

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, S.A.U.

Liquidació pressupostària

31 de desembre de 2023

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, S.A.U.

Notes a la liquidació pressupostària

31 de desembre de 2023

(1) Pressupost de l'exercici

El pressupost d'Andorra Desenvolupament i Inversió per a l'exercici 2023 fou aprovat pel Consell General per un import global de 3.536.582 euros per tal de cobrir la totalitat de les despeses de funcionament i d'inversió durant l'exercici 2023.

(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 2023 es presenten a la present liquidació pressupostària.

(a) Compromisos reconduïts d'exercicis anteriors

Durant l'exercici 2022, la Societat va reconduir un total de crèdits compromesos per valor de 320.000 que s'han liquidat parcialment durant l'exercici 2023 corresponent a les subvencions a atorgar a empreses andorranes així com l'aportació de capital a Grifols Pyrenees Research Center, SL. (capítol 4).

(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.

(4) Compromisos reconduïts

Durant l'exercici 2023, la Societat ha acordat reconduir 328.390 euros compromesos per a l'exercici 2023 consistent en les subvencions a atorgar a empreses andorranes pel programa de subvencions així com l'aportació de capital a Grifols Pyrenees Research Center, SL.

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, S.A.U.

Liquidació pressupostària a 31 de desembre de 2023

(Expressat en euros)

Liquidació del pressupost d'ingressos

*Classificació econòmica**Euros*

Capítol	Pressupost inicial	Final	Liquidat exercici	Diferència 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	2.782.332	2.782.332	2.782.332	-	2.570.691	211.641	8,23%	2.782.332
5 Ingressos patrimonials	748.250	748.250	550.244	198.006	717.684	(167.440)	(23,33)%	540.669
<i>Ingressos corrents</i>	3.530.582	3.530.582	3.332.576	198.006	3.288.375	44.201	1,34%	3.323.001
6 Alienacions d'inversions	-	-	-	-	-	-	-	-
7 Transferències de capital	6.000	6.000	4.426	1.574	6.750	(2.324)	(34,43)%	-
8 Actius financers	-	320.000	-	320.000	-	-	0,00%	-
9 Passius financers	-	-	-	-	-	-	0,00%	-
<i>Ingressos de capital</i>	6.000	326.000	4.426	321.574	6.750	(2.324)	(34,43)%	-
Total pressupost ingressos	3.536.582	3.856.582	3.337.002	519.580	3.295.125	41.877	1,27%	3.323.001

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, S.A.U.
Liquidació pressupostària a 31 de desembre de 2023
(Expressat en euros)

Liquidació del pressupost de despeses

Classificació econòmica

Capítol	Pressupost inicial	Final	Liquidat exercici	Diferència pressupost final i liquidat	Liquidat exercici anterior	Variació liquidat exercicis	% Variació liquidat exercicis	<i>Euros</i>
								Pagat
1 Despeses de personal	(694.882)	(694.882)	(645.009)	(49.873)	(563.817)	(81.192)	14,40%	(603.553)
2 Consum de béns corrents i serveis	(2.223.500)	(2.223.500)	(2.185.612)	(37.888)	(2.223.013)	37.401	(1,68)%	(2.096.470)
3 Despeses financeres	(1.200)	(1.200)	(1.071)	(129)	(1.224)	153	(12,50)%	(1.071)
4 Transferències corrents	(611.000)	(931.000)	(402.021)	(528.979)	(295.404)	(106.617)	36,09%	(402.021)
<i>Despeses corrents</i>	(3.530.582)	(3.850.582)	(3.233.713)	(616.869)	(3.083.458)	(150.255)	4,87%	(3.103.115)
6 Inversions reals	(6.000)	(6.000)	(4.426)	(1.574)	(6.750)	2.324	(34,43)%	(4.426)
7 Transferències de capital	-	-	-	-	-	-	0,00%	-
8 Actius financers	-	-	-	-	-	-	0,00%	-
9 Passius financers	-	-	-	-	-	-	0,00%	-
<i>Despeses de capital</i>	(6.000)	(6.000)	(4.426)	(1.574)	(6.750)	2.324	(34,43)%	(4.426)
Total pressupost despeses	(3.536.582)	(3.856.582)	(3.238.139)	(618.443)	(3.090.208)	(147.931)	4,79%	(3.107.541)

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, S.A.U.
Liquidació pressupostària a 31 de desembre de 2023
(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	(3.536.582)	(320.000)	(3.856.582)	(3.238.139)	(618.443)	(3.090.208)	(147.931)	4,79%	(3.107.541)
Total pressupost despeses	(3.536.582)	(320.000)	(3.856.582)	(3.238.139)	(618.443)	(3.090.208)	(147.931)	4,79%	(3.107.541)

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	(3.536.582)	(320.000)	(3.856.582)	(3.238.139)	(618.443)	(3.090.208)	(147.931)	4,79%	(3.107.541)
Total pressupost despeses	(3.536.582)	(320.000)	(3.856.582)	(3.238.139)	(618.443)	(3.090.208)	(147.931)	4,79%	(3.107.541)

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, S.A.U.

Resultat pressupostari a 31 de desembre de 2023

(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	3.530.582	3.530.582,00	3.332.576	94,39%	3.288.375	44.201	1,34
Despeses de funcionament (1)	(3.529.382)	(3.849.382,00)	(3.232.642)	83,98%	(3.082.234)	(150.408)	4,88%
Ingressos de capital	6.000	6.000,00	4.426	73,77%	6.750	(2.324)	(34,43)%
Despeses de capital	(6.000)	(6.000,00)	(4.426)	73,77%	(6.750)	2.324	(34,43)%
Superàvit o dèficit de gestió	1.200	(318.800)	99.934	(31,35)%	206.141	(106.207)	(51,52)%
Despeses financeres	(1.200)	(1.200)	(1.071)	89,25%	(1.224)	153	(12,50)%
Superàvit o dèficit de caixa	-	(320.000)	98.863	(30,89)%	204.917	(106.054)	(51,75)%
Actius financers (ingressos)	-	320.000,00	-	-	-	-	-
Passius financers (ingressos)	-	-	-	-	-	-	-
Actius financers (despeses)	-	-	-	-	-	-	-
Passius financers (despeses)	-	-	-	-	-	-	-
Variació d'actiu i passius financers	-	320.000	-	-	-	-	-
Resultat pressupostari	-	-	98.863	-	204.917	(106.054)	(51,75)%

(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.
 Conciliació entre el resultat pressupostari i el resultat comptable
 de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2023
 (Expressat en euros)

Conciliació entre el resultat pressupostari i el resultat comptable de l'exercici tancat a 31 de desembre del 2023

Capítol	Liquidació pressupost	Comptabilitat	Diferència
INGRESSOS (drets liquidats)	3.337.002	940.793	2.396.209
Impostos directes	-	-	-
Impostos indirectes	-	-	-
Taxes i altres ingressos	-	-	-
Transferències corrents	2.782.332	-	2.782.332
Transferències de capital	4.426	-	4.426
Ingressos patrimonials	550.244	939.631	(389.387)
Venda d'inversions reals	-	-	-
Actius financers	-	-	-
Passius financers	-	-	-
Altres ingressos	-	1.162	(1.162)
DESPESES (oblig. liquidades)	(3.238.139)	(3.484.332)	246.193
Despeses de personal	(645.009)	(645.009)	-
Consum de béns corrents i serveis	(2.185.612)	(2.183.395)	(2.217)
Despeses financeres	(1.071)	(1.071)	-
Transferències corrents	(402.021)	(202.021)	(200.000)
Inversions reals	(4.426)	-	(4.426)
Transferències de capital	-	-	-
Actius financers	-	(177.996)	177.996
Passius financers	-	-	-
Altres despeses comptables	-	(274.840)	274.840
RESULTAT	98.863	(2.543.539)	2.642.402

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, S.A.U.
 Conciliació entre el resultat pressupostari i el resultat comptable
 de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2023
 (Expressat en euros)

AJUSTOS AL RESULTAT COMPTABLE	
RESULTAT COMPTABLE	(2.543.539)
Altes/Baixes d'immobilitzat	(4.426)
Altes/Baixes d'actius financers	0
Altes/Baixes de passius financers	0
Deterioraments/Reversions	178.650
Ingressos no pressupostaris	(394.075)
Ingressos no comptables	2.790.283
Despeses no pressupostàries	98.460
Despeses no comptables	(297.052)
Amortitzacions	270.562
Subvencions de capital traspasades a ingrés	-
Ingressos traspasats a subvencions de capital	-
Provisions	-
RESULTAT AJUSTAT	98.863

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, S.A.U.
 Modificacions pressupostàries i liquidació pressupostària
 de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2023

(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	2.782.332	-	-	-	-	-	-	-	-	2.782.332
Ingressos patrimonials	748.250	-	-	-	-	-	-	-	-	748.250
<i>Ingressos corrents</i>	3.530.582	-	-	-	-	-	-	-	-	3.530.582
Alienacions d'inversions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferències de capital	6.000	-	-	-	-	-	-	-	-	6.000
Actius financers	-	320.000	-	-	-	-	-	-	-	320.000
Passius financers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Ingressos de capital</i>	6.000	320.000	-	-	-	-	-	-	-	326.000
Total ingressos	3.536.582	320.000	-	-	-	-	-	-	-	3.856.582
Despeses de personal	694.882	-	-	-	-	-	-	-	-	694.882
Consum de béns corrents i serveis	2.223.500	-	-	-	-	-	-	-	-	2.223.500
Despeses financeres	1.200	-	-	-	-	-	-	-	-	1.200
Transferències corrents	611.000	320.000	-	-	-	-	-	-	-	931.000
<i>Despeses corrents</i>	3.530.582	320.000	-	-	-	-	-	-	-	3.850.582
Inversions reals	6.000	-	-	-	-	-	-	-	-	6.000
Transferències de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Actius financers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Passius financers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Despeses de capital</i>	6.000	-	-	-	-	-	-	-	-	6.000
Total despeses	3.536.582	320.000	-	-	-	-	-	-	-	3.856.582

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, S.A.U.
 Modificacions pressupostàries i liquidació pressupostària
 de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2023
 (Expressat en euros)

Compte	Pressupost inicial	Pressupost final	Autoritzat \ Compromès	Liquidat	Pagat
(1) Despeses de personal	(694.882)	(694.882)	(645.009)	(645.009)	(603.553)
(2) Consum de béns corrents i serveis	(2.223.500)	(2.223.500)	(2.185.612)	(2.185.612)	(2.096.470)
(3) Despeses financeres	(1.200)	(1.200)	(1.071)	(1.071)	(1.071)
(4) Transferències corrents	(611.000)	(931.000)	(730.411)	(402.021)	(402.021)
(6) Inversions reals	(6.000)	(6.000)	(4.426)	(4.426)	(4.426)
Total despeses	(3.536.582)	(3.856.582)	(3.566.529)	(3.238.139)	(3.107.541)

Compte	Pressupost inicial	Pressupost final	Reconegut	Liquidat	Cobrat
(3) Taxes i altres ingressos	-	-	-	-	-
(4) Transferències corrents	2.782.332	2.782.332	2.782.332	2.782.332	2.782.332
(5) Ingressos patrimonial	748.250	748.250	550.244	550.244	540.669
(7) Transferències de capital	6.000	6.000	4.426	4.426	-
(8) Actius financers	-	320.000	320.000	-	-
Total ingressos	3.536.582	3.856.582	3.657.002	3.337.002	3.323.001

Resultat pressupostari

98.863

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, S.A.U.

Romanent de tresoreria 31 de desembre de 2023

(Expressat en euros)

Romanent de tresoreria a 31 de desembre de 2023 i 2022

Conceptes	2023	2022
1 (+) Drets pendents de cobrament	57.124	65.554
(+) del pressupost corrent	57.124	65.554
(+) de pressupostos tancats	-	-
(+) d'operacions no pressupostàries	-	-
(-) de cobrament dubtós	-	-
(-) drets cobrats pendents d'aplicació definitiva	-	-
2 (-) Obligacions pendents de pagament	(680.853)	(555.714)
(+) del pressupost corrent	(680.853)	(555.714)
(+) de pressupostos tancats	-	-
(+) d'operacions no pressupostàries	-	-
(-) drets cobrats pendents d'aplicació definitiva	-	-
3 (+) Fons líquids	748.872	609.791
I Romanent de tresoreria afectat	388.390	381.350
II Romanent de tresoreria no afectat	(263.247)	(261.719)
III Romanent de tresoreria total (1-2+3)=(I+II)	125.143	119.631

El Romanent de tresoreria correspon a l'aportació inicial que dur a terme el Govern d'Andorra per constituir Andorra Desenvolupament i Inversió SAU i desemborsa 60.000 euros en concepte de capital no reemborsable. Així mateix, existeix un romanent de tresoreria afectat corresponent als crèdits reconduïts a l'exercici 2023.

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, S.A.U.
 Gestió de tresoreria per a l'exercici tancat el 31 de desembre de 2023
 (Expressat en euros)

Gestió de tresoreria per a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2023 i 2022

Concepte	2023	2022
1. Cobraments	3.401.044	3.495.926
(+) Operacions pressupostàries		
<i>Pressupost corrent</i>	3.323.001	<i>3.395.124</i>
<i>Pressupost tancat</i>	65.554	<i>68.522</i>
(+) Operacions extrapressupostàries	12.489	32.280
2. Pagaments	(3.261.963)	(3.173.550)
(-) Operacions pressupostàries		
<i>Pressupost corrent</i>	(3.107.541)	<i>(2.994.506)</i>
<i>Pressupost tancat</i>	(98.746)	<i>(98.463)</i>
(-) Operacions extrapressupostàries	(55.676)	(80.581)
Flux de tresoreria (1+2)	139.081	322.376
Saldo inicial de tresoreria	609.791	287.415
3. Saldo final de tresoreria	748.872	609.791

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, S.A.U.

Liquidació del pressupost de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023

(Expressat en euros)

	Comptes	Pressupost inicial	Pressupost final	autoritzat/ compromès	Pressupost liquidat	Diferència
1	Despeses de personal	694.882	694.882	645.009	645.009	49.873
100	Ret. Bàsiques, altres remuneracions alts càrrecs	20.000	20.000	6.300	6.300	13.700
110	Remuneracions bàsiques i altres, personal Fix	567.729	567.729	533.217	533.217	34.513
130	Remuneracions personal eventual	1.000	1.000	-	-	1.000
160	Quotes seguretat social	88.153	88.153	82.673	82.673	5.480
163	Despeses socials del personal	18.000	18.000	22.819	22.819	(4.819)
2	Consum de béns corrents i serveis	2.223.500	2.223.500	2.185.612	2.185.612	37.888
202	Lloguer edificis i altres construccions	20.000	20.000	20.221	20.221	(221)
208	Lloguer d'altres serveis	30.000	30.000	6.720	6.720	23.280
213	Reparacions i conservació	-	-	10.002	10.002	(10.002)
220	Material d'oficina	6.200	6.200	14.840	14.840	(8.640)
222	Comunicacions	7.000	7.000	11.060	11.060	(4.060)
223	Transport	3.000	3.000	149	149	2.851
224	Primes d'assegurances	14.000	14.000	15.108	15.108	(1.108)
225	Tributs	1.500	1.500	1.771	1.771	(271)
226	Altres serveis	1.748.000	1.748.000	1.729.371	1.729.371	18.629
227	Treb. realitz.per empreses.	364.300	364.300	339.552	339.552	24.748
231	Locomoció	29.500	29.500	36.818	36.818	(7.319)
3	Despeses financeres	1.200	1.200	1.071	1.071	129
349	Altres despeses financeres	1.200	1.200	1.071	1.071	129
4	Subvencions	611.000	931.000	730.411	402.021	528.979
472	A empreses privades	611.000	931.000	730.411	402.021	528.979
6	Inversions reals	6.000	6.000	4.426	4.426	1.574
605	Mobiliari i estris	1.000	1.000	-	-	1.000
606	Equipaments per a processos d'informació	5.000	5.000	4.426	4.426	574
		3.536.582	3.856.582	3.566.529	3.238.139	618.443

	Comptes	Pressupost inicial	Pressupost final	autoritzat/ compromès	Pressupost liquidat	Diferència
4	Transferències corrents	2.782.332	2.782.332	2.782.332	2.782.332	-
400	de l'Estat	2.782.332	2.782.332	2.782.332	2.782.332	-
5	Ingressos patrimonials	748.250	748.250	550.244	550.244	(198.006)
500	Ingressos	748.250	748.250	550.244	550.244	(198.006)
7	Transferències de capital	6.000	6.000	4.426	4.426	(1.574)
700	Subvenció de capital de Govern	6.000	6.000	4.426	4.426	(1.574)
8	Romanent de tresoreria	-	320.000	320.000	-	(320.000)
	Romanent de tresoreria	-	320.000	320.000	-	(320.000)
		3.536.582	3.856.582	3.657.002	3.337.002	(519.580)

ANDORRA DESENVOLUPAMENT I INVERSIÓ, S.A.U.

Liquidació pressupostària comparativa 2023 i 2022

(Expressat en euros)

	Comptes	Pressupost liquidat 2023	Pressupost liquidat 2022	Diferència
1	Despeses de personal	645.009	563.817	81.192
110	Remuneracions bàsiques i altres, personal Fix	6.300	8.922	(2.622)
130	Remun. bàsiq.i altres,agent Adm. caràcter eventual	533.217	466.179	67.038
160	Quotes seguretat social	82.673	72.260	10.413
163	Despeses socials del personal	22.819	16.456	6.363
2	Consum de béns corrents i serveis	2.185.612	2.223.013	(37.401)
202	Lloguer edificis i altres construccions	20.221	18.894	1.327
208	Lloguer d'altres serveis	6.720	37.160	(30.440)
213	Repar. i conserv.,maquinària, instal. i equipament	10.002	5.597	4.405
220	Material d'oficina	14.840	6.864	7.976
222	Comunicacions	11.060	5.103	5.957
223	Transport (material a Fires i Oficines de Turisme)	149	355	(206)
224	Primes d'assegurances	15.108	14.494	614
225	Tributs	1.771	1.732	39
226	Altres serveis (accions de marqueting)	1.729.371	1.597.983	131.388
227	Treb. realitz.per empreses.	339.552	484.792	(145.240)
231	Locomoció	36.818	50.039	(13.221)
3	Despeses financeres	1.071	1.224	(153)
349	Altres despeses financeres	1.071	1.224	(153)
4	Subvencions	402.021	295.404	106.617
410	Subvencions	402.021	295.404	106.617
6	Inversions reals	4.426	6.750	(2.324)
605	Mobiliari i estris	-	-	-
606	Equipaments per a processos d'informació	4.426	6.750	(2.324)
612	Edificis i altres construccions	-	-	-
		3.238.139	3.090.208	147.931

	Comptes	Pressupost liquidat 2023	Pressupost liquidat 2022	Diferència
4	Transferències corrents	2.782.332	2.570.691	211.641
400	de l'Estat	2.782.332	2.570.691	211.641
5	Ingressos patrimonials	550.244	717.684	(167.440)
500	Ingressos	550.244	717.684	(167.440)
7	Transferències de capital	4.426	6.750	(2.324)
700	Subvenció de capital de Govern	4.426	6.750	(2.324)
		3.337.002	3.295.125	41.877