions	347.000	519.834	480.684	286.280	233.555
472	A empreses privades	347.000	519.834	480.684	286.280	233.555
6	Inversions reals	12.000	12.000	10.213	10.213	1.787
605	Mobiliari i estris	1.000	1.000	1.220	1.220	(220)
606	Equipaments per a processos d'informació	4.000	4.000	6.575	6.575	(2.575)
612	Edificis i altres construccions	7.000	7.000	2.418	2.418	4.582
		1.700.484	2.073.318	3.146.737	2.952.333	(879.015)

	Comptes	Pressupost inicial	Pressupost final	autoritzat/ compromès	Pressupost liquidat	Diferència
4	Transferències corrents	1.688.484	2.061.318	2.061.318	2.061.318	0
400	de l'Estat	1.688.484	2.061.318	2.061.318	2.061.318	0
5	Ingressos patrimonials	0	0	715.292	715.292	715.292
500	Ingressos	0	0	715.292	715.292	715.292
7	Transferències de capital	12.000	12.000	10.295	10.295	(1.705)
700	Subvenció de capital de Govern	12.000	12.000	10.295	10.295	(1.705)
		1.700.484	2.073.318	2.786.905	2.786.905	713.588

Aquest annex forma part integrant de la nota 16 de la memòria dels comptes anuals de l'exercici 2021, juntament amb el qual ha de ser llegit.