



**Gabinete Técnico
de Auditoría y Consultoría, s.a.**

**FERROCARRILS DE LA
GENERALITAT DE CATALUNYA**

**INFORME D'AUDITORIA
COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2023**

Abril 2024

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

Al Consell d'Administració de
FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA** (en endavant l'Entitat) que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2023, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu la Resolució de la Intervenció General de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la Instrucció 1/2020 sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer, de conformitat amb la Llei de Finances Públiques de Catalunya, així com la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic estatal vigent. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquests normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació a l'auditoria de comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de l'esmentat Sector Públic.

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

Qüestions clau de l'auditoria

Les qüestions clau de l'auditoria són aquelles qüestions que, segons el nostre judici professional, han estat de la major significativitat en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt i en la formació de la nostra opinió sobre aquestes, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.





Immobilitzat

Descripció

Tal i com s'indica en la nota 1 de la memòria dels comptes anuals adjunts, l'Entitat té com a activitat principal l'explotació, gestió i administració de línies de ferrocarrils, de serveis de transport que puguin ser auxiliars, complementaris, alternatius o substitutius de ferrocarril, i també de qualsevol altre mitjà de transport que s'estableixi com a propi o de tercers encarregats per la Generalitat de Catalunya. Els costos incorreguts per a dur a terme aquestes activitats es troben registrats com a immobilitzat intangible i material per un valor net comptable al 31 de desembre de 2023 de 2.004.644 milers d'euros i representen un 85% del total actiu. Aquests elements es troben finançats amb aportacions de capital i subvencions de capital. Es detalla informació sobre els elements inclosos en els esmentats epígrafs en la memòria adjunta.

Atesa la seva materialitat en el context dels comptes anuals en conjunt, es considera que aquest àrea és una qüestió clau en la nostra estratègia general d'auditoria i en l'assignació de recursos en la planificació i execució de la nostra auditoria.

Resposta de l'auditor

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre altres, la comprensió de les polítiques comptables de registre i valoració aplicades per part de l'Entitat, l'avaluació que així com la comprensió i avaluació dels controls interns relacionats amb l'immobilitzat. Mitjançant mostra, hem realitzat proves substantives per a contrastar, per una banda, les inversions efectuades en exercicis precedents, com per una altra, les altes, baixes i traspessos de l'exercici 2023. També hem revisat de la raonabilitat de les amortitzacions i imputació de les subvencions de capital relacionades. Finalment, s'ha avaluat si la informació respecte a l'immobilitzat, revelada en els comptes anuals, compleix amb els requeriments del marc normatiu d'informació financera aplicable.

Contractes Programa

Descripció

Tal i com s'explica a la nota 1.2 de la memòria dels comptes anuals, el marc financer en el qual es desenvolupa l'activitat de l'Entitat es concreta en els Contractes Programa formalitzats amb la Generalitat de Catalunya i l'Autoritat del Transport Metropolità (ATM), en aquest últim amb el finançament de les diferents Administracions amb competència sobre el transport públic de viatgers. En el cas de la Generalitat de Catalunya, aquests acords estan recollits en el Contracte Programa 2022-2026 que s'actualitza periòdicament i, en el cas de l'ATM, en el Contracte Programa subscrit per a l'exercici 2023. Les subvencions, tant corrents com de capital, que es deriven d'aquest marc financer representen un element fonamental del finançament de l'Entitat, motiu pel qual han tingut un impacte rellevant en la nostra estratègia general d'auditoria, atenent a la seva materialitat en el context dels comptes anuals en el seu conjunt. Addicionalment, per als exercicis 2022 i 2023, el finançament de l'Entitat es complementa per part de l'ATM, amb el reconeixement de majors necessitats derivades de les bonificacions dels títols de transport del 2022 i 2023, dels increments de les despeses d'energia i carburants derivats de la situació geopolítica i de la demanda encara feble dels primers mesos del 2022, entre d'altres (veure notes 17, 19 i 20). En aquest sentit, en el cas del Contracte Programa amb l'ATM, encara s'està negociant entre les Administracions els convenis i acords de finançament que haurien de permetre cobrir, la totalitat de les necessitats corrents i de capital del sistema de transport gestionat per l'ATM, en el que està integrada l'Entitat, per a l'any 2024 i següents, així com els imports pendents de cobrament a 31 de desembre de 2023 per aquestes majors necessitats segons les anualitats previstes.





Resposta de l'auditor

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs l'obtenció dels Contractes Programa formalitzats amb la Generalitat de Catalunya i amb l'ATM, i la comprovació de la seva coherència amb les xifres que figuren en els comptes anuals i amb l'aplicació del finançament rebut a les seves finalitats. Addicionalment, s'han comprovat els saldos comptables pendents amb la Generalitat de Catalunya i amb l'ATM per aquests conceptes, mitjançant la seva circularització. Addicionalment, en el cas del saldos comptables pendents de cobrament amb l'ATM, s'han obtingut i revisat els acords de la Comissió de seguiment del Contracte Programa i del mateix Consell d'Administració de l'ATM, que sustenten els imports pendents de cobrament. Finalment, s'ha avaluat si la informació respecte als Contractes Programa, revelada en els comptes anuals, compleix amb els requeriments del marc normatiu d'informació financera aplicable.

Ingressos per prestacions de serveis

Descripció

Formant part de l'import net de la xifra de negocis, s'inclouen els ingressos associats a les vendes de títols de transport públic, els quals representen una part molt rellevant dels ingressos de l'Entitat. No s'ha considerat que els esmentats ingressos tinguin un alt risc d'incorrecció material, atenent a que en bona part estan assignats directament per la Cambra de Distribució de títols del Sistema Tarifari Integrat de l'ATM en funció dels viatgers transportats, no obstant això, degut a la seva materialitat en el context dels comptes anuals en conjunt, es considera que és una qüestió clau en la nostra estratègia general d'auditoria i en l'assignació de recursos en la planificació i execució de la nostra auditoria.

Resposta de l'auditor

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs una combinació de proves destinades a comprovar que els controls rellevants relacionats amb els ingressos per vendes, com la recaptació, els procediments de facturació o el seguiment de la demanda, entre d'altres, operen efectivament, conjuntament amb procediments substantius, en base selectiva, sobre els aspectes esmentats. Així mateix, s'han comprovat les variacions en els ingressos respecte l'any precedent i l'assignació d'ingressos per part de l'ATM en el decurs de l'exercici, així com les diferents transaccions associades. Addicionalment s'han circularitzat els saldos amb l'ATM per aquest concepte, i s'han obtingut els acords rellevants de la Cambra de Distribució. Finalment, s'ha avaluat si la informació respecte als ingressos per vendes, revelada en els comptes anuals compleix amb els requeriments del marc normatiu d'informació financera aplicable.

Altres qüestions: auditoria de l'exercici anterior

Els comptes anuals de **FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA** corresponents a l'exercici acabat a 31 de desembre de 2022 van ser auditats per un altre auditor que va expressar una opinió favorable sobre els esmentats comptes anuals el 10 de maig de 2023.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.





En la preparació dels comptes anuals, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si dels administradors tenen la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

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

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

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

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

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





Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació a l'òrgan de govern de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions clau de l'auditoria.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

Amb l'abast previst dels treballs d'auditoria de comptes anuals, hem realitzat comprovacions sobre determinats aspectes vinculats al compliment de la legalitat en les operacions efectuades per l'Entitat en l'exercici 2023. Aquestes comprovacions s'han efectuat aplicant procediments d'auditoria consistents en la verificació del control intern aplicat, així com els procediments analítics i substantius previstos en la planificació del treball d'auditoria.

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

Barcelona, 2 d'abril de 2024

GABINETE TÉCNICO
DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, SA (S0687)

Antoni Clapés Donadeu (17879)





FGC

Ferrocarrils
de la Generalitat
de Catalunya

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Comptes Anuals
de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2023



FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA CONTINGUT

Balanç	1
Compte de pèrdues i guanys	3
Estats d'ingressos i despeses reconeguts	4
Estats totals de canvis en el patrimoni net	5
Estats de fluxos d'efectiu	7
Memòria dels comptes anuals	8
1. Activitat de l'empresa	8
2. Bases de presentació dels comptes anuals.....	9
3. Proposta de distribució de resultats	13
4. Normes de registre i valoració	13
5. Gestió del risc financer.....	29
6. Immobilitzat intangible.....	30
7. Immobilitzat material.....	31
8. Actius financers	36
9. Existències.....	46
10. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.....	47
11. Situació Fiscal	48
12. Fons propis	51
13. Subvencions, donacions i llegats	52
14. Provisions a llarg termini	53
15. Passius financers	54
16. Actius i passius contingents.....	57
17. Ingressos i despeses	58
18. Informació sobre medi ambient	63
19. Operacions amb parts vinculades	64
20. Informació Pressupostària	72
21. Obligacions informatives complementàries.....	100
22. Altra informació.....	110
23. Fets posteriors.....	110

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Balanç al 31 de desembre de 2023 i 2022
 (Expressat en milers d'euros)



ACTIU	Notes	2023	2022
ACTIU NO CORRENT		2.097.245	2.081.680
Immobilitzat intangible	6	6.026	5.222
Patents, llicències, marques i similars		86	92
Aplicacions informàtiques		5.940	5.130
Immobilitzat material	7	1.998.618	2.007.064
Terrenys i construccions		705.624	715.914
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		1.276.823	1.256.280
Immobilitzat en curs i bestretes		16.171	34.870
Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini		88.763	65.488
Instruments de patrimoni	8.1/8.2	60.456	43.181
Crèdits a empreses del grup i associades	8.1/8.2.2/19	28.307	22.307
Inversions financeres a llarg termini		3.838	3.906
Instruments de patrimoni	8.1/8.3	3.255	3.255
Crèdit a tercers	8.1/8.4	2	11
Altres actius financers	8.1	581	640
 ACTIU CORRENT		 256.746	 231.338
Existències	9	3.559	3.274
Comercials		67	75
Matèries primeres i altres aprovisionaments		3.492	3.199
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		182.342	172.724
Clients per vendes i prestacions de serveis	8.1/ 10.1	90.316	77.550
Clients, empreses del grup i associades	8.1/ 19	73.989	78.161
Deutors varis	8.1/ 10.2	7.399	7.780
Personal	8.1	26	26
Actius per impost corrent	11.a	365	265
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	11.a	10.247	8.942
Inversions en empreses del grup i associades a curt termini		4.688	4.688
Crèdits a empreses del grup i associades	8.1/ 19	4.688	4.688
Inversions financeres a curt termini	8.1	217	206
Periodificació a curt termini		527	284
Efectiu i altres actius líquids equivalents	8.5	65.413	50.162
Tresoreria		7.652	8.064
Altres actius líquids equivalents		57.761	42.098
TOTAL ACTIU		2.353.991	2.313.018

Les notes 1 a 23 descrites a la Memòria són part integrant del Balanç a 31 de desembre de 2023 i 2022

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Balanç al 31 de desembre de 2023 i 2022
 (Expressat en milers d'euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2023	2022
PATRIMONI NET		2.064.402	1.979.356
FONS PROPIS		521.749	534.863
Fons Social	12.1	945.978	945.978
Reserves	12.2	23.308	23.308
Altres reserves		23.308	23.308
Resultat d'exercicis anteriors		(428.672)	(409.792)
Romanent		1.660	1.660
Resultats negatius d'exercicis anteriors	12.3	(430.332)	(411.452)
Resultat de l'exercici	3	(18.865)	(24.631)
		-	-
AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR		(100)	(149)
Actius financers disponibles per a la venda		-	-
Operacions de cobertura	15.3	(100)	(149)
		-	-
SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	13	1.542.753	1.444.642
		-	-
PASSIU NO CORRENT		205.330	235.679
Provisions a llarg termini	14	1.616	1.843
Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		1.346	1.584
Altres provisions		270	259
Deutes a llarg termini		181.877	202.399
Deutes amb entitats de crèdit	15.1/15.2	178.233	198.620
Derivats	15.1/15.3	100	149
Altres passius financers	15.1/15.4	3.544	3.630
Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	15.1/19	21.837	31.437
		-	-
PASSIU CORRENT		84.259	97.983
Provisions a curt termini		-	203
Deutes a curt termini		37.136	26.290
Deutes amb entitats de crèdit	15.1/15.2	23.186	22.039
Altres passius financers	15.1/15.4	13.950	4.251
Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	15.1/19	18.856	22.959
Creditors comercials i altres comptes a pagar		27.235	47.541
Proveïdors	15.1	5.848	4.945
Proveïdors, empreses del grup i associades	15.1/19	297	298
Creditors varis	15.1	13.778	35.184
Personal (remuneracions pendents de pagament)	15.1	2.324	1.735
Altres deutes amb l'Administració Pública	11.a	4.988	5.379
Periodificacions a curt termini	15.5	1.032	990
		-	-
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		2.353.991	2.313.018

Les notes 1 a 23 descrites a la Memòria són part integrant del Balanç a 31 de desembre de 2023 i 2022.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Compte de pèrdues i guanys a 31 de desembre de 2023 i 2022
 (Expressat en milers d'euros)



COMpte DE PÈRDUES I GUANYS	Notes	2023	2022
Import net de la xifra de negoci	17.1	109.913	95.666
Vendes		11	13
Prestacions de serveis		109.902	95.653
Aprovisionaments	17.2	(25.958)	(24.377)
Consum de mercaderies		(9)	(13)
Consum de matèries primeres i altres materials		(3.396)	(3.143)
Treballs realitzats per altres empreses		(22.553)	(21.221)
Altres ingressos d'exploració	17.3	126.217	129.897
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		6.776	4.145
Subvencions d'exploració incorporades al resultat de l'exercici		119.441	125.752
Despeses de personal	17.4	(119.176)	(109.460)
Sous i salaris		(87.170)	(80.586)
Seguretat Social a càrrec de l'empresa		(31.309)	(28.520)
Altres despeses de personal		(1.181)	(1.078)
Provisions	14	484	724
Altres despeses d'exploració		(49.256)	(54.940)
Serveis exteriors	17.6	(48.653)	(54.219)
Tributs		(657)	(695)
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	10.3	54	(26)
Amortització de l'immobilitzat	6/7	(114.407)	(111.441)
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	13	62.833	60.264
Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	7/17.7	60	(130)
Resultats per alienacions i altres		60	(130)
Altres resultats	17.8	499	(3.522)
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		(9.275)	(18.043)
Ingressos financers		1.041	518
De participacions en instruments financers	8.3/17.9	511	518
a) D'empreses del grup i associades	8.3/19	511	518
De valors negociables i altres instruments financers		57	-
a) Tercers		57	-
Imputació de subvencions d'immobilitzat financer i altres	13	473	-
Despeses financeres	17.10	(8.710)	(5.164)
Per deutes amb empreses del grup i associades	19	(205)	(319)
Per deutes amb tercers		(8.505)	(4.845)
Diferències de canvi		-	(1)
Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers		(1.921)	(1.941)
Deteriorament i pèrdues	8.2	(1.921)	(1.941)
RESULTAT FINANCER		(9.590)	(6.588)
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	11	(18.865)	(24.631)
RÉSULTAT DE L'EXERCICI		(18.865)	(24.631)

Les notes 1 a 23 descrites a la Memòria són part integrant del Compte de pèrdues i guanys a 31 de desembre de 2023 i 2022.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Estats d'ingressos i despeses reconeguts corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2023 i 2022
(Expressat en milers d'euros)

	Notes	2023	2022
ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS			
RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	3	(18.865)	(24.631)
INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
Per cobertures de fluxos d'efectiu	15.3	49	925
Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	179.515	130.759
TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET		179.564	131.684
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	(63.306)	(60.264)
Aplicació/dotació romanents al resultat		(12.347)	-
TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		(75.653)	(60.264)
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES		85.046	46.789

Les notes 1 a 23 descrites a la Memòria són part integrant del l'Estat d'ingressos i despeses reconeguts a 31 de desembre de 2023 i 2022.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Estats de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2023 i 2022
(Expressat en milers d'euros)

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	Fons Social (Nota 12.1)	Altres reserves (Nota 12.2)	Romanent	Resultat d'exercicis anteriors (Nota 12.3)	Resultat de l'exercici (Nota 3)	Ajustaments per canvi de valor (Nota 15.3)	Subvencions, donacions i llegats rebuts (Nota 13)	TOTAL
SALDO, FINAL DE L'ANY 2022	945.978	23.308	1.660	(411.452)	(24.631)	(149)	1.444.642	1.979.356
Correccions	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2023	945.978	23.308	1.660	(411.452)	(24.631)	(149)	1.444.642	1.979.356
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	-	(18.865)	49	103.862	85.046
Operacions amb socis o propietaris	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportacions a compte de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustaments excedents de romanents	-	-	-	5.751	-	-	(5.751)	-
Distribució del resultat del 2022	-	-	-	(24.631)	24.631	-	-	-
SALDO FINAL ANY 2023	945.978	23.308	1.660	(430.332)	(18.865)	(100)	1.542.753	2.064.402

Les notes 1 a 23 descrites a la Memòria són part integrant de l'Estat de canvis en el patrimoni net a 31 de desembre de 2023 i 2022



FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Estats de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2023 i 2022
(Expressat en milers d'euros)

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	Fons Social (Nota 12.1)	Altres reserves (Nota 12.2)	Resultat d'exercicis anteriors (Nota 12.3)	Resultat de l'exercici (Nota 3)	Ajustaments per canvi de valor (Nota 15.3)	Subvencions, donacions i llegats rebuts (Nota 13)	TOTAL
SALDO FINAL DE L'ANY 2021	1.344.632	23.308	(391.956)	(27.737)	(466)	981.636	1.931.077
Correccions (Nota 2.5)	(398.654)	-	-	-	(608)	400.752	1.490
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2022	945.978	23.308	(391.956)	(27.737)	(1.074)	1.382.388	1.932.567
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	(24.631)	925	70.495	46.789
Operacions amb socis o propietaris	-	-	-	-	-	-	-
Aportacions a compte de capital	-	-	-	-	-	-	-
Ajustaments excedents de romanents	-	-	8.241	-	-	(8.241)	-
Distribució del resultat del 2021	-	-	(27.737)	27.737	-	-	-
SALDO FINAL ANY 2022	945.978	23.308	(411.452)	(24.631)	(149)	1.444.642	1.979.356

Les notes 1 a 23 descrites a la Memòria són part integrant de l'Estat de canvis en el patrimoni net a 31 de desembre de 2022 i 2021

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Estat de fluxos d'efectiu als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2023 i 2022
(Expressats en milers d'euros)

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU	Notes	2023	2022
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	3	(18.865)	(24.631)
2. Ajustaments del resultat		48.245	57.094
a) Amortització de l'immobilitzat	6 / 7	114.407	111.441
b) Correccions valoratives per deteriorament		1.839	1.966
c) Variació de provisions		(430)	(825)
d) Imputació de subvencions	13	(75.653)	(60.264)
e) Resultats per baixes i alienació de l'immobilitzat	17.7	(60)	130
f) Ingressos financers	17.9	(568)	(518)
g) Despeses financeres	17.10 / 19	8.710	5.165
h) Diferències de canvi		-	(1)
3. Canvis en el capital corrent		(52.355)	(4.299)
a) Existències	9	(285)	(308)
b) Deutors i altres comptes a cobrar		(31.425)	(21.270)
c) Altres actius corrents		(243)	(104)
d) Creditors i altres comptes a pagar		(20.444)	17.515
e) Altres passius corrents i no corrents		42	(132)
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració		(6.995)	(4.134)
a) Pagaments d'interessos	17.10 / 19	(7.563)	(4.652)
b) Cobraments de dividends	17.9	511	518
c) Cobraments d'interessos	17.9	57	-
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLORACIÓ		(29.970)	24.030
5. Pagaments per inversions		(122.340)	(89.998)
a) Empreses del grup i associades	8.2	(25.168)	(39.056)
b) Immobilitzat intangible	6	(3.667)	(2.445)
c) Immobilitzat material	7	(93.494)	(48.464)
d) Altres actius financers	8.3	(11)	(33)
6. Cobraments per desinversions		223	966
a) Immobilitzat material	7	155	966
b) Altres actius financers		68	-
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		(122.117)	(89.032)
7. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		201.376	54.594
c) Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	201.376	54.594
8. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		(34.038)	(33.580)
a) Devolució i amortització de:			
a.1) Deutes amb entitats de crèdit		(20.473)	(19.925)
a.2) Deutes amb empreses del grup i associades		(13.565)	(13.655)
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		167.338	21.014
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENT		15.251	(43.988)
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici	8.5	50.162	94.150
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	8.5	65.413	50.162



Les notes 1 a 23 descrites a la Memòria són part integrant de l'Estat de fluxos d'efectiu a 31 de desembre de 2023 i 2022

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

1. Activitat de l'empresa

Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (d'ara endavant FGC) és una entitat de dret públic, amb personalitat jurídica pròpia i independent, que actua en règim d'empresa mercantil i gaudeix d'autonomia en la seva organització, de patrimoni propi i capacitat plena per a l'exercici de les seves finalitats.

La seva relació amb el Govern de la Generalitat de Catalunya es produeix a través del Departament de Territori.

El seu domicili social, així com la seu fiscal actual, es troba a Barcelona, al Carrer dels Vergós 44. El seu NIF és Q0801576J.


1.1. Objecte d'FGC

Constitueix l'objecte d'FGC:

- a) L'explotació, la gestió i l'administració de línies de ferrocarrils (incloent-hi les línies transferides a la Generalitat, i les que, en virtut de la legislació vigent, li siguin transferides d'ara endavant, o d'altres que en el futur la Generalitat pugui legalment establir o assumir), de serveis de transport que puguin ser auxiliars, complementaris, alternatius o substitutius del ferrocarril, i també de qualsevol altre mitjà de transport que s'estableixi com a propi o de tercers encarregat per la Generalitat.
- b) La construcció i, si escau, l'administració i la gestió d'infraestructures ferroviàries que siguin competència de la Generalitat i que expressament li atribueixi el Govern, a proposta del conseller o consellera de Territori, i també llur ampliació, renovació, modificació, supressió i aixecament, sens perjudici de les funcions encomanades de l'Ens Gestor d'Infraestructures Ferroviàries.
- c) La construcció d'obres i instal·lacions, llur ampliació, renovació o millora i llur explotació, tant les relacionades amb el transport com les relacionades amb la promoció urbanística, els serveis turístics, esportius, de lleure o oci.
- d) La prestació de serveis d'enginyeria, d'assessorament tècnic i, en general, d'assistència tècnica o d'altres serveis d'assessorament empresarial generats per la seva pròpia gestió.
- e) La construcció i l'explotació d'infraestructures i la prestació de serveis de telecomunicació o d'altres vinculats o relacionats amb infraestructures ferroviàries.
- f) La promoció urbanística i la prestació, la gestió, l'explotació i la comercialització de serveis turístics, esportius, de lleure.

Per acomplir amb el seu objecte, FGC pot actuar directament o per mitjà de la constitució de societats, empreses, o altres tipus d'entitats, o participant-hi directament o indirecta, o amb qualsevol altra forma de col·laboració empresarial.

FGC pot realitzar tots els actes de gestió i disposició per complir amb el seu objecte, i totes les activitats mercantils, industrials, de serveis, d'investigació i de transferència de tecnologia que siguin necessàries.



8

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

1.2. Contractes Programa d'FGC

Per aquest exercici el marc de referència de l'actuació economicofinancera d'FGC el constitueixen dos Contractes Programa:

- 1) El contracte Programa entre la Generalitat de Catalunya i FGC 2022-2026, aprovat per l'Acord de Govern de 14 de desembre de 2021, i
- 2) Contracte programa entre l'Autoritat del Transport Metropolità de Barcelona i FGC per la prestació de serveis públics regulars de transport de viatgers per al 2023, que es va signar el 27 de desembre de 2023. La Comissió de Seguiment continuarà operativa fins a formular la seva liquidació. El finançament tal i com estableix l'expositiu III del Contracte Programa es basarà en el Pla Marc 2014-2031 entre l'ATM i les entitats consorciades.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables d'FGC i es presenten d'acord amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat aprovat mitjançant el Reial Decret 1514/2007 de data de 16 de novembre, i les seves posteriors modificacions aprovades pel Reial Decret 602/2016, de 2 de desembre i el Real Decret 1/2021, de 12 de gener, amb les especificitats dictades per la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya a través de les seves instruccions i les obligacions informatives que estableix l'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, per les entitats no subjectes al règim de comptabilitat pública, a l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats d'FGC, així com dels canvis del patrimoni net i dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

D'acord amb l'article 3 de l'ordre VEH/137/2017 de 29 de juny per la qual s'aprova el Pla General de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya, FGC va demanar a la intervenció de la Generalitat seguir aplicant el Real decret 1514/2007, de 16 de novembre pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat. En data 8 de gener del 2018, la intervenció General va donar resposta autoritzant a FGC a regir-se pel Pla general de comptabilitat (PGC) de l'empresa i seguir aplicant el Real decret 1514/2007 del PGC.

I d'acord amb la legislació d'aplicació a l'Entitat, Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya es regeix per allò especificat en els seus Estatuts; per la normativa reguladora del sector públic de la Generalitat; per les normes de dret civil, mercantil i laboral; per la Llei ferroviària i per la normativa reguladora dels transports terrestres i per cable; i, en tot allò que li resulti d'aplicació, per les normes generals de règim jurídic i procediment de les administracions públiques, i per les normes reguladores de les finances públiques i el patrimoni de la Generalitat. Les activitats relacionades amb el turisme, l'esport i el lleure es regiran per la seva pròpia normativa.



FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

Resten, en tot cas, sotmesos al dret públic:

- El règim d'acords i de funcionament dels òrgans de govern, que se sotmet, en allò no previst en els Estatuts d'FGC, a la normativa general sobre òrgans col·legiats de l'Administració de la Generalitat.
- Les relacions d'FGC amb l'Administració de la Generalitat i amb altres administracions i ens públics.
- El règim de contractació pública.
- Les relacions jurídiques externes que es deriven d'actes de limitació, d'intervenció, de control i sancionadors, i, en general, tot acte que impliqui l'exercici de potestats administratives.
- La resta d'actuacions que determini la normativa vigent.

Les xifres contingudes en tots els estats comptables que formen part dels comptes anuals (balanç, compte de pèrdues i guanys, estat de canvis en el patrimoni net, estat de fluxos d'efectiu i la memòria, que inclou la liquidació del pressupost, estan expressades en milers d'euros, que és la moneda de presentació i funcional d'FGC, tret que s'indiqui el contrari.

FGC és l'entitat dominant d'un grup de societats, no estant obligada a consolidar per raó de la seva forma jurídica. Les empreses del grup es detallen en la nota 8.2.

FGC està classificada com Administració pública de la Generalitat de Catalunya, segons el Sistema Europeu de Comptes (SEC).

2.2. Principis comptables

S'han aplicat les normatives i criteris comptables obligatoris per a l'obtenció dels comptes anuals, en no existir raons excepcionals que justifiquin l'adopció d'altres procediments.

Principi d'Entitat en funcionament

A 31 de desembre de 2023 FGC compta amb un patrimoni net positiu per import de 2.064.402 milers d'euros (1.979.356 milers d'euros en 2022). Així mateix, l'import de l'actiu corrent supera el del passiu corrent en 172.487 milers d'euros (133.355 milers d'euros a 31 de desembre de 2022). Addicionalment, FGC compta amb el recolzament financer de la Generalitat de Catalunya, i disposa dels contractes programa amb la Generalitat de Catalunya i l'Autoritat del Transport Metropolità (ATM) que es mencionen a la Nota 1 anterior.

Cal esmentar que, per als compromisos de passiu corrent derivats de les obres que gestiona l'empresa Infraestructures.cat a compte d'FGC, són els previstos en l'Acord de Govern del 2 d'agost de 2022, en què s'aprova l'actualització del Programa d'Encàrrecs d'Actuacions de l'empresa pública d'Infraestructures.cat, en relació amb les actuacions i aportacions al Departament de Territori. El procediment de contractació, execució del contracte i pagament als proveïdors d'FGC corresponents a les obres gestionades per Infraestructures.cat, recau directament sobre aquesta.

2.3. Comparació de la informació

D'acord amb la legislació mercantil els Administradors presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides de balanç i del compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la informació quantitativa requerida a la memòria, a més de les xifres de l'exercici 2023 i les corresponents a l'exercici anterior. En aquest sentit, cal tenir present el que s'indica a continuació i en la nota 2.5 següent.

T5

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

En aquest exercici 2023, FGC ha registrat l'aplicació de romanents de subvencions d'anys anteriors de l'epígraf de subvencions, donacions i llegats del patrimoni net a ingressos del compte de pèrdues i guanys de l'exercici per 5.582 milers d'euros, el que s'ha de tenir en compte per a la comparació del resultat entre els dos exercicis. Fins a l'exercici 2022, s'aplicaven a resultats d'exercicis anteriors amb l'aprovació dels comptes anuals.

2.4 Aspectes crítics de la valoració

En la preparació dels comptes anuals d'FGC els Administradors han realitzat estimacions que estan basades en l'experiència històrica i en altres factors que es consideren raonables d'acord amb les circumstàncies actuals, i que constitueixen la base per establir el valor comptable dels actius i passius, el valor dels quals no és fàcilment determinable mitjançant altres fonts.

FGC revisa les seves estimacions de forma contínua. No obstant això, i donada la possible incertesa inherent a les mateixes, existeix cert risc que en el futur poguessin sorgir ajustaments sobre els valors dels actius i passius afectats, sempre i quan arribés a produir-se un canvi significatiu en les hipòtesis, fets i circumstàncies en les quals es basen.

Els supòsits claus abans esmentats, que porten associats un risc d'originar canvis en el valor dels actius o passius en el pròxim exercici, així com altres dades rellevants sobre l'estimació de la incertesa a la data de tancament de l'exercici, són els següents:

▪ Deteriorament del valor dels actius no corrents

La valoració dels actius no corrents, diferents dels financers, requereix la realització d'estimacions amb la finalitat de determinar el seu valor recuperable, a l'efecte d'avaluar un possible deteriorament. Per tal de determinar aquest valor raonable, els Administradors d'FGC utilitzen la metodologia descrita a la Nota 4.2.

▪ Deteriorament d'actius financers

FGC, al tancament de cada exercici, analitza si són necessàries provisions per deteriorament dels actius financers, sotmetent-se a la prova de deteriorament de valor, quan existeixen indicadors d'aquest.

▪ Provisions i contingències

FGC ha realitzat judicis i estimacions en relació a la probabilitat d'ocurrència de riscos i contingències, així com la quantia dels mateixos, i ha registrat una provisió quan el risc ha estat considerat com a probable, estimant el cost que li originaria aquesta obligació.

▪ Càlcul dels valors raonables, valors en ús i valors actuals

El càlcul dels valors raonables, valors en ús i valors actuals implica el càlcul de fluxos d'efectiu futurs i l'assumpció d'hipòtesi relatives als valors futurs dels fluxos, així com de les taxes de descompte aplicables als mateixos. Les estimacions i les assumpcions relacionades estan basades en l'experiència històrica i en altres factors diversos que són entesos com raonables, d'acord amb les circumstàncies.



FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
(Expressats en milers d'euros)

▪ **Passius financers**

Seguint el Pla General Comptable, les despeses de formalització de deutes s'han de comptabilitzar com a menor import del finançament rebut. Posteriorment, es periodificaran i s'imputaran les esmentades despeses en el decurs de la vida del deute contractat.

La imputació es realitzarà a mesura que es vagin pagant les quotes de l'amortització i en proporció a aquestes. Amb l'aplicació d'aquest criteri s'acompleix amb l'esperit del pla de comptes i es millora el control de les xifres, prioritzant la senzillesa i la comprensió del càlcul.

En contraposició a aquesta alternativa, existeix l'opció de calcular-los d'acord als interessos de cada any i ajustar-los amb els tipus d'interès de cada fita, però es rebutja aquesta acció per la seva complexitat.

2.5. Canvis de criteris comptables i correcció d'errors

En data 19 d'octubre de 2022 la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya va aprovar la instrucció 05/2022 per la qual s'estableixen els criteris comptables amb relació a determinats procediments i operacions relacionades amb subvencions, transferències i aportacions corrents i de capital que no consten recollits de forma expressa en el Pla General de Comptabilitat. Aquesta instrucció complementa l'Ordre EHA/733/2010 del 25 de març de 2010, per la qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies, amb entrada en vigor en l'any 2010.

L'aplicació d'aquests criteris s'ha efectuat amb caràcter retroactiu i ha suposat, a efectes nets, correccions sobre les xifres comparatives de l'exercici 2022 i l'adequació d'aquestes en els diferents estats, la reclassificació de les aportacions de capital de la Generalitat de Catalunya del període 2010-2022 (398.654 milers d'euros de 2010 al 2021 i 39.876 milers d'euros de 2022) de l'epígraf de fons social al de subvencions, donacions i llegats de capital. En el mateix sentit, s'ha imputat a l'epígraf d'Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres un import de 14.178 milers d'euros, compensat pel traspàs a l'epígraf de subvencions, donacions i llegats de capital, de subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici pel mateix import. Així mateix, en el cas de l'aportació de la Generalitat de Catalunya de l'exercici 2022, per import de 20.000 milers d'euros, destinada a la concessió d'un préstec a l'empresa participada FGC Mobilitat SAU, s'ha reclassificat de subvencions, donacions i llegats del patrimoni net a l'epígraf "Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini" un import de 11.734 milers d'euros, pel valor actual del deute amb la Generalitat de Catalunya al 31 de desembre de 2022. La diferència, 8.266 milers d'euros, roman com fins ara dins de subvencions, donacions i llegats i serà objecte d'imputació al mateix ritme que es vagi meritant la despesa financera del deute.

Per últim, s'ha adequat la valoració de determinats instruments de patrimoni que ha suposat un canvi en el saldo dels instruments de patrimoni de l'actiu no corrent i del patrimoni net, per un import de 1.257 milers d'euros.



FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)

3. Aplicació de resultats

Es proposa l'aplicació del resultat negatiu de l'exercici 2023, que ascendeix a (18.865) milers d'euros, sigui destinat íntegrament a "Resultats negatius d'exercicis anteriors".

	Base de Repartiment	Aplicació
Resultat de l'exercici (pèrdua)	(18.865)	
Aplicació a:		
Resultats negatius d'exercicis anteriors		(18.865)
Altres reserves		-
Total	(18.865)	(18.865)



4. Normes de registre i valoració

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per FGC en l'elaboració dels presents comptes anuals, han estat les següents:

4.1. Immobilitzat intangible

Les llicències i marques tenen una vida útil definida i es registren a cost d'adquisició menys amortització acumulada i correccions per deteriorament del valor reconegut. L'amortització es calcula per el mètode lineal per assignar el cost de les marques i llicències durant la seva vida útil estimada en 10 anys.

Les aplicacions informàtiques figuren valorades al seu cost d'adquisició i s'amortitzen en funció de la seva vida útil, que és de menys de 4 anys. Les despeses de manteniment d'aquestes aplicacions informàtiques es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es produeixen.

Amortització	%
Despeses de desenvolupament	25%
Aplicacions informàtiques	30%

4.2. Immobilitzat material

L'immobilitzat material adquirit amb anterioritat al 31 de desembre de 1983 es troba valorat al preu de cost actualitzat, d'acord amb diverses disposicions legals. Les addicions posteriors s'han valorat al cost d'adquisició.

L'immobilitzat material es comptabilitza pel seu cost d'adquisició menys l'amortització i l'import acumulat de qualsevol eventual pèrdua de valor.

Les despeses directament imputables als elements de l'immobilitzat material són incorporades al cost d'adquisició fins a la seva entrada en funcionament. Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com a major cost dels corresponents béns.

15

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

Les despeses financeres directament atribuïbles a l'adquisició o construcció d'elements d'immobilitzat que necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús, s'incorporen al seu cost fins que es troben en condicions de funcionament, sempre i quan no se superi el seu valor de mercat o de reposició.

Els costos de reparacions importants s'activen i s'amortitzen durant la vida útil estimada dels mateixos, mentre que les despeses de manteniment recurrents es carreguen en el compte de pèrdues i guanys durant l'exercici en què s'incorren.

L'amortització de l'immobilitzat material es calcula sistemàticament pel mètode lineal, distribuint el cost dels actius entre els anys de vida útil estimada, aplicant el criteri d'amortitzar els elements d'immobilitzat material des que entren en funcionament. Quan l'entrada en funcionament es produeix dins de l'exercici, només s'amortitza la part proporcional corresponent.

La taula d'amortitzacions per comptes és la següent:

	Amortització
Edificis d'estacions i habitatge	2%
Altres edificis	5%
Maquinària i altres instal·lacions	8%
Utilatge	20%
Material automòbil	10%
Automotors, remolcs, vagons i grues	3%
Mobiliari i estris	10%
Equips per a processos d'informació	25%
Via permanent	4%
Ponts i túnels	3%
Passos a nivell i tanques	5%
Línia catenària i senyalització	5%
Instal·lacions complexes especialitzades	5%
Funiculars Montserrat	4%
Subcentrals	5%
Pàrquings	3%
Màquines de neu	20%
Telecadires, teleesquís i telecabines	4%
Altres material per activitats d'estiu	25%
Instal·lacions esportives	8%
Línies elèctriques generadors	5%
Maquinària neu artificial	8%
Carreteres	5%
Pistes i camins	3%

D'acord amb els criteris establerts en els acords de Govern que aproven el Programa d'Encàrrecs d'Actuacions (PEA) de l'empresa pública Infraestructures.cat, en concret, els acords de Govern del 2 d'agost de 2022, Infraestructures.cat fa d'intermediari financer amb els proveïdors d'obra i FGC. Infraestructures.cat és qui fa front als venciments establerts en la factura dels proveïdors. Així mateix, en l'esmentat acord de Govern, també s'estableix com es finança Infraestructures.cat per a realitzar les obres, que pot ser mitjançant aportacions del Departament d'Economia i Coneixement, o aportacions d'FGC. Mentre no es fa front a aquests venciments per part d'FGC, en relació a factures de proveïdors que Infraestructures.cat ha abonat, FGC manté en el seu balanç el deute amb Infraestructures.cat, com a exigible a curt i/o llarg termini en funció del venciment.



FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
(Expressats en milers d'euros)



Actius en règim de concessió

En el cas dels actius ubicats sobre terrenys en règim de concessió, si la vida útil dels actius és superior al període de la concessió, l'amortització es calcula sistemàticament pel mètode lineal en funció del període concessional.

En tot cas, FGC considera que les concessions actuals seran prorrogades al seu venciment, amortitzant els elements associats d'acord amb la seva vida útil.

FGC no té activat immobilitzats intangibles per les concessions de les quals té el dret d'explotació, donat que seguint el pla d'aplicació, PGC aprovat mitjançant RD 1514/2007, només s'haurien d'activar el valor actual dels pagaments realitzats en el cas que fos un arrendament financer implícit, però com els actius concessional són terrenys, i segons el PGC a la seva norma de valoració 8à 4 especifica que els terrenys seran arrendament operatiu, no aplica activació.

Deteriorament d'actius tangibles i intangibles

D'acord amb el Pla General de Comptabilitat i l'Ordre EHA/733/2010 del 25 de març de 2010, les entitats han de fer una estimació sobre el possible valor recuperable dels seus actius quan hi ha indicis de deteriorament.

Les característiques dels negocis d'FGC fan que normalment els preus dels serveis públics estiguin regulats per la Generalitat de Catalunya i, per tant, que siguin inferiors als que resultarien en un entorn en què es poguessin fixar preus d'acord amb el cost real dels serveis prestats.

Al tancament de l'exercici es comprova els indicis de deteriorament de valor dels actius no generadors de fluxos d'efectiu basant-se en el potencial servei que generen i no en indicadors de caràcter comercial.

En el seu cas, el deteriorament de valor dels actius no generadors de fluxos d'efectiu es determina a nivell d'actius individuals, llevat que la identificació del potencial servei no fos evident, en aquest cas l'import recuperable es determina a nivell de la unitat d'explotació o servei a què pertany. Si hi ha indicadors de deteriorament de valor, el valor recuperable és el major del valor en ús i el valor comptable, menys els costos de venda. El valor en ús, és el valor actual de l'actiu mantenint el seu potencial servei i es determina per referència al cost de reposició depreciat.

En tractar-se d'un servei públic, l'activitat de FGC és deficitària i compensa els seus resultats negatius amb les aportacions de la Generalitat de Catalunya i de l'ATM.

En tot cas, per aquells actius en què es considera, sigui pel seu estat de conservació o perquè corresponen a activitats que no poden ser considerades com a servei públic, que hi ha indicis de deteriorament, es doten els corresponents imports d'acord amb els requeriments establerts en el Pla General de Comptabilitat per tenir-los comptabilitzats al seu valor estimat d'ús, o de venda.

Les pèrdues per deteriorament es comptabilitzen dins del compte de pèrdues i guanys, i es reverteixen si hi ha hagut canvis en les estimacions utilitzades per determinar l'import recuperable.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

La reversió d'una pèrdua per deteriorament es comptabilitza en el compte de pèrdues i guanys, de manera que el valor comptable de l'actiu després de la reversió no podrà excedir l'import net d'amortitzacions, que figuraria en llibres si no s'hagués reconegut prèviament l'esmentada pèrdua per deteriorament.

4.3. Arrendaments

Quan l'Entitat és l'arrendatària – Arrendament operatiu

Els arrendaments en els quals l'arrendador conserva una part important dels riscos i beneficis derivats de la titularitat, es classifiquen com arrendaments operatius. Els pagaments en concepte d'arrendament operatiu (nets de qualsevol incentiu rebut de l'arrendador) es carreguen en els comptes de pèrdues i guanys de l'arrendatari de l'exercici en què es meriten, sobre una base lineal durant el període d'arrendament.

Quan l'Entitat és l'arrendadora - Arrendament operatiu

Quan els actius són arrendats en concepte d'arrendament operatiu, l'actiu s'inclou en el balanç de l'arrendador d'acord amb la seva naturalesa. Els ingressos derivats de l'arrendament es reconeixen de forma lineal durant el termini de l'arrendament.

4.4. Política comptable dels recanvis

Els recanvis figuren registrats dins l'epígraf "Immobilitzat material", i es comptabilitzen pel seu cost d'adquisició menys l'amortització i l'import acumulat de qualsevol pèrdua de valor. La seva amortització es realitza per la meitat del percentatge d'amortització que li correspon a l'element de l'immobilitzat material.

Atès que el període de maduració a FGC és superior a un any, i considerant la vessant industrial que té l'activitat d'FGC, fa que s'hagin de tenir a l'abast certes peces de parc, imprescindibles per al funcionament continuat.

4.5. Actius financers

De manera general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els actius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el seu venciment supera l'esmentat període.

FGC registra la baixa d'un actiu financer quan s'han extingit o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectius de l'actiu financer, sent necessari que s'hagin transferit de forma substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Actius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys

A aquesta categoria s'inclouen els instruments de patrimoni que no es mantenen per negociar, ni els que s'han de valorar a cost, i sobre els quals s'ha realitzat l'elecció irrevocable en el moment del seu reconeixement inicial de presentar els canvis posteriors a valor raonable directament al patrimoni net.



FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

Adicionalment, s'inclouen aquells actius financers designats, en el moment del reconeixement inicial de forma irrevocable com valorat a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys, i que en cas contrari s'hagués inclòs a una altra categoria, per eliminar o reduir significativament una incoherència de valoració o asimetria comptable que sorgiria en un altre cas de la valoració dels actius i passius sobre bases diferents.

Valoració inicial

Els actius financers inclosos a aquesta categoria es valoraran inicialment pel seu valor raonable, que, llevat evidència del contrari, serà el preu de la transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació entregada. Els costos de transacció que els hi siguin directament atribuïbles es reconeixeran al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Valoració posterior

Després del reconeixement inicial l'empresa valorarà els actius financers inclosos a aquesta categoria a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys.

Actius financers a cost amortitzat

S'inclouen en aquesta categoria aquells actius financers, fins i tot els admesos a negociació en un mercat organitzat, en els que la Societat manté la inversió amb l'objectiu de percebre els fluxos d'efectiu derivats de l'execució del contracte, i les condicions contractuals de l'actiu financer donen a lloc, en dates específiques, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos sobre l'import del principal pendent.

Els fluxos d'efectiu contractuals que són únicament cobraments de principal i interès sobre l'import principal pendent són inherents a un acord que té la naturalesa de préstec ordinari o comú, sense perjudici que l'operació estigui acordada a un tipus d'interès zero o per sota del mercat.

S'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions comercials i els crèdits per operacions no comercials:

- a) Crèdits per operacions comercials: són aquells actius financers que s'originen de la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de trànsit de l'empresa amb cobrament ajornat, i
- b) Crèdits per operacions no comercials: són aquells actius financers que no són instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial i els cobraments dels quals són de quantitat determinada o determinable, que procedeixin d'operacions de préstec o crèdit concedits per l'empresa.

Valoració inicial

Els actius financers classificats en aquesta categoria es valoraran inicialment pel seu valor raonable, que, llevat evidència del contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles.

No obstant això, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual explícit, així com les bestretes i crèdits al personal, els dividends a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import dels quals s'espera rebre en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.



FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

Valoració posterior

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoraran pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzaran al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant això, els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa l'apartat anterior, es valoren inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

Quan els fluxos d'efectiu contractuals d'un actiu financer es modifiquin degut a les dificultats financeres de l'emissor, l'empresa analitza si procedeix comptabilitzar una pèrdua per deteriorament de valor.

Deteriorament del valor

S'efectuen les correccions valoratives necessàries, almenys al tancament i sempre que existeixi evidència objectiva que el valor d'un actiu financer, o d'un grup d'actius financers amb similars característiques de risc valorats col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més esdeveniments que han tingut lloc després del seu reconeixement inicial i que ocasionin una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs, que puguin venir motivats per la insolvència del deutor.

Amb caràcter general, la pèrdua per deteriorament de valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs, inclosos, en el seu cas, els procedents de l'execució de les garanties reals i personal, que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Per als actius financers a tipus d'interès variable, s'utilitza el tipus d'interès efectiu que correspon a la data de tancament dels comptes anuals d'acord amb les condicions contractuals.

Les correccions de valor per deteriorament, així com la seva reversió quan l'import d'aquesta pèrdua disminueixi per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, es reconeixen com una despesa o ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en els llibres de l'actiu que estaria reconegut a la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament de valor.

Els deutors comercials i altres comptes a cobrar són objecte de correcció valorativa, si és el cas, després d'haver analitzat cada cas de forma individualitzada.

Actius financers a cost

En tot cas, s'inclouen en aquesta categoria de valoració:

- a) Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.
- b) Les inversions restants en instruments de patrimoni, el valor raonable dels quals no es pugui determinar per referència a un preu cotitzat en un mercat actiu per a un instrument idèntic, o no es pugui estimar amb fiabilitat, i els derivats que tinguin com a subjacent aquestes inversions.
- c) Els actius financers híbrids, el valor raonable dels quals no es pugui estimar de manera fiable, llevat que es compleixin els requisits per a la seva comptabilització a cost amortitzat.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

- d) Les aportacions realitzades com a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars.
- e) Els préstecs participatius, els interessos dels quals tinguin caràcter contingent, bé perquè es pacti un tipus d'interès fix o variable condicionat al compliment d'una fita en l'empresa prestatària (per exemple, l'obtenció de beneficis), o bé perquè es calculin exclusivament per referència a l'evolució de l'activitat de la citada empresa.
- f) Qualsevol altre actiu financer que inicialment procedeixi classificar-lo a la cartera de valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys quan no sigui possible obtenir una estimació fiable del seu valor raonable.

Valoració inicial

Les inversions incloses en aquesta categoria es valoraran inicialment a cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles, sense incorporar aquests últims al cost d'elles inversions en empreses del grup.

No obstant això, en els casos en què hi ha una inversió anterior a la seva qualificació com a empresa del grup, multigrup o associada, es considera com a cost d'aquesta inversió el valor comptable que hauria de tenir la mateixa immediatament abans que l'empresa passi a tenir aquesta qualificació.

Forma part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que en el seu cas, s'haguessin adquirit.

Valoració posterior

Els instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost, ~~menys~~ en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Quan s'hagi d'assignar valor a aquests actius per baixa del balanç o algun altre motiu, s'aplica el mètode del cost mig ponderat per grups homogenis, entenent-se per aquests els valors que tenen els mateixos drets.

En el cas de venda de drets preferents de subscripció i similars o segregació dels mateixos per exercitar-los, l'import del cost dels drets disminueix el valor comptable dels respectius actius.

Les aportacions realitzades com a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars es valoraran a cost, incrementat o disminuït pel benefici o la pèrdua, respectivament, que corresponguin a l'empresa com a particip no gestor, i menys, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

S'aplica aquest mateix criteri en els préstecs participatius, els interessos dels quals tenen caràcter contingent, bé perquè es pacti un tipus d'interès fix o variable condicionat al compliment d'una fita a l'empresa prestatària (per exemple, l'obtenció de beneficis), o bé perquè es calculen exclusivament per referència a l'evolució de l'activitat de la citada empresa. Si addicionalment de l'interès contingent es pacta un interès fix irrevocable, aquest últim es comptabilitza com un ingrés financer en funció del seu meritament. Els costos de transacció s'imputen al compte de pèrdues i guanys de forma lineal al llarg de la vida del préstec participatiu.



FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

Deteriorament del valor

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries, sempre que existeixi evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no serà recuperable. L'import de la correcció valorativa és la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió, que en el cas d'instruments de patrimoni es calcula, bé mitjançant l'estimació dels que s'espera rebre com a conseqüència del repartiment de dividends realitzat per l'empresa participada i de l'alineació o baixa en comptes de la inversió en la mateixa, o bé mitjançant l'estimació de la seva participació en els fluxos d'efectiu que s'espera que siguin generats per l'empresa participada, procedents tant de les seves activitats ordinàries com de la seva alineació o baixa en comptes.

Llevat millor evidència de l'import recuperable de les inversions en instruments de patrimoni, l'estimació de la pèrdua per deteriorament d'aquesta classe d'actius es calcula en funció del patrimoni net de l'entitat participada i de les plusvàlues tàcites existents a la data de la valoració, netes de l'efecte impositiu. En la determinació d'aquest valor, i sempre que l'empresa participada hagi invertit alhora en una altra, es té en compte el patrimoni net inclòs en els comptes anuals consolidats que resultarien d'aplicar els criteris del Codi de Comerç i les seves normes de desenvolupament.

El reconeixement de les correccions valoratives per deteriorament de valor y, en el seu cas, la seva reversió, es registra con una despesa o ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres de la inversió que estaria reconeguda a la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor. En aquest sentit, es consideraran en tot cas de naturalesa irreversible les correccions valoratives per deteriorament de les inversions en la part que hagin estat finançades mitjançant subvencions, donacions o llegats.

No obstant, en el cas en què s'hagués produït una inversió a l'empresa, prèvia a la seva qualificació com a empresa del grup, multigrup o associada, i amb anterioritat a aquesta qualificació, s'haguessin realitzat ajustos valoratius imputats directament al patrimoni net derivats de tal inversió, aquests ajustos es mantenen després de la qualificació fins a l'alineació o baixa de la inversió, moment en el que es registren al compte de pèrdues i guanys, o fins que es produeixen les següents circumstàncies:

- a) En el cas d'ajustos valoratius previs per augments de valor, les correccions valoratives per deteriorament es registraran contra la partida del patrimoni net que reculli els ajustos valoratius prèviament practicats fins a l'import dels mateixos, i l'excés, en el seu cas, es registra al compte de pèrdues i guanys. La correcció valorativa per deteriorament imputada directament al patrimoni net no es reverteix.
- b) En el cas d'ajustos valoratius previs per reduccions de valor, quan posteriorment l'import recuperable és superior al valor comptable de les inversions, aquest últim s'incrementa, fins al límit de la indicada reducció de valor, contra la partida que hagi recollit els ajustos valoratius previs i a partir d'aquest moment el nou import sorgit es considera cost de la inversió. Tanmateix, quan existeixi una evidència objectiva de deteriorament en el valor de la inversió, les pèrdues acumulades directament al patrimoni net es reconeixen al compte de pèrdues i guanys.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
(Expressats en milers d'euros)



4.6. Cobertures comptables

FGC té contractats instruments financers de cobertura del risc del tipus d'interès. FGC va optar per la designació dels mencionats instruments com instruments de cobertura al ser designats per cobrir un risc específicament identificat que pot tenir un impacte en el compte de pèrdues i guanys, com a conseqüència d'alteracions en els fluxos d'efectiu estimats amb origen en actius i passius financers, compromisos i transaccions previstes altament probables. A més la cobertura ha de ser altament eficaç.

Els instruments financers es reconeixen a l'actiu o passiu del balanç, pel seu valor raonable, i els canvis de valor, es reconeixen, per la seva part eficaç, en el patrimoni net, i s'imputa en el compte de resultats en l'exercici o exercicis en els que l'operació coberta prevista afecti al resultat.

4.7. Existències

Les existències de materials es valoren al cost (preu mig ponderat) o al valor de mercat, si aquest fos menor. Per a les existències afectes a depreciacions reversibles es dota la corresponent provisió al tancament de l'exercici.

Quan el valor net realitzable de les existències sigui inferior al seu preu d'adquisició, o al seu cost de producció, s'efectuen les oportunes correccions valoratives reconeixent-les com a una despesa en el compte de pèrdues i guanys.

4.8. Actius no corrents (grups alienables) mantinguts per a la venda

Els actius no corrents (o grups alienables d'elements) es classifiquen com a mantinguts per a la venda quan es considera que el seu valor comptable es recuperarà mitjançant una operació de venda en comptes de mitjançant el seu ús continuat. Aquesta condició es considera complida únicament quan la venda és altament probable i està disponible per a la seva venda immediata en la seva condició actual, i previsiblement es completarà en el termini d'un any des de la data de classificació. Aquests actius es presenten valorats pel menor import entre el seu valor comptable i el valor raonable minorat pels costos necessaris per a la seva alienació, i no estan subjectes a amortització.

4.9. Efectiu i altres actius líquids equivalents

Aquest epígraf inclou l'efectiu en caixa, els comptes corrents bancaris i els dipòsits i adquisicions temporals d'actius que compleixen amb els següents requisits:

- Són convertibles en efectiu.
- En el moment de la seva adquisició el seu venciment no era superior a tres mesos.
- No estan subjectes a un risc significatiu de canvi de valor.

FGC manté un compte de Cash-Pooling amb la Generalitat de Catalunya que es correspon amb el pressupost alliberat i que garanteix els pagaments a més curt termini, d'acord amb la normativa de funcionament del Cash-Pooling (segons el Manual de la Generalitat de Catalunya: manual_ep_gecat_pdf) i es considera efectiu el saldo mantingut a cobrar amb la Generalitat de Catalunya, segons la instrucció rebuda de la Intervenció General del Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

4.10. Passius financers

De forma general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els passius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el seu venciment supera l'esmentat període.

FGC dona de baixa un passiu financer quan l'obligació que genera s'ha extingit.

Els passius financers, a efectes de la seva valoració, s'inclouran a la següent categoria:

Passius financers a cost amortitzat

Amb caràcter general, s'inclouen a aquesta categoria els deutes per operacions comercials i els deutes per operacions no comercials:

- a) Deutes per operacions comercials: són aquells passius financers que s'originen a la compra de béns i serveis per operacions de trànsit de l'empresa amb pagament aplaçat, i
- b) Deutes per operacions no comercials: són aquells passius financers que, no sent instruments derivats, no tenen origen comercial, sinó que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit rebuts per l'empresa.

Els préstecs participatius que tenen les característiques d'un préstec ordinari o comú també s'inclouen a aquesta categoria sense perjudici del tipus d'interès acordat (zero o per sota del mercat).

Valoració inicial

Els passius financers inclosos a aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els hi siguin directament atribuïbles.

No obstant, els deutes per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import dels quals s'espera pagar a curt termini, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Valoració posterior

Els passius financers inclosos a aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant, els deutes amb venciment no superior a un any que, es valorin inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import.

4.11. Provisions i contingències

Les provisions es reconeixen en el balanç quan FGC té una obligació present (sigui per disposició legal o contractual, o per una obligació implícita o tàcita) com a resultat de successos passats i s'estima probable que suposi la sortida de recursos per a la seva liquidació i que aquesta sortida sigui quantificable.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

Les provisions es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-ne els ajustaments que sorgeixin per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mesura que es vagin meritant.

Per a aquelles provisions amb venciment inferior o igual a un any, i en les que l'efecte financer no sigui significatiu, no es porta a fi cap tipus de descompte.

Les provisions es revisen a la data de tancament de cada balanç i són ajustades amb l'objectiu de reflectir la millor estimació actual del passiu corresponent en cada moment.

Es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de fets passats, la materialització de les quals està condicionada a que succeeixi, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de l'entitat. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable, presentant el detall dels mateixos en la memòria.

4.12. Transferències, subvencions i aportacions corrents i de capital

FGC aplica a les transferències, subvencions i aportacions rebudes el tractament establert per la norma 18.2 del Pla General de Comptabilitat, l'Ordre EHA/733/2010 del 25 de març de 2010, i la Resolució de l'Interventor General, de 19 d'octubre de 2022, per la qual s'aprova la instrucció sobre el registre comptable de les operacions de transferències, subvencions i aportacions de capital i sobre el control dels excessos de les transferències (Instrucció 05/2022), aquestes poden provenir, principalment, de diferents capítols pressupostaris i contractes programa de:

- Generalitat de Catalunya.
- Autoritat del Transport Metropolità (ATM).

Les subvencions, transferències i aportacions de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit i les subvencions no monetàries pel valor raonable del bé rebut, referits ambdós valors a l'hora del seu reconeixement.

Les transferències i/o subvencions rebudes es distingeixen segons el seu caràcter reintegrable o no reintegrable. En aquest sentit, la condició de no reintegrable es dona quan es compleixen els requisits següents:

- Existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció a favor d'FGC.
- S'han complert les condicions establertes per a la seva concessió.
- No existeixen dubtes raonables sobre la percepció de la subvenció, transferència o aportació.

D'acord amb la Resolució i la normativa comptable abans esmentada, cal distingir:

- *Transferències i subvencions de caràcter reintegrable*

Les transferències i subvencions que tenen el caràcter de reintegrables es registren com a passius fins que adquireixin la condició de no reintegrables.

Handwritten signature and initials.



FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

▪ *Transferències i subvencions de caràcter no reintegrable*

Les transferències i les subvencions no reintegrables es comptabilitzen com a ingressos directament en el patrimoni net i s'imputen al resultat de l'exercici sobre una base sistemàtica i racional, de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, un cop deduït l'efecte impositiu corresponent, el qual en el cas d'FGC es considera irrellevant.

El criteri d'imputació al resultat de l'exercici segons la finalitat de la concessió:

- *Subvencions per finançar despeses corrents*: S'imputen al resultat de l'exercici en el qual es meriten les despeses que s'estiguin finançant. Les transferències corrents de funcionament rebudes de la Generalitat de Catalunya destinades a finançar despeses d'exploració, s'imputen al resultat de l'exercici en la mesura necessària per equilibrar el compte de pèrdues i guanys, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes de l'immobilitzat. En el cas d'existir sobrants de transferències corrents, que tenen com a finalitat el finançament del dèficit d'exploració, aquests es mantenen a l'epígraf de subvencions, donacions i llegats rebuts del patrimoni net quan es disposa d'un contracte programa vigent, i al passiu a curt termini en el cas de no disposar de contracte programa.
- *Subvencions per finançar adquisicions d'actius (immobilitzat)*: S'imputen al resultat de l'exercici en proporció a la vida útil del bé, aplicant el mateix mètode que per a la dotació a l'amortització dels elements finançats, o en el seu cas, quan es produeixi l'alienació o baixa en l'inventari.
- *Subvencions per a la cancel·lació de passius*: En el cas de deutes assumits per la Generalitat de Catalunya, o altres ens, les transferències i subvencions rebudes per a l'amortització de l'endeutament, sempre que aquest no tingui una finalitat específica, es reconeix l'aportació rebuda directament al patrimoni en el moment que entri en vigor l'acord o la norma d'assumpció i es registri simultàniament la cancel·lació del passiu assumit o amortitzat. La part de la transferència o subvenció rebuda per al retorn d'endeutament que es destini al finançament de despeses d'interessos i altres despeses relacionades, s'imputarà al resultat comptable de l'exercici en què es meritin aquestes despeses.
- *Subvencions i transferències rebudes per finançar subvencions a tercers*: S'imputen al resultat de l'exercici en què es registra la despesa corresponent a les subvencions concedides a tercers. Aquestes transferències i subvencions romanen al passiu corrent o no corrent fins a l'efectiva imputació al compte de resultats.
- *Subvencions i transferències rebudes per compensar les pèrdues d'exercicis anteriors*: En el cas de rebre fons de la Generalitat de Catalunya per compensar pèrdues, es reconeix l'aportació rebuda directament com altres aportacions de socis.

▪ *Aportacions al fons patrimonial*

En cas de rebre aportacions amb l'objecte d'ampliar i assumir noves competències, aquestes es registren directament com altres aportacions de socis als fons propis.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
(Expressats en milers d'euros)



▪ *Aportacions per a la concessió de préstecs a tercers*

Les aportacions que efectua l'Administració de la Generalitat per destinar-les a la concessió de préstecs a tercers, incloent els participatius, tenen la consideració de subvencions reintegrables als efectes comptables des que es reben fins que es produeix el deteriorament o la baixa definitiva al balanç.

Aquestes es registren a l'epígraf "Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini" del passiu corrent fins a l'aplicació al finançament de préstecs.

▪ *Aportacions per l'adquisició de participacions en altres entitats*

Les aportacions que efectua l'Administració de la Generalitat per destinar-les a l'adquisició de participacions o accions d'altres entitats, tenen la consideració de subvencions reintegrables als efectes comptables des que es reben fins que es formalitza l'adquisició d'aquestes participacions segons la normativa d'aplicació. En el moment de formalització de la participació, es traspasa l'aportació de capital a l'epígraf de Subvencions, donacions i llegats rebuts del patrimoni net, pel nominal de l'operació. En el cas que s'hagués de deteriorar l'instrument financer generat per la participació patrimonial, es carregarà l'import corresponent de l'epígraf Subvencions, donacions i llegats rebuts del patrimoni net i s'imputarà com a ingressos de l'exercici en què es produeixi la correcció valorativa per deteriorament o, si escau, la baixa en balanç.

4.13. Impost sobre els beneficis

Criteris generals

La despesa/ingrés per impost sobre beneficis és l'import que, per aquest concepte, es merita en l'exercici i que comprèn tant la despesa/ingrés per impost corrent, com per impost diferit.

Tant la despesa/ingrés per impost corrent com diferit es registra al compte de pèrdues i guanys. No obstant això, es reconeix en el patrimoni net l'efecte impositiu relacionat amb partides que es registren directament en el patrimoni net.

Els actius i passius per impost corrent es valoraran per les quantitats que s'espera pagar o recuperar de les autoritats fiscals, d'acord amb la normativa vigent o aprovada i pendent de publicació a data de tancament de l'exercici.

Els impostos diferits es calculen, d'acord amb el mètode del passiu, sobre les diferències temporals que sorgeixen entre les bases fiscals dels actius i passius i els seus valors en llibres. No obstant això, si els impostos diferits sorgeixen del reconeixement inicial d'un actiu o un passiu en una transacció diferent d'una combinació de negocis que en el moment de la transacció no afecta ni al resultat comptable, ni a la base imposable de l'impost, no es reconeixen. L'impost diferit es determina aplicant la normativa i els tipus impositius aprovats, o a punt de ser aprovats en la data del balanç i que s'espera aplicar quan el corresponent actiu per impost diferit es realitzi, o el passiu per impost diferit es liquidi.

Els actius per impostos diferits es reconeixen en la mesura en què resulti probable que es vagi a disposar de guanys fiscals futurs amb els quals poder compensar les diferències temporals.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

En data 29 de gener del 2015, es va rebre del Tribunal Suprem acta d'execució de la sentència del Tribunal Suprem de 6 de febrer del 2014 sobre el recurs de cassació d'unificació de doctrina, en el que es va resoldre parcialment sobre els anys 2001, 2002 i 2003 i posteriors, en què també es determinen com a rendes bonificables les corresponents al transport per ferrocarril, altre transport regular (mercaderies), estacions d'esquí, ingressos per publicitat, renda i lloguer d'habitatges, arrendament de túnels (fibra òptica) i ingressos financers.

Així doncs, FGC des de l'exercici 2014, en el qual es liquida l'impost de societats de l'exercici 2013, està liquidant l'impost de societats pel règim general, aplicant una bonificació del 99% en totes les seves activitats. És per això que l'efecte impositiu és irrellevant i per la seva poca significació no es considera l'impacte comptable.

4.14. Periodificacions a curt termini de passiu

Els imports rebuts per la venda d'abonaments de forfets de les pistes d'esquí, els quals permeten la utilització del servei durant el període d'una temporada són reconeguts per FGC com a ingrés en el compte de pèrdues i guanys durant el període en què es consumeix el servei.

4.15. Medi ambient

Els costos incorreguts en l'adquisició de sistemes, equips i instal·lacions, l'objecte del qual sigui eliminar, limitar o controlar els possibles impactes que pogués ocasionar el normal desenvolupament de l'activitat d'FGC sobre el medi ambient, es consideren inversions en immobilitzat. La resta de les despeses relacionades amb el medi ambient, diferents de les realitzades per a l'adquisició dels elements d'immobilitzat, es consideren despeses de l'exercici.

No s'ha considerat cap dotació per a riscos i despeses de caràcter mediambiental, ja que no existeixen contingències relacionades amb la protecció del medi ambient.

4.16. Prestacions als empleats

- a) Les condicions laborals i retributives del personal d'FGC estan regulades en diferents convenis col·lectius, tal com s'explica en la Nota 17.4.1.
- b) Atenent als acords laborals corresponents, la Societat té compromisos per premis d'antiguitat. Aquests compromisos corresponen a premis d'antiguitat que obtenen els treballadors al fer 25 anys de servei a FGC, però des de l'entrada en vigor de la Llei 5/2012, de 20 de març, de mesures fiscals, financeres i administratives, no s'han pagat ni aprovionat cap.
- c) Indemnitzacions per cessament.

Les indemnitzacions per cessament es paguen als empleats com a conseqüència de la decisió de l'Entitat de rescindir el seu contracte de treball abans de l'edat normal de jubilació, o quan l'empleat accepta renunciar voluntàriament a canvi d'aquestes prestacions. FGC reconeix aquestes prestacions quan s'hagi compromès de forma demostrable a cessar en el seu treball als treballadors d'acord amb un pla formal detallat, sense possibilitat de retirada o a proporcionar indemnitzacions per cessament com a conseqüència d'una oferta per animar a una renúncia voluntària. Les prestacions que no es prevegin pagar en els dotze mesos següents a la data del balanç es descompten pel seu valor actual.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

4.17. Ingressos per vendes i prestacions de serveis

Els ingressos es reconeixen quan es transfereix el control dels béns o serveis als clients. En aquest moment els ingressos es registren per l'import de la contraprestació que s'espera tenir dret a canvi de la transferència dels béns i serveis compromesos derivats de contractes amb clients, així com altres ingressos no derivats de contractes amb clients que constitueixen l'activitat ordinària d'FGC. L'import registrat es determina deduïnt de l'import de la contraprestació per la transferència dels béns i serveis compromesos amb clients o altres ingressos corresponents a les activitats ordinàries d'FGC, l'import dels descomptes, devolucions, reduccions de preu, incentius o drets entregats a clients, així com l'impost sobre el valor afegit i altres impostos directament relacionats amb els mateixos que hagin de ser objecte de repercutió.

En els casos en els que el preu fixat en els contractes amb clients existeix un import de contraprestació variable, s'inclou al preu a reconèixer la millor estimació de la contraprestació variable en la mesura que sigui altament probable que no es produeixi una reversió significativa de l'import de l'ingrés reconegut quan posteriorment es resolgui la incertesa associada a la contraprestació variable. La Societat basa les seves estimacions considerant la informació històrica, tenint en compte el tipus de client, el tipus de transacció i les condicions concretes de cada acord.

Amb caràcter general, els ingressos i les despeses es registren atenent al principi de meritament i al de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què són cobrats o pagats.

Els ingressos es reconeixen quan és probable que FGC rebi els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció i l'import dels ingressos i dels costos incorreguts o a l'incórrer es poden valorar amb fiabilitat. Els ingressos es valoren al valor raonable de la contrapartida rebuda o per rebre, deduïnt els descomptes, rebaixes en el preu i altres partides similars que FGC pugui concedir, així com, en el seu cas, els interessos incorporats al nominal dels crèdits. Els impostos indirectes que graven les operacions i que són repercutibles a tercers no formen part dels ingressos.

La tipologia dels ingressos per prestacions de serveis de l'Entitat són els següents:

- A Línies Metropolitanes, els ingressos provenen de la prestació del servei públic de viatgers i del transport de mercaderies -sal, potassa, vehicles i recanvis de la factoria SEAT-, d'ingressos comercials -publicitat i promoció-, i d'arrendaments de locals i altres actius, com la fibra òptica.
- A Lleida- La Pobla de Segur, els ingressos provenen de la prestació del servei públic de viatgers, de la prestació de serveis turístics, com el "Tren dels Llacs i panoràmic", i dels arrendaments de locals.
- A les estacions d'esquí de La Molina, Espot i Port Ainé, els ingressos provenen dels forfets, de les activitats d'estiu, dels arrendaments d'esquí i locals, dels ingressos comercials (publicitat, promoció, esponsorització i agència de viatges), i dels ingressos de l' explotació de l'hotel de Port Ainé.

[Handwritten signature and initials]



FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

- A Vall de Núria, els ingressos provenen de la prestació del servei del cremallera, de la venda de forfets, d'ingressos comercials de promoció i publicitat, de l'explotació de l'hotel de Vall de Núria, de l'agència de viatges, de l'arrendament d'esquí, de la botiga i de les activitats d'esbarjo d'estiu i hivern.
- A l'explotació de Montserrat, els ingressos provenen de la prestació dels serveis del cremallera i dels funiculars -Sant Joan i Santa Cova-, dels arrendaments de locals i fibra òptica, i dels ingressos de l'agència.
- Al Ferrocarril turístic de l'Alt Llobregat, els ingressos provenen per la prestació de serveis de tren turístic entre la Pobla de Lillet i Castellar de N'Hug.
- Parc Astronòmic del Montsec (PAM). Els ingressos provenen per la prestació de serveis en visites divulgatives astronòmiques, així com la venda de productes de la botiga.
- Ingressos accessoris com arrendaments i altres.

4.18. Transaccions amb parts vinculades

Amb caràcter general, les operacions entre entitats vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. En cas que el preu acordat difereixi del seu valor raonable, la diferència s'enregistra atenent la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza d'acord amb el que previst en les normes corresponents.

4.19. Informació pressupostària

De conformitat amb allò que estableix l'article 51 de la Llei de Finances Públiques de Catalunya i complerts els tràmits de tancament de comptes i censures dels mateixos, per auditors externs, Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya dona compte de les operacions de Liquidació dels Pressupostos de la Generalitat de Catalunya, corresponent al pressupost i les seves modificacions, la conciliació entre el resultat pressupostari i el resultat financer, el resultat liquidatiu, l'informe relatiu al compliment pressupostari i altres obligacions informatives corresponents al pressupost de l'exercici 2023. La liquidació la integren els següents programes pressupostaris:

- Programa 522 – Infraestructures ferroviàries: En aquest programa pressupostari s'inclouen les següents explotacions d'FGC: Línies Metropolitanes, bàsicament dins del marc de l'Autoritat del Transport Metropolità (ATM), línia de Lleida – La Pobla de Segur i Infraestructura ferroviària d'FGC. La finalitat d'aquest programa pressupostari és el gestionar amb eficiència els serveis i les infraestructures que han estat assignats a FGC com empresa pública, a l'objecte de contribuir a la millora de la mobilitat de Catalunya.

D'aquesta manera es facilita la mobilitat de viatgers i de mercaderies per ferrocarril. Des de la vessant dels viatgers es millora l'accessibilitat metropolitana de les ciutats de Barcelona, per l'explotació de Línies Metropolitanes i de Lleida, per l'explotació de Lleida – La Pobla de Segur, mitjançant l'oferta d'un transport segur, ràpid, còmode i sostenible.

Des de la vessant de les mercaderies s'afavoreix el transport per ferrocarril a l'eix del Llobregat. En quant a la Infraestructura ferroviària d'FGC la seva finalitat és el finançament de les obres que realitza l'empresa Infraestructures.cat a compte d'FGC.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

- Programa 651 – Ordenació, foment i promoció turística: En aquest programa es contemplen les actuacions de renovació i millora de les diferents explotacions turístiques d'FGC repartides per diferents àmbits com són la Molina, Vall de Núria, Montserrat, l'Alt Llobregat, Espot i Port Ainé i el Parc Astronòmic del Montsec. La finalitat d'aquest programa pressupostari és promocionar i fomentar el desenvolupament turístic de les àrees de muntanya, mitjançant l'elaboració de plans específics d'actuació, contribuint al seu desenvolupament demogràfic i econòmic, atenent que les activitats d'aquestes unitats de negoci tenen efectes importants en la seva zona geogràfica en termes de desenvolupament econòmic, tant en la generació d'activitat com en la creació d'ocupació.

5. Gestió del risc financer

FGC té establert una sèrie de procediments i controls que permeten identificar, mesurar i gestionar els riscos derivats de l'activitat amb instruments financers.

Les activitats amb instruments financers exposen a FGC al risc de crèdit, de mercat i de liquiditat, per tant, a continuació s'exposen les diferents polítiques de cobertura de risc sobre els anteriors aspectes.

5.1. Risc de crèdit

El risc de crèdit es produeix per la possible pèrdua causada per l'incompliment de les obligacions contractuals de les contraparts d'FGC, és a dir, per la possibilitat de no recuperar els actius financers per l'import comptabilitzat i en el termini establert.

L'exposició màxima al risc de crèdit a 31 de desembre de 2023 i 2022 és la derivada de la recuperació dels actius inclosos dins de l'epígraf "Deutors comercials i altres comptes a cobrar".

FGC constitueix provisió com a dubtós cobrament aquells crèdits que o bé han transcorregut el termini de 12 mesos des del venciment de cobrament de l'obligació o bé quan FGC té coneixement que el deutor està declarat en situació de concurs o que les obligacions siguin reclamades judicialment o siguin objecte d'un litigi judicial, a 31 de desembre de 2023 l'import aprovisionat ascendeix a 583 milers d'euros (637 milers d'euros a 31 de desembre de 2022) (nota 10.3).

Els deutes relacionats amb Organismes Públics no es consideren com a dubtós cobrament, excepte que siguin objecte d'un procediment judicial.

El procediment de control i gestió dels cobraments es desenvolupa seguint els criteris descrits en el "Manual d'Adquisicions de material, béns i serveis" d'FGC.

5.2. Risc de mercat

Inclou el risc de tipus d'interès, de tipus de canvi i altres riscos de preu.

L'exposició d'FGC als riscos per la fluctuació dels tipus d'interès està relacionada amb els préstecs rebuts a llarg termini a tipus d'interès variable. Aquest risc està cobert parcialment per operacions de cobertura de tipus d'interès (vegeu Nota 15.3).

Durant l'exercici 2023 i 2022 FGC no ha realitzat operacions subjectes a riscos de tipus de canvi o preu.



Handwritten blue ink marks, including a checkmark and the letters 'TS' followed by a large loop.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

5.3. Risc de liquiditat

El risc de liquiditat es produeix per la possibilitat que FGC no pugui disposar de fons líquids, o accedir a ells en la quantia suficient i al cost adequat per fer front en tot moment a les seves obligacions de pagament. L'objectiu d'FGC és mantenir la disponibilitat de liquiditat necessària.

Els passius financers amb venciment determinat o determinable amb venciment en els propers cinc anys al tancament de l'exercici i de la resta fins al seu venciment es detallen en la nota 15.2.

Addicionalment, FGC manté un compte de Cash-Pooling amb la Generalitat de Catalunya que es correspon amb el pressupost alliberat i que garanteix els pagaments a més curt termini.

6. Immobilitzat intangible

El detall i moviment de les partides incloses a l'immobilitzat intangible és el següent:

Exercici 2023

	Saldo inicial	Baixes	Traspassos	Altes	Saldo final
IMMOBILITZAT INTANGIBLE					
Marques i noms comercials	278	-	-	22	300
Aplicacions informàtiques	43.387	-	429	3.645	47.461
TOTAL IMMOBILITZAT INTANGIBLE	43.665	-	429	3.667	47.761
AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT INTANGIBLE					
IMMOBILITZAT INTANGIBLE					
Marques i noms comercials	(186)	-	-	(28)	(214)
Aplicacions informàtiques	(38.257)	-	-	(3.264)	(41.521)
TOTAL AMORTITZACIÓ INTANGIBLE	(38.443)	-	-	(3.292)	(41.735)
TOTAL VALOR NET COMPTABLE	5.222	-	429	375	6.026

Exercici 2022

	Saldo inicial	Baixes	Traspassos	Altes	Saldo final
IMMOBILITZAT INTANGIBLE					
Marques i noms comercials	278	-	-	-	278
Aplicacions informàtiques	40.942	-	224	2.221	43.387
TOTAL IMMOBILITZAT INTANGIBLE	41.220	-	224	2.221	43.665
AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT INTANGIBLE					
IMMOBILITZAT INTANGIBLE					
Marques i noms comercials	(160)	-	-	(26)	(186)
Aplicacions informàtiques	(35.065)	-	-	(3.192)	(38.257)
TOTAL AMORTITZACIÓ INTANGIBLE	(35.225)	-	-	(3.218)	(38.443)
TOTAL VALOR NET COMPTABLE	5.995	-	224	(997)	5.222

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)



Immobilitzat intangible totalment amortitzat

A 31 de desembre de 2023 existeix immobilitzat intangible, encara en ús, i totalment amortitzat amb un cost comptable de 35.422 milers d'euros (32.150 milers d'euros a l'any 2022).

7. Immobilitzat material

a) El detall i moviment de les partides incloses a l'immobilitzat material és el següent:

Exercici 2023

	Saldo inicial	Baixes	Traspassos	Altes	Saldo final
IMMOBILITZAT MATERIAL					
Terrenys	4.510	-	-	-	4.510
Edificis i construccions	983.506	-	472	9.145	993.123
Instal·lacions tècniques	1.665.979	-	1.959	52.882	1.720.820
Maquinària	49.123	(298)	2.569	2.485	53.879
Utilatge	10.861	(2)	86	346	11.291
Altres instal·lacions	37.399	-	86	1.381	38.866
Mobiliari	16.233	-	53	344	16.630
Equips per a processos d'informació	35.309	-	112	1.601	37.022
Elements de transport	898.980	(196)	26.286	21.645	946.715
Altres materials	816	-	2	10	828
Immobilitzat en curs (inclou entre d'altres obra certificada)	29.190	-	(28.124)	8.450	9.516
Acomptes per a l'immobilitzat	5.681	-	(3.930)	4.904	6.655
TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL	3.737.587	(496)	(429)	103.193	3.839.855

AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT MATERIAL	Saldo inicial	Baixes	Traspassos	Dotacions	Saldo final
IMMOBILITZAT MATERIAL					
Edificis i construccions	(272.102)	-	-	(19.907)	(292.009)
Instal·lacions tècniques	(876.183)	-	-	(56.410)	(932.593)
Maquinària	(29.692)	243	-	(2.677)	(32.126)
Utilatge	(9.301)	2	-	(606)	(9.905)
Altres instal·lacions	(26.754)	-	-	(1.527)	(28.281)
Mobiliari	(14.515)	-	-	(384)	(14.899)
Equips de processos d'informació	(32.185)	-	-	(1.566)	(33.751)
Elements de transport	(469.194)	156	-	(27.988)	(497.026)
Altres materials	(597)	-	-	(50)	(647)
TOTAL AMORTITZACIÓ MATERIAL	(1.730.523)	401	-	(111.115)	(1.841.237)
TOTAL VALOR NET COMPTABLE	2.007.064	(95)	(429)	(7.922)	1.998.618

15

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)

Exercici 2022

	Saldo inicial	Baixes	Traspassos	Altes	Saldo final
IMMOBILITZAT MATERIAL					
Terrenys	4.510	-	-	-	4.510
Edificis i construccions	975.754	(1.343)	(105)	9.200	983.506
Instal·lacions tècniques	1.610.328	(199)	7.352	48.498	1.665.979
Maquinària	44.519	-	1.982	2.622	49.123
Utilatge	10.244	(7)	16	608	10.861
Altres instal·lacions	36.101	(31)	531	798	37.399
Mobiliari	16.083	(29)	16	163	16.233
Equips per a processos d'informació	34.132	-	296	881	35.309
Elements de transport	784.519	(117)	65.583	48.995	898.980
Altres materials	722	-	-	94	816
Immobilitzat en curs (inclou entre d'altres obra certificada)	84.991	-	(69.339)	13.538	29.190
Acomptes per a l'immobilitzat	7.524	-	(6.556)	4.713	5.681
TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL	3.609.427	(1.726)	(224)	130.110	3.737.587

AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT MATERIAL	Saldo inicial	Baixes	Traspassos	Dotacions	Saldo final
IMMOBILITZAT MATERIAL					
Edificis i construccions	(252.760)	417	77	(19.836)	(272.102)
Instal·lacions tècniques	(821.093)	70	1	(55.161)	(876.183)
Maquinària	(26.747)	-	-	(2.945)	(29.692)
Utilatge	(8.678)	5	-	(628)	(9.301)
Altres instal·lacions	(25.203)	27	(38)	(1.540)	(26.754)
Mobiliari	(14.217)	20	-	(318)	(14.515)
Equips de processos d'informació	(30.608)	-	(39)	(1.538)	(32.185)
Elements de transport	(443.066)	91	(1)	(26.218)	(469.194)
Altres materials	(558)	-	-	(39)	(597)
TOTAL AMORTITZACIÓ MATERIAL	(1.622.930)	630	-	(108.223)	(1.730.523)
TOTAL VALOR NET COMPTABLE	1.986.497	(1.096)	(224)	21.887	2.007.064

Moviments significatius

a) Altes

Les principals altes en immobilitzat de l'exercici 2023 han estat les següents:

- Recepció i posada en funcionament de les 5 locomotores duals model 257 per al transport de mercaderies.
- Obres de renovació i via i manteniment d'infraestructures de les línies metropolitanas.
- Recepció i posada en funcionament de maquinaria de via referent a l'equip auscultador.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

Les principals altes en immobilitzat de l'exercici 2022 van ser les següents:

- Recepció i posada en funcionament de totes les noves unitats de tren model 115.
- Adquisició d'una unitat de tren UT331 per la prestació del servei a la línia Lleida la Pobla.
- Posada en funcionament de quioscos interactius a les estacions ferroviàries.
- Adquisició de material mòbil per la prestació del servei de mercaderies.

b) Baixes

Les principals baixes en immobilitzat de l'exercici 2023 han estat les següents:

- Material ferrocarril obsolet.
- Venda de maquinaria de neu i vehicles de transport.

Les principals baixes en immobilitzat de l'exercici 2022 han estat les següents:

- Venda de terrenys i edificis al terme municipal de Rialp (Sport Center, Alberg, etc.)
- Reposició del parc d'automòbils.

Els resultats derivats de l'alienació o disposició d'elements de l'immobilitzat derivats de les baixes de l'exercici 2023 han estat positius per import de 60 milers d'euros. En l'exercici 2022 van ser negatius en 130 milers d'euros.

c) Béns totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2023 existeixen béns amb un cost original de 620.498 milers d'euros (536.611 milers d'euros al 2022) que estan totalment amortitzats i que encara estan en ús. La seva distinció entre construccions i la resta d'elements és:

	2023	2022
Construccions	21.230	17.248
Resta d'elements	599.268	519.363
Total	620.498	536.611

d) Béns adquirits a empreses del grup i associades

Durant l'exercici 2023 no s'han adquirits béns a empreses del grup i associades.

Durant l'any 2023, FGC ha rebut certificacions i facturacions de tercers, gestionades a través de l'empresa Infraestructures.cat, per un import de 7.607 milers d'euros (768 milers d'euros al 2022) de certificacions d'obra i factures corresponents a l'inici del projecte de les obres del perllongament ferroviari de les estacions de Plaça Espanya a Gracia (nota 19.a).

[Handwritten signatures and initials]



FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

e) Despeses financeres capitalitzades

Durant els exercicis 2023 i 2022 no s'han capitalitzat despeses financeres que hagin sorgit del finançament aliè (préstecs amb entitats de crèdit), específicament obtingut per a la construcció de l'immobilitzat material en curs, donat que els interessos meritats durant aquests exercicis per l'esmentat endeutament per a la construcció de l'immobilitzat material han estat posteriors a la seva posada en funcionament. Les altes produïdes durant 2023 i 2022 no han estat finançades amb endeutament a llarg termini.

f) Actius o unitats d'explotació, o serveis no generadors de fluxos d'efectiu

La totalitat de l'immobilitzat material d'FGC està vinculat a diferents unitats de negoci, considerant-les en qualsevol cas actius no generadors de fluxos d'efectiu, donades les consideracions indicades en la Nota 4.2.

A l'exercici 2023 i 2022 no s'han reconegut correccions valoratives per deteriorament de l'immobilitzat Intangible i Material.

g) Immobilitzat material no afecte a l'explotació

Al 31 de desembre de 2023 i 2022, tots els elements de l'immobilitzat material estan afectes a l'explotació.

h) Immobilitzat material afecte a reversió

A 31 de desembre de 2023 i 2022 existeixen elements de l'immobilitzat material propietat d'FGC ubicats a sòls sobre els quals s'ha adquirit el dret d'explotació, com és el cas del béns situats a la Vall de Núria (pels que l'entitat té dues concessions sobre el domini esquiable amb l'Ajuntament de Queralbs, així com un conveni amb el Bisbat d'Urgell de 75 anys), i part dels béns ubicats a la part de la Molina (el sòl del quals és propietat dels Ajuntaments d'Alp, de Bagà i la Tossa).

A continuació, es detallen les entitats concessionàries de què disposa FGC, així com els actius subjectes a aquestes concessions:

Entitat concessionària	31 de desembre de 2023			31 de desembre de 2022		
	Cost	Amortitz. Acumulada	Valor Net Comptable	Cost	Amortitz. Acumulada	Valor Net Comptable
Ajuntament d'Alp, Bagà i la Tossa	19.688	(10.821)	8.867	18.870	(9.861)	9.009
Domini esquiable Vall de Núria amb l'Ajuntament de Queralbs i Bisbat	32.380	(14.671)	17.709	31.618	(13.690)	17.928
Abadia de Montserrat	14.950	(5.400)	9.550	13.662	(4.907)	8.755
TOTAL	67.018	(30.892)	36.126	64.150	(28.458)	35.692

FGC considera que les concessions actuals aniran sent prorrogades al seu venciment, amortitzant els elements associats d'acord amb la seva vida útil.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

i) Subvencions rebudes

La pràctica totalitat de l'immobilitzat material ha estat finançat per subvencions rebudes principalment de la Generalitat de Catalunya, així com per les aportacions de l'ATM per cobrir l'amortització econòmica dels actius (Nota 13).

j) Assegurances

FGC té contractades diverses pòlisses d'assegurança per cobrir els riscos als quals estan subjectes els béns de l'immobilitzat material. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient.

k) Control dels béns d'actius

El control dels béns d'actius (amb les seves altes i baixes) es fa mitjançant un sistema de gestió que permet preveure la reposició d'aquests, d'acord amb la seva vida útil real, ja sigui de temps, o que faci referència al seu desgast, via paràmetres d'activitat.

l) Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar

FGC no manté contractats arrendaments financers o altres operacions de naturalesa similar d'elements d'immobilitzat.

m) Terrenys i construccions

A continuació, es detalla de forma separada el valor de cost de les construccions i terrenys dels immobles:

	2023	2022
Construccions	993.123	983.506
Resta d'elements	4.510	4.510
Total	997.633	988.016



FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

8. Actius financers

8.1. Categories d'actius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers, exceptuant els saldos amb les Administracions Públiques (vegeu Nota 11) i la tresoreria (vegeu Nota 8.5) es detallen a continuació:

	31 de desembre de 2023				31 de desembre de 2022			
	Actius financers a cost amortitzat	Altres actius financers a cost	Actius financers a cost (Grup)	TOTAL	Actius financers a cost amortitzat	Altres actius financers a cost	Actius financers a cost (Grup)	TOTAL
<u>Actius financers a llarg termini</u>								
Instrument de patrimoni (Nota 8.2 i 8.3)	-	3.255	60.456	63.711	-	3.255	43.181	46.436
Crèdits empreses del grup (Notes 8.2 i 19)	28.307	-	-	28.307	22.307	-	-	22.307
Crèdits a tercers (Nota 8.4)	2	-	-	2	11	-	-	11
Altres actius financers	581	-	-	581	640	-	-	640
<u>Actius financers a curt termini</u>								
Clients vendes i prest. Serveis (Nota 10.1)	90.316	-	-	90.316	77.550	-	-	77.550
Clients empreses del grup i associades (Nota 19)	73.989	-	-	73.989	78.161	-	-	78.161
Deutors varis (Nota 10.2)	7.399	-	-	7.399	7.780	-	-	7.780
Personal	26	-	-	26	26	-	-	26
Altres actius financers	217	-	-	217	206	-	-	206
Crèdits empreses del grup (Nota 19)	4.688	-	-	4.688	4.688	-	-	4.688
Total	205.525	3.255	60.456	269.236	191.369	3.255	43.181	237.805

Essent els venciments dels crèdits concedits i dels altres actius financers els següents:

	31 de desembre de 2023						Anys posteriors	TOTAL
	2024	2025	2026	2027	2028			
Crèdits grup	4.688	-	-	-	-	-	28.307	32.995
Crèdits a tercers	-	-	-	-	-	-	2	2
Altres actius financers	217	-	-	-	-	-	581	798
TOTAL	4.905	-	-	-	-	-	28.890	33.795

	31 de desembre de 2022						Anys posteriors	TOTAL
	2023	2024	2025	2026	2027			
Crèdits grup	4.688	-	-	-	-	-	22.307	26.995
Crèdits a tercers	-	-	-	-	-	-	11	11
Altres actius financers	206	-	-	-	-	-	640	846
TOTAL	4.894	-	-	-	-	-	22.958	27.852

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

Els saldos dels actius financers es reflecteixen pel seu valor nominal, no existint diferències significatives respecte al valor raonable dels mateixos.

Els presents actius financers propietat de l'Entitat no representen cap garantia enfront de tercers.

8.2. Inversions en empreses del grup i associades

El detall és el següent:

Exercici 2023

INVERSIONS EN EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIADES A LLARG TERMINI	Saldo inicial	Baixes	Altes	Deteriorament	Reversió del deteriorament	Saldo final
Instrumentos de patrimoni	43.181	-	19.168	(1.921)	28	60.456
Crèdits a empreses del grup	22.307	-	6.000	-	-	28.307
TOTAL	65.488	-	25.168	(1.921)	28	88.763

Les altes en instruments de patrimoni del exercici corresponen a l'aportació dinerària per l'ampliació de capital de la societat FGC RAIL, SA per import de 13.380 milers d'euros; l'aportació dinerària per l'ampliació de capital de la societat Vallter, SA per import de 3.912 milers d'euros; i per l'aportació dinerària per l'ampliació de capital Actius de Muntanya, SAU per import de 1.876 milers d'euros (Nota 8.2.1)

Les altes en crèdits a empreses del grup de l'exercici, corresponen a 6.000 milers d'euros disposats durant l'exercici 2023, d'un contracte de préstec participatiu per un total de 26.000 milers d'euros amb la societat FGC Mobilitat SAU signat el 19 de juliol de 2022 amb l'objecte de finançar l'adquisició i el manteniment de les noves unitats de trens, pel desenvolupament del projecte de servei públic ferroviari per tal de donar accés als usuaris a les terminals T1 i T2 de l'aeroport de Josep Tarradellas Barcelona - El Prat, segons autorització de la Generalitat de Catalunya en data 28 de juny de 2022.

El deteriorament correspon a la participació en Actius de Muntanya, SAU per un import de 1.242 milers d'euros; en Vallter, SA per un import de 670 milers d'euros; i en Cargometro per 9 milers d'euros. Addicionalment, se ha realitzat una reversió del deteriorament FGC Mobilitat SAU per 28 milers d'euros (Nota 8.2.1).

Aquestes inversions han estat adquirides majoritàriament mitjançant subvencions o transferències de capital i donacions. La seva contrapartida figura dins l'epígraf de Subvencions, donacions i llegats del Patrimoni net.



FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)

Exercici 2022

INVERSIONS EN EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIADES A LLARG TERMINI	Saldo inicial	Baixes	Altes	Deteriorament	Reversió del deteriorament	Saldo final
Instruments de patrimoni	26.580	(5.062)	18.542	(1.941)	5.062	43.181
Crèdits a empreses del grup	4.492	(2.185)	20.000	-	-	22.307
TOTAL	31.072	(7.247)	38.542	(1.941)	5.062	65.488

Les baixes en instruments de patrimoni de l'exercici corresponen a la reducció de capital de la societat Vallter, SA per compensació de pèrdues d'anys anteriors per import de 5.062 milers d'euros. Aquestes pèrdues no van tenir efecte dins el compte de pèrdues i guanys d'FGC, degut a que el seu deteriorament es va contemplar als anys anteriors.

Les baixes en crèdits a empreses del grup de l'exercici corresponen a la cancel·lació dels crèdits concedits a Vallter, SA per import de 2.815 milers d'euros, que es van capitalitzar en participacions accionàries.

Les altes en instruments de patrimoni del exercici corresponen a l'aportació dinerària per l'ampliació de capital de la societat Actius de Muntanya, SAU per import de 2.994 milers d'euros; l'aportació dinerària per l'ampliació de capital de la societat FGC RAIL, SA per import de 12.340 milers d'euros; l'aportació dinerària per l'ampliació de capital de la societat Vallter, SA per import de 1.023 milers d'euros; i per l'ampliació de capital per compensació de crèdits de la societat Vallter, SA per import de 2.185 milers d'euros. (Nota 8.2.1)

Les altes en crèdits a empreses del grup de l'exercici, corresponen a 20.000 milers d'euros disposats durant l'exercici 2022, d'un contracte de préstec participatiu per un total de 26.000 milers d'euros amb la societat FGC Mobilitat SAU signat el 19 de juliol de 2022 amb l'objecte de finançar l'adquisició i el manteniment de les noves unitats de trens, pel desenvolupament del projecte de servei públic ferroviari per tal de donar accés als usuaris a les terminals T1 i T2 de l'aeroport de Josep Tarradellas Barcelona - El Prat, segons autorització de la Generalitat de Catalunya en data 28 de juny de 2022.

El deteriorament correspon a la participació en Vallter, SA per un import de 1.101 milers d'euros; en Actius de Muntanya, SAU per un import de 817 milers d'euros; i en FGC Mobilitat, SAU per 23 milers d'euros (Nota 8.2.1).

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
(Expressats en milers d'euros)



8.2.1 Instruments de Patrimoni

El detall de les participacions, directes i indirectes, en societats del grup juntament amb el valor en llibres de la participació de capital, el detall del seu patrimoni net i dels dividends rebuts de les mateixes durant l'exercici, es detalla a continuació:

Nom	Domicili	Forma jurídica	Activitat	Fracció de capital	
				Directe %	Indirecte %
2023					
FGCRAIL, SAU	Carrer Vergós, 44, 08017 Barcelona	SA	Prestació de serveis de transport per ferrocarril de viatgers i mercaderies, així com activitats auxiliars i complementaries relacionades amb el transport ferroviari.	100	-
Autometro, SA	Carrer Viriat, 47, 08014 Barcelona	SA	Prestació de serveis de transport per ferrocarril de vehicles entre la factoria SEAT de Martorell i el Port de Barcelona.	70	-
Cargometro Rail Transport, SA	Carrer Viriat, 47, 08014 Barcelona	SA	Prestació de serveis de transport per ferrocarril de recanvis entre la factoria de SEAT de Zona Franca i de Martorell.	51	-
Vallter, SA	Zona Pla de Morens, s/n · 17869 Setcases (Girona)	SA	Promoció, construcció, muntatge, arrendament i explotació d'edificis, instal·lacions i serveis esportius turístics d'estacions de muntanya.	99,46	-
Actius de Muntanya, SAU	Carrer Vergós, 44, 08017 Barcelona	SA	Promoció i explotació d'edificis, instal·lacions i serveis esportius turístics d'estacions de muntanya.	100	-
FGC Mobilitat, SAU	Carrer Vergós, 44, 08017 Barcelona	SA	Transport interurbà de passatgers per ferrocarril	100	-

Nom	Forma jurídica	Forma jurídica	Activitat	Fracció de capital	
				Directe %	Indirecte %
2022					
FGCRAIL, SAU	Carrer Vergós, 44, 08017 Barcelona	SA	Prestació de serveis de transport per ferrocarril de viatgers i mercaderies, així com activitats auxiliars i complementaries relacionades amb el transport ferroviari.	100	-
Autometro, SA	Carrer Viriat, 47, 08014 Barcelona	SA	Prestació de serveis de transport per ferrocarril de vehicles entre la factoria SEAT de Martorell i el Port de Barcelona.	70	-
Cargometro Rail Transport, SA	Carrer Viriat, 47, 08014 Barcelona	SA	Prestació de serveis de transport per ferrocarril de recanvis entre la factoria de SEAT de Zona Franca i de Martorell.	51	-
Vallter, SA	Zona Pla de Morens, s/n · 17869 Setcases (Girona)	SA	Promoció, construcció, muntatge, arrendament i explotació d'edificis, instal·lacions i serveis esportius turístics d'estacions de muntanya.	99,14	-
Actius de Muntanya, SAU	Carrer Vergós, 44, 08017 Barcelona	SA	Promoció i explotació d'edificis, instal·lacions i serveis esportius turístics d'estacions de muntanya.	100	-
FGC Mobilitat, SAU	Carrer Vergós, 44, 08017 Barcelona	SA	Transport interurbà de passatgers per ferrocarril	100	-

TS

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)

Societat	Capital	Reserves	Altres partides	Resultat d'exploració	Resultat de l'exercici	Valor comptable en la matriu	Dividends Rebutis
2023							
FGCRAIL, SAU	30.420	64	-	29	371	30.420	-
Autometro, SA	60	276	-	62	47	58	-
Cargometro Rail Transport, SA	61	100	(87)	(39)	(29)	22	-
Vallter, SA	10.527	(2)	(810)	(1.061)	(1.017)	8.650	-
Actius de Muntanya, SAU	15.934	62	(2.716)	(998)	(975)	12.305	-
FGC Mobilitat, SAU	9.000	(10)	(17)	(50)	245	9.001	-
TOTAL						60.456	
2022							
FGCRAIL, SAU	17.040	51	-	17	13	17.040	-
Autometro, SA	60	247	-	39	29	58	-
Cargometro Rail Transport, SA	61	100	(45)	(55)	(42)	31	-
Vallter, SA	6.615	(2)	(55)	(1.102)	(1.102)	5.408	-
Actius de Muntanya, SAU	14.058	62	(1.585)	(914)	(927)	11.671	-
FGC Mobilitat, SAU	9.000	(10)	(2)	(15)	(15)	8.973	-
TOTAL						43.181	

Cap de les entitats del Grup en les que l'Entitat té participació cotitzen a Borsa.

Les participacions en empreses del grup a 31 de desembre de 2023 són les següents:

- FGCRAIL, SAU (Societat Unipersonal)

L'Acord de Govern la Generalitat de Catalunya de data 3 de maig de 2016 va autoritzar a FGC a constituir la societat FGCRAIL, SAU, i en data 6 de maig de 2016 es va elevar a públic la seva constitució. L'accionista únic de la Societat és FGC. El seu domicili es troba a Barcelona, al Carrer dels Vergós 44.

Amb data 29 de juny de 2022 la Junta General d'Accionistes de FGRAIL, SAU va acordar un augment de capital per aportació dinerària per import de 12.340.000 euros, i amb data 28 de juny de 2023 la Junta General d'Accionistes va acordar un augment de capital per aportació dinerària per import de 13.380.000 euros. Al tancament de 2023 es disposa d'un capital social escripturat per valor de 30.420.000 euros representat per 3.042 accions ordinàries i nominatives de 10.000 euros de valor nominal cada una que es troben totalment subscrietes i desemborsades.

L'objecte social de la Societat, és la prestació de serveis de transport de viatgers i de mercaderies per ferrocarril d'acord amb la normativa ferroviària.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

FGCRAIL, SAU té atorgada llicència ferroviària des del 13 de juliol de 2016 (durada de 5 anys prorrogable) i el certificat de seguretat des del 3 d'octubre de 2016 per a les operacions ferroviàries d'un tram de la línia Lleida - La Pobla de Segur, així com totes les actuacions que hagin d'efectuar-se a l'estació de Lleida, per l'estacionament, dipòsit, maniobres, etc. També s'inclouen les operacions ferroviàries en el tram comprès entre l'agulla de bifurcació de Pla de Vilanoveta i la instal·lació del taller de Pla de Vilanoveta. FGCRAIL, SAU té comptabilitzada aquesta concessió per part del Ministeri de Foment per import inicial de 22.980 euros a amortitzar en 5 anys. Tant la llicència ferroviària com el certificat de seguretat van ser renovats amb data 5 de novembre de 2021 i 4 d'agost de 2021, respectivament, per un període addicional de 5 anys (prorrogables). L'import total de les renovacions va ser de 36.000 euros.

- Vallter, SA

El 16 d'octubre de 2012, el Govern de la Generalitat va autoritzar a FGC a adquirir una participació majoritària del capital social de Vallter, SA, en la forma i condicions que s'especifiquen a l'acord esmentat.

En data 27 de juny de 2022, la Junta General Ordinària d'Accionistes de Vallter, SA va acordar augmentar el capital social de forma dinerària en la quantitat màxima de 1.042.665,48 euros, per mitjà de l'emissió de fins a 17.377.758 noves accions numerades correlativament a les existents, amb un valor nominal de les noves accions de 0,06 euros per acció.

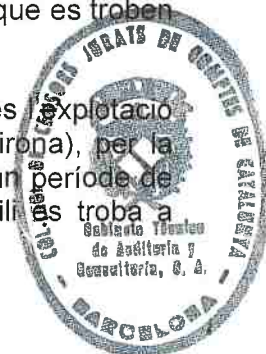
En la mateixa Junta General Ordinària d'Accionistes de Vallter, SA, es va aprovar la reducció de capital per pèrdues acumulades pel restabliment de l'equilibri patrimonial per un import de 5.062 milers d'euros i la compensació del deute amb Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya per un import de 2.185 milers d'euros al capital social de Vallter, SA

Un cop finalitzat el termini atorgat als accionistes per tal que aquests poguessin exercir els drets de preferència, en data 23 de setembre de 2022, el Consell d'Administració de Vallter, SA, per delegació de la Junta General d'Accionistes, va verificar que únicament ha realitzat el desembors l'accionista Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya en la quantitat de 1.023 milers euros, és a dir, mitjançant la subscripció de 17.050.000 noves accions de 0,06 euros de valor nominal cadascuna d'elles.

En data 21 de juny de 2023, la Junta General Ordinària d'Accionistes de Vallter, SA va acordar augmentar el capital social de forma dinerària en la quantitat màxima de 3.912.099,96 euros, per mitjà de l'emissió de fins a 140.931.302 noves accions numerades correlativament a les existents, amb un valor nominal de les noves accions de 0,028 euros per acció.

El 27 d'octubre de 2023 es va fer la inscripció al Registre Mercantil de l'ampliació de capital dinerària de 3.912.099,94 euros, realitzat íntegrament per FGC. Aquesta ampliació va ser aprovada per la Junta General Ordinària d'accionistes en data 21 de juny de 2023. Al 31 de desembre de 2023, el capital social escripturat per valor de 10.526.622,96 euros representat per 375.950.820 accions al portador de 0,028 euro de valor nominal cada una que es troben totalment subscrietes i desemborsades, i de les que FGC posseeix el 99,46%.

L'objecte social de Vallter, SA, tal i com s'estableix als seus Estatuts Socials és l' explotació de l'estació d'esquí Vallter 2000, situada al terme municipal de Setcases (Girona), per la concessió administrativa al seu favor, atorgada pel municipi de Setcases per un període de cinquanta anys, a comptar des del 27 de desembre de 1974. El seu domicili social es troba a Setcases (Girona), Zona Pla de Morens, s/n.



FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

Durant l'exercici 2023 s'ha registrat un deteriorament de la participació per import de 670 milers d'euros (1.101 milers d'euros al 2022). El valor comptable de la participació es de 8.650 d'euros al 2023 (5.408 milers d'euros al 2022).

- Autometro, SA

AUTOMETRO, SA va ser constituïda el 10 de febrer de 2006 com a societat anònima per temps indefinit. El seu domicili social i fiscal actual es troba al carrer Viriat, número 47, de Barcelona.

L'objecte social de AUTOMETRO, SA, tal i com s'estableix en els seus Estatuts Socials, és el següent:

- La prestació de serveis de transport de mercaderies per ferrocarril o qualsevol altre mitjà de transport terrestre complementari, amb l'aportació de la tracció i/o el material per al remolc ja siguin propis o aliens, sense limitació de l'àmbit d'activitat dins de la xarxa de transport terrestre, per a ens públics i privats.
- Les activitats auxiliars i complementàries del transport, considerant com a tals, l'activitat com a operador logístic, de l'agència de transports, la de transitori, en els centres d'informació i distribució de cargues, les funcions d'emmagatzematge i distribució, l'agrupació i facilitació de les arribades i sortides a través de les estacions de mercaderies, i l'arrendament, manteniment i conducció de vehicles i serveis auxiliars.
- La prestació de tota classe de serveis tècnics relacionats amb activitats i tecnologies del transport (tracció, logística i explotació).
- L'adquisició de béns immobles i tota classe d'accions, participacions, valors o qualsevol altre títol.

El Capital Social a 31 de desembre de 2023 i 2022 està representat per un total de 6.020 accions, ordinàries, nominatives, de 10 euros de valor nominal cadascuna d'elles, totalment subscrietes i desemborsades i FGC té el 70% del capital.

- Cargometro Rail Transport, SA

Cargometro Rail Transport, SA va ser constituïda el 23 d'abril de 2009 com a societat anònima per temps indefinit. El seu domicili social i fiscal actual es troba al carrer Viriat, número 47, de Barcelona.

L' objecte social, tal i com s'estableix en els seus Estatuts Socials, és el següent:

- La prestació de serveis de transport de mercaderies per ferrocarril o qualsevol altre mitjà de transport terrestre complementari, amb l'aportació de la tracció i/o el material per al remolc ja siguin propis o aliens, sense limitació de l'àmbit d'activitat dins de la xarxa de transport terrestre, per a ens públics i privats.
- Les activitats auxiliars i complementàries del transport, considerant com a tals, l'activitat com a operador logístic, de l'agència de transports, la de transitori, en els centres d'informació i distribució de cargues, les funcions d'emmagatzematge i distribució, l'agrupació i facilitació de les arribades i sortides a través de les estacions de mercaderies, i l'arrendament, manteniment i conducció de vehicles i serveis auxiliars.
- La prestació de tota classe de serveis tècnics relacionats amb activitats i tecnologies del transport (tracció, logística i explotació).

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
(Expressats en milers d'euros)



- L'adquisició de béns immobles i tota classe d'accions, participacions, **valors o** qualssevol altre títol.

El Capital Social escripturat a 31 de desembre de 2023 i 2022 és de 61.000 euros, representats per 6.100 participacions socials, indivisibles i acumulables, de 10 euros de valor nominal cada una d'elles, totalment subscrietes i desemborsades. FGC té el 51 % del capital.

El valor comptable de la participació és de 22 milers d'euros al 2023 (31 milers d'euros al 2022), corresponents a un valor nominal de 3.111 accions de 10 euros de valor nominal per acció. Durant l'exercici 2023, s'ha registrat un deteriorament de la participació per import de 9 milers d'euros.

- Actius de Muntanya, SAU

Actius de Muntanya SAU (AMSA) es va constituir per temps indefinit, sota la forma jurídica de societat anònima, amb data 5 d'abril de 1963 amb la denominació social de Inmobiliària Corberó, SA, modificada en data 23 de desembre de 2014 a la denominació actual, Actius de Muntanya, SAU. El seu domicili es troba a Barcelona, al Carrer dels Vergós 44.

El seu objecte social és:

- La construcció i compra de tota classe d'edificis per explotar-los en arrendament, o per la venda dels mateixos, total o per pisos i locals separats, podent a tal efecte adquirir solars, contractar i executar obres.
- L'explotació turística i esportiva en general dels actius de la societat. En especial l'explotació i promoció de les activitats pròpies dels esports de muntanya i esports d'hivern, sigui directament per la societat o per mitjà de l'arrendament o cessió de les instal·lacions o el negoci

FGC es l'accionista únic. Amb data 2 d'agost de 2022 es va formalitzar un augment de capital per un import de 2.993.999 euros, i amb data 27 de juny de 2023 es va aprovar un augment de capital per aportacions dineràries per un import de 1.875.999 euros. A 31 de desembre de 2023 aquesta ampliació ha sigut inscrita i el capital social ascendeix a 15.933.958 euros

Durant l'exercici 2023, s'ha registrat un deteriorament de la participació per import de 1.242 milers d'euros (817 milers d'euros al 2022). El valor comptable de la participació és de 12.305 milers d'euros a 31 de desembre de 2023 (11.671 milers d'euros a 31 de desembre de 2022).

Mitjançant l'Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de data 13 d'octubre de 2020 es va autoritzar a realitzar la transmissió gratuïta de la participació de l'empresa pública AVANÇSA que té en la societat Actius de Muntanya, SAU (AMSA) a favor de FGC, així com de diverses operacions patrimonials i financeres adreçades a aconseguir la integració de l'estació d'esquí i esports d'hivern i de muntanya de Boí Taüll al grup empresarial de FGC.

Aquesta transmissió gratuïta a favor d'FGC consisteix en l'entrega del 100% del capital d'AMSA valorat en 13.166 milers d'euros, on cal destacar les obligacions a realitzar per FGC dins aquesta operació, destacant l'obligació a realitzar una reducció de capital de 4.406 milers d'euros amb la finalitat d'amortitzar les pèrdues d'exercicis anteriors, així com l'aportació dinerària d'FGC de 749 milers d'euros per ampliació del capital (mitjançant l'emissió de 355.000 noves accions ordinàries nominatives de 2,11 euros de valor nominal cadascuna d'elles).

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

En data 16 d'octubre de 2020 es va fer escriptura pública per donar compliment a l'acordat pel Govern de la Generalitat de Catalunya de 13 d'octubre, i posteriorment es va inscriure al Registre Mercantil en data 10 de novembre de 2020, la transmissió de la valoració de la participació de l'entitat AMSA per un valor de 13.166 milers d'euros. Posteriorment FGC va realitzar l'aportació dinerària de 749 milers d'euros que es va inscriure en data 19 de març de 2021 al Registre Mercantil.

En data 25 de novembre de 2021, es va acordar una ampliació de capital dinerari per import de 2.962 milers d'euros mitjançant l'emissió de 1.403.317 noves accions de 2,11 euros de valor nominal cadascuna d'elles en concepte d'aportació de soci al fons patrimonial de la societat.

- FGC Mobilitat, SAU

FGC MOBILITAT, SAU va ser constituïda per temps indefinit, sota la forma jurídica de societat mercantil anònima, amb el caràcter d'unipersonal, a data de 22 d'abril de 2021. El seu domicili es troba a Barcelona, al Carrer dels Vergós 44.

Constitueix l'objecte principal de la societat la prestació de serveis de transport de viatgers i de mercaderies per ferrocarril, tant nacional com internacional, inclosos els serveis que s'hagin de prestar sobre la Xarxa Ferroviària d'Interès General, d'acord amb la normativa ferroviària.

FGC és l'accionista únic. Al 31 de desembre de 2023, el capital social FGC Mobilitat és de 9.000.000 euros, dividit en 900 accions ordinàries nominatives de 10.000 euros de valor nominal cadascuna d'elles. A data 31 de desembre de 2023 les accions estan totalment subscriïdes i desemborsades: el 30% del total nominal, 2.700.000 euros, va ser desemborsat al 2022, i el 40% pendent, 3.600.000 euros, durant 2023.

8.2.2 Crèdits a empreses del grup a llarg termini

A 31 de desembre de 2023 i 2022 FGC té el següent deute d'empreses vinculades i associades pendent de venciment (vegeu Nota 19):

Exercici 2023

Entitat	Import	Venciment
Actius de Muntanya, SAU	2.307	Posterior a 2024
FGC Mobilitat, SAU	26.000	19/7/2038
Total	28.307	

Exercici 2022

Entitat	Import	Venciment
Actius de Muntanya, SAU	2.307	Posterior a 2024
FGC Mobilitat, SAU	20.000	19/7/2038
Total	22.307	

El Consell d'Administració d'FGC va autoritzar la realització de bestretes a la societat Actius de Muntanya, SAU per cobrir el dèficit puntual de tresoreria per necessitats d'explotació fins que aquestes es capitalitzin.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

El 28 de juny de 2022 el Govern de la Generalitat de Catalunya va autoritzar a FGC a formalitzar un préstec participatiu amb FGC Mobilitat per un import màxim de 26.000 milers d'euros, que el Consell d'Administració d'FGC autoritza en data 30 de juny de 2022 la concessió d'aquest préstec participatiu a FGC Mobilitat SAU del que es va signar mitjançant un contracte entre les parts en data 19 de juliol de 2022 amb la finalitat de finançar l'adquisició de 10 unitats de tren necessaris per explotar el servei de rodalia entre l'aeroport i la ciutat de Barcelona, dins del Pla de Negoci aprovat per l'Acord de Govern GOV/57/2021 d'11 de maig de 2021. En l'exercici 2022 es van desemborsar 20.000 milers d'euros, i al 31 de desembre de 2023 FGC ha enregistrat l'última disposició per import 6.000 milers d'euros com a crèdit a empreses del grup. El capital merita interessos variables vinculats a l'EBITDA d'FGC Mobilitat SAU.

8.3. Altres actius financers: Instruments de Patrimoni

El detall és el següent:

Exercici 2023

	Saldo inicial	Baixes	Altes	Valoració	Saldo final
Instruments de patrimoni	3.255	-	-	-	3.255
TOTAL	3.255	-	-	-	3.255

Exercici 2022

	Saldo inicial	Baixes	Altes	Valoració	Saldo final
Instruments de patrimoni	3.255	-	-	-	3.255
TOTAL	3.255	-	-	-	3.255

Aquests actius inclouen títols sense cotització oficial corresponents a les següents empreses:

	31 de desembre de 2023		31 de desembre de 2022	
	Fracció de capital	Saldo	Fracció de capital	Saldo
Tramvia Metropolità, SA	2,50%	2.624	2,5%	2.624
Tramvia Metropolità del Besòs, SA	2,50%	513	2,5%	513
SOC MOBILITAT, SA	1,40%	118	1,4%	118
Total		3.255		3.255

Aquestes inversions van ser adquirides, principalment, per aportació/donació de les mateixes. Així, la seva contrapartida figura dins l'epígraf de Subvencions, donacions i llegats de Patrimoni net.



FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)

Els dividendes rebuts a 31 de desembre de 2023 i 2022 en actius financers disponibles per a la venda són els següents (vegeu Nota 19.b):

	Dividendes rebuts 31.12.23	Dividendes rebuts 31.12.22
Tramvia Metropolità, SA	240	278
Tramvia Metropolità del Besos, SA	271	240
Total	511	518

8.4. Crèdits a tercers

Exercici 2023

	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Crèdits a tercers	11	-	(9)	-	2
TOTAL	11	-	(9)	-	2

Exercici 2022

	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Crèdits a tercers	10	1	-	-	11
TOTAL	10	1	-	-	11

8.5. Efectiu i altres actius líquids equivalents

FGC disposa en efectiu i en comptes corrents d'entitats financeres 7.652 milers d'euros (8.064 milers d'euros en 2022) i al compte de Cash-pooling de la Generalitat de Catalunya 57.761 milers d'euros (42.098 milers d'euros en 2022).

9. Existències

Les existències són les següents:

	2023	2022
Comercials	67	75
Matèries primeres i altres aprovisionaments	3.492	3.199
TOTAL EXISTÈNCIES	3.559	3.274

Dins de "Matèries primeres i altres aprovisionaments" s'hi inclouen els combustibles, greixos, olis, recanvis d'immobilitzat, vestuari professional i material d'oficina i divers.

L'Entitat té contractades diverses pòlisses d'assegurances per cobrir els riscos a què estan subjectes les existències. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)



10. Deutors comercials i altres comptes a cobrar

10.1. Clients per vendes i prestacions de serveis

El detall és el següent:

	2023	2022
Clients per transports	3.119	3.591
Clients altres parts vinculades:	87.197	73.959
– Consorcis de l'ATM Subvencions explotació (Nota 19)	83.408	69.283
– Consorcis de l'ATM liquidació títols (Nota 19)	3.239	4.158
– Ingressos de participacions en instruments de patrimoni	550	518
Clients de dubtós cobrament	119	53
Provisió de clients per cobrament dubtós	(119)	(53)
TOTAL	90.316	77.550

10.2. Deutors varis

El detall és el següent:

	2023	2022
Altres deutors relacionats amb altres ingressos d'explotació	7.399	7.780
Deutors de cobrament dubtós	464	584
Provisió de deutors per cobrament dubtós	(464)	(584)
TOTAL	7.399	7.780

El saldo es compon principalment, per la xifra total de rescabaments de diversos sinistres oberts per un total de 5.512 milers d'euros i provenen de sinistres relacionats amb danys per efectes meteorològics, esllavissades i descarrilaments.

10.3 Provisions valoratives per deteriorament dels deutors i clients

El moviment de les provisions durant els exercicis 2023 i 2022 és el següent (els criteris de deteriorament es troben a l'apartat 4.5 i 5.1):

Exercici 2023

	Saldo inicial	Dotacions	Aplicacions	Saldo final
Provisió per deteriorament de clients	(53)	(76)	10	(119)
Provisió per deteriorament de deutors	(584)	(58)	178	(464)
TOTAL	(637)	(134)	188	(583)

[Handwritten signature and initials]

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)

Exercici 2022

	Saldo inicial	Dotacions	Aplicacions	Saldo final
Provisió per deteriorament de clients	(48)	(9)	4	(53)
Provisió per deteriorament de deutors	(563)	(92)	71	(584)
TOTAL	(611)	(101)	75	(637)

11. Situació fiscal

D'acord amb la legislació vigent, els impostos i cotitzacions socials no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals, o hagi transcorregut el termini de prescripció. FGC té oberts a possibles inspeccions tots els tributs que li són aplicables, corresponents a tots els exercicis no prescrits, així com les corresponents cotitzacions a la Seguretat Social.

En opinió dels Administradors, no es derivarien passius addicionals rellevants per a FGC com a conseqüència d'una eventual inspecció.

a) SalDOS amb Administracions Públiques

Els saldos que componen els epígrafs deutors i creditors d'Administracions Públiques, són els següents:

	2023	2022
Saldos deutors		
Hisenda Pública deutora per impost corrent	365	265
Hisenda Pública deutora per IVA	10.247	8.942
Total Saldos deutors	10.612	9.207
Saldos creditors		
Hisenda Pública creditora per IRPF	(1.978)	(2.230)
Hisenda Pública creditora per IVA	(9)	(168)
Organismes Seguretat Social	(3.001)	(2.981)
Total Saldos creditors	(4.988)	(5.379)

b) Despesa per l'Impost sobre Societats

La conciliació entre l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable de l'Impost de Societats és la següent:

	2023			2022		
	Augments	Disminucions	Total	Augments	Disminucions	Total
Saldo ingressos i despeses de l'exercici		(18.865)	(18.865)		(24.631)	(24.631)
Impost de Societats			-			-
Diferències permanents	12		12	15		15
Diferències temporaries			-			-
Amb origen a l'exercici	4.248		4.248	3.701		3.701
Amb origen en exercicis anteriors		(5.951)	(5.951)		(7.426)	(7.426)
Base imposable (resultat fiscal)			(20.556)			(28.341)

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

Les diferències temporàries amb origen a l'exercici corresponen fonamentalment a provisions i deterioraments fiscalment no deduïbles.

Les diferències temporàries amb origen en exercicis anteriors corresponen a la reversió de la totalitat de dotacions i reversió de provisions considerades fiscalment no deduïbles en tant que han sigut determinades segons criteris històrics, així com a la reversió de l'ajust per la limitació de l'amortització dels actius al 70% dels exercicis 2013 i 2014.

Les deduccions per doble imposició pendents d'aplicació són les següents:

Any	Milers d'euros 31.12.2023 (25%)	Milers d'euros 31.12.2022 (25%)
2013	43	43
2014	38	38
Total	81	81

Les deduccions per donatius efectuats a entitats sense fins lucratiu acollides a la Llei 49/2002 són les següents:

Any	Milers d'euros	Últim any
2014	2	2024
2019	4	2029
2020	4	2030
2021	4	2031
2022	4	2032
2023	5	2033
Total	23	

Les deduccions per reversió de mesures temporals aplicables durant els exercicis 2013 i 2014 (DT 37ª LIS):

Any	Milers d'euros
2015	83
2016	208
2017	208
2018	208
2019	208
2020	208
2021	208
2022	208
2023	208
Total	1.748



FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)

El detall de las Bases Imposables Negatives generades en exercicis anteriors i pendents de compensar són les següents:

Concepte	Pendent d'aplicació a principi de l'exercici/generada en el exercici	Aplicat	Pendent d'aplicar
Compensació de base any 2009	3.449	-	3.449
Compensació de base any 2010	4.549	-	4.549
Compensació de base any 2011	3.933	-	3.933
Compensació de base any 2012	3.797	-	3.797
Compensació de base any 2015	24.603	-	24.603
Compensació de base any 2016	25.292	-	25.292
Compensació de base any 2017	19.918	-	19.918
Compensació de base any 2018	19.012	-	19.012
Compensació de base any 2019	24.918	-	24.918
Compensació de base any 2020	31.316	-	31.316
Compensació de base any 2021	29.340	-	29.340
Compensació de base any 2022	28.341	-	28.341
Compensació de base any 2023	20.556	-	20.556
	239.024	-	239.024

Aquestes bases imposables negatives no estan capitalitzades.

c) Litigis relacionats amb aspectes fiscals:

• Impost sobre el Valor Afegit

Respecte de les liquidacions d'IVA presentades en l'exercici 2016, l'AEAT va anar retornant les devolucions sol·licitades per part d'FGC fins al mes de juny de 2016, restant pendents les corresponents al període juliol-desembre 2016. Al 31 de desembre de 2023, l'import pendent resulta d'1,9 milions d'euros i es troba com a import a cobrar formant part del saldo en concepte "Hisenda Pública deutora per IVA" que s'indica en la nota 11.a) anterior.

Durant el mes de maig de 2017 es va iniciar un procediment de gestió per part de la Unitat de Gestió de Grans Empreses de Catalunya de l'Agència Tributària en relació amb les declaracions de l'impost sobre el valor afegit (d'ara endavant, IVA) corresponents als mesos de gener a desembre (ambdós inclosos) de l'exercici 2016. El procediment esmentat girava entorn la correcta declaració de l'IVA de les subvencions percebudes per FGC.

FGC va presentar al·legacions contra la proposta de liquidació notificada per part de l'Administració, que van ser desestimades per part de l'Administració, i de les quals resultava a ingressar unes importants quantitats, juntament amb els corresponents interessos de demora, per import total de 3,5 milions d'euros. En tot cas, no es va produir per part de l'Agència Tributària la incoació addicional d'un procediment sancionador, havent transcorregut els terminis perquè es pugui donar tal possibilitat. A data d'avui, aquest tema està recorregut davant el Tribunal Econòmic-Administratiu Central.

Amb data 26 de gener de 2018 es va rebre acord dictat per la Dependència de Recaptació de l'AEAT pel qual es concedeix la suspensió sense garanties de la liquidació tributària. Amb data 22 de juny de 2018 es va presentar escrit d'al·legacions i amb data 17 d'abril de 2023 s'ha presentat escrit d'al·legacions complementàries. A la data de formulació dels presents comptes anuals, estem pendents de resolució.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

En tot moment, FGC ha discrepat de la línia interpretativa de la Hisenda estatal, especialment tenint en compte el canvi normatiu que va tenir lloc el novembre de 2017 dins la disposició addicional de la Llei 9/2017 de 8 de novembre de Contractes del Sector Públic, que suposa fonamentalment no subjectar a tributació de l'IVA la percepció de subvencions que s'entenen vinculades al preu. Opinió compartida amb la Direcció General de Tributs i jocs de Catalunya, que en tot moment ha estat informada de les actuacions que FGC ha anat realitzant.

No obstant això, i malgrat l'esmentat, en aplicació dels criteris de l'AEAT, l'impacte econòmic que podria suposar per a FGC en relació amb l'exercici 2016 seria de 3,5 milions d'euros, al que caldria afegir els interessos de demora, de la qual cosa n'ha estat informada l'autoritat competent en matèria fiscal de la Generalitat de Catalunya i, tot i estar degudament informada en la memòria dels comptes anuals d'FGC, no es reflectirà cap provisió. Addicionalment, en cas de resolució desfavorable als interessos d'FGC, l'import pendent d'1,9 milions d'euros no resultaria realitzable i comportaria el reconeixement de la seva pèrdua.

En resum, estant d'acord amb els nostres assessors legals, entenem que el plantejament de la Hisenda estatal no se sosté i que sembla raonable entendre que els tribunals acabaran donant la raó a FGC, motiu pel qual els comptes anuals no reflecteixen cap provisió per l'import de la proposta de liquidació ni els interessos de demora corresponents ni pèrdues per l'import de les liquidacions a cobrar pendents de devolució per part de l'AEAT a FGC.

Les liquidacions notificades per part d'Hisenda no suposen ingressar o avalar les quantitats reclamades (ja que la suspensió s'ha obtingut sense garanties), i de les mateixes tampoc s'ha derivat cap sanció. Així doncs, sembla raonable concloure que idèntiques conseqüències es predicarien respecte dels exercicis no prescrits en el cas que Hisenda girés les liquidacions pertinents.

- Impost sobre Societats

FGC liquida l'impost de societats pel règim general, aplicant una bonificació del 99% en totes les seves activitats.

12. Fons propis

12.1. Fons Social

El detall del compte "Fons Social" és el següent:

	2023	2022
Patrimoni inicial	11.055	11.055
Fons social (Aportacions a compte de capital)	934.923	934.923
TOTAL	945.978	945.978

a) Patrimoni inicial

Correspon a la contrapartida pels béns traspassats de les antigues societats anònimes: Ferrocarrils de Sarrià a Barcelona, SA, Ferrocarrils de Catalunya, SA i Compañía General de Ferrocarrils Catalanes, SA.



FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)

b) Fons social (Aportacions a compte de capital)

Correspon a les aportacions realitzades per la Generalitat de Catalunya fins a l'any 2009. A partir d'aquell any s'imputen com a subvencions de capital d'acord amb les Instruccions de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya.

12.2. Reserves

El detall del compte "Altres reserves" és el següent:

	2023	2022
Actualització Lleis Pressupostos	22.786	22.786
Ajustaments per conversió al PGC	522	522
Total	23.308	23.308

Les reserves d'Actualització de les Lleis de Pressupostos de 1983 són reserves de lliure disposició.

12.3. Resultats d'exercicis anteriors

El detall del compte "Resultats d'exercicis anteriors" és el següent:

	2023	2022
Saldo inicial	411.452	391.956
Ajustaments excedents de romanents	(5.751)	(8.241)
Distribució del resultat	24.631	27.737
Saldo final	430.332	411.452

Dins "Ajustaments excedents de romanents" s'inclouen 5.751 milers d'euros de resultat de l'exercici 2022 abans de partides no subvencionables de l'exercici 2022 (nota 13).

13. Subvencions, donacions i llegats

Els moviments haguts durant els exercicis 2023 i 2022 són els següents:

Exercici 2023

	Saldo inicial	Altes	Aplicacions	Traspassos	Saldo final
Subvencions de capital	1.427.772	172.707	(62.064)	(11.295)	1.527.120
Donacions i llegats de capital	16.870	5	(1.242)	-	15.633
Total	1.444.642	172.712	(63.306)	(11.295)	1.542.753

Exercici 2022

	Saldo inicial	Altes	Aplicacions	Traspassos	Saldo final
Subvencions de capital	1.364.701	130.759	(59.447)	(8.241)	1.427.772
Donacions i llegats de capital	17.687	-	(817)	-	16.870
Total	1.382.388	130.759	(60.264)	(8.241)	1.444.642

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)



Les variacions de les subvencions de capital per l'any 2023 i 2022 corresponen a:

	2023	2022
Aportacions de capital Generalitat de Catalunya (capítol 8)	166.071	127.776
Aportacions ATM aplicades (Nota 17.3)	9.967	14.717
Altres subvencions	250	-
Traspàs a deute (valor actual finançament préstec FGC Mobilitat)	(3.581)	(11.734)
Total	172.707	130.759

Els traspàsos dels exercicis 2023 i 2022 corresponen a:

	2023	2022
Aplicació de romanents al resultat de l'exercici (Nota 17.3)	5.582	-
Traspàs resultat de l'exercici a "Resultats d'exercicis anteriors"	5.751	8.241
Altres	(38)	-
Total	11.295	8.241

La aplicacions de l'exercici 2023 inclouen la cobertura de dotacions a l'amortització per 60.921 milers d'euros (16.751 milers d'euros de línies metropolitanes), 1.912 milers d'euros per a la cobertura de deteriorament de participacions financeres i 473 milers d'euros per despeses financeres.

Les subvencions de capital corresponen principalment a les aportacions de capital de la Generalitat de Catalunya i de l'ATM (per inversió neta) rebudes des de l'exercici 2010 per atendre actuacions inversores i aportacions de capital a empreses participades. A banda de les subvencions ja aplicades a inversió, inclouen a 31 de desembre de 2023, les aportacions de la Generalitat de Catalunya pendents d'aplicació a inversió per 188.064 milers d'euros i romanents pendents d'aplicació d'exercicis anteriors per 18.714 milers d'euros (Nota 20).

14. Provisions

El moviment de les provisions a llarg termini és el següent:

Exercici 2023

	Saldo inicial	Dotació	Reversió	Aplicació	Saldo final
Premi d'antiguitat	1.095	-	-	-	1.095
Litigis amb el personal	489	13	-	(251)	251
Altres provisions	259	244	-	(233)	270
Total	1.843	257	-	(484)	1.616

L'epígraf de "Premi d'antiguitat" inclou els premis esmentats a la Nota 17.4.

Litigis amb el personal i altres provisions correspon a litigis amb personal o responsabilitats quins riscos de resolució desfavorable als interessos d'FGC han estat qualificats de probables.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)

Exercici 2022

	Saldo inicial	Dotació	Reversió	Aplicació	Saldo final
Premi d'antiguitat	1.095	-	-	-	1.095
Litigis amb el personal	1.242	282	-	(1.035)	489
Altres provisions	409	-	-	(150)	259
Total	2.746	282	-	(1.185)	1.843

15. Passius financers a cost amortitzat

15.1. Categories de passius financers a cost amortitzat

L'anàlisi per categoria dels passius financers, excepte el saldos amb Administracions Públiques els quals s'inclouen en la Nota 11.a, és el següent:

	2023 Passius financers a cost amortitzat	2022 Deutes i partides a pagar
Passius financers a llarg termini	203.714	233.836
Préstecs amb entitats de crèdit (Nota 15.2)	178.233	198.620
Deutes amb empreses del grup (Nota 19)	21.837	31.437
Altres passius financers (Nota 15.4)	3.544	3.630
Derivats de cobertura (Nota 15.3)	100	149
Passius financers a curt termini	78.239	91.411
Préstecs i interessos entitats de crèdit (Nota 15.2)	23.186	22.039
Deutes amb empreses del grup (Nota 19)	18.856	22.959
Creditors comercials del grup (Nota 19)	297	298
Altres passius (creditors/proveïdors)	19.626	40.129
Personal	2.324	1.735
Altres passius financers (Nota 15.4)	13.950	4.251
Total	281.953	325.247

L'epígraf de "Personal" inclou principalment les remuneracions pendents al personal pendents de liquidar del "Programa de millora de la rendibilitat i de productivitat" i el complement d'homogeneïtzació del personal.

15.2. Venciments dels deutes

Els imports dels passius financers amb un venciment determinat es detallen en els apartats següents.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
(Expressats en milers d'euros)

15.2.1. Deutes amb entitats de crèdit

Exercici 2023

Els imports del deute a llarg i curt termini amb entitats de crèdit a 31 de desembre de 2023 tenen els següents venciments:

Any	Milers d'euros
2024	23.186
2025	20.390
2026	20.390
2027	16.640
2028	16.640
Anys posteriors	104.173
Total	207.419



Exercici 2022

Els imports del deute a llarg i curt termini amb entitats de crèdit a 31 de desembre de 2022 tenen els següents venciments:

Any	Milers d'euros
2023	22.039
2024	20.390
2025	20.390
2026	20.390
2027	16.640
Anys posteriors	120.810
Total	220.659

No hi ha obligacions contractuals en forma de ratis derivats dels anteriors contractes de préstec.

Les despeses de formalització de deutes s'han comptabilitzat com a menor import periodificat del finançament rebut dins el deute comptable i no com a despeses financeres de l'exercici. Aquestes s'imputen al compte de pèrdues i guanys en el decurs de la vida del deute contractat.

No hi ha garanties atorgades ni rebudes per FGC associades a cap dels préstecs, a excepció de la totalitat del préstec del BEI que està avalat per la Generalitat de Catalunya (primer tram: 40 milions d'euros amb data de venciment 1 de setembre de 2035; segon tram: 122,3 milions d'euros amb data de venciment 10 de febrer de 2037; tercer tram: 137,7 milions d'euros amb data de venciment 4 d'abril de 2033).

Els préstecs a FGC meriten a un tipus d'interès referit a l'Euríbor més un marge de mercat o a un tipus d'interès fix.

Els valors comptables i els valors raonables dels deutes a llarg termini són coincidents, a excepció del mencionat respecte de les despeses de formalització del deute anteriorment.

[Handwritten signature]

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
(Expressats en milers d'euros)

15.2.2. Deutes amb empreses del grup

Exercici 2023

Els imports del deute a llarg i curt termini per deutes amb empreses del grup a 31 de desembre de 2023 tenen els següents venciments:

Any	Milers d'euros
2024	18.856
2025	-
2026	-
2027	-
2028	-
Anys posteriors	15.789
Total	34.645

Exercici 2022

Els imports del deute a llarg i curt termini per deutes amb empreses del grup a 31 de desembre de 2022 tenen els següents venciments:

Any	Milers d'euros
2023	22.959
2024	-
2025	13.655
2026	6.048
2027	-
Anys posteriors	11.734
Total	54.396

15.3. Derivats de cobertura

FGC té contractats instruments de cobertura del tipus d'interès (concretament I.R.Swaps) que permeten eliminar el risc de pujades del tipus d'interès durant el període de temps contractat. Aquestes operacions d'instruments de cobertura han estat realitzades en coordinació amb la Direcció General de Política Financera de la Generalitat de Catalunya, conforme als acords de Govern que es van autoritzar, i seguint els seus criteris de cobertura de riscos.

Les permutes financeres han estat designades com a instruments de cobertura de fluxos d'efectiu pel risc de tipus d'interès. Les condicions dels instruments de cobertura i els préstecs coberts coincideixen, en tots els casos, per la qual cosa, la cobertura és eficaç.

El valor raonable dels contractes al 31 de desembre de 2023 és negatiu per un import de 100 milers d'euros pels venciments posteriors al 2023. La variació dels esmentats instruments de cobertura es va registrar directament en el patrimoni net al ser considerada totalment efectiva el benefici de l'instrument financer, per un increment (a favor d'FGC) de 49 milers d'euros.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
(Expressats en milers d'euros)

El valor raonable dels contractes al 31 de desembre de 2022 és negatiu per un import de 149 milers d'euros pels venciments posteriors al 2022. La variació dels esmentats instruments de cobertura es va registrar directament en el patrimoni net al ser considerada totalment efectiva la pèrdua de l'instrument financer per un increment (a favor d'FGC) de 925 milers d'euros.

15.4. Altres passius financers a cost amortitzat a curt i llarg termini

El saldo registrat en l'epígraf d'Altres passius financers dins de l'epígraf de "Deutes a curt termini" correspon bàsicament a proveïdors d'inversió.

El saldo registrat en l'epígraf d'Altres passius financers dins de l'epígraf de "Deutes a llarg termini" correspon bàsicament a fiances rebudes i deutes transformables en subvencions.

15.5. Periodificacions a curt termini

L'import registrat en aquest epígraf a curt termini, correspon bàsicament als imports rebuts per la venda d'abonaments de forfaits de les pistes d'esquí, els quals permeten la utilització del servei durant el període d'una temporada. L'entitat reconeix l'ingrés en el compte de pèrdues i guanys durant el període en què es consumeix el servei.

16. Actius i passius contingents

a) Actius contingents

No hi ha cap actiu contingent.

b) Passius contingents

Els Administradors no consideren que hi hagi passius contingents rellevants no informats adequadament a la memòria. Malgrat que FGC manté diversos litigis i contenciosos amb tercers, no s'espera que esdevinguin en passius certs per l'Entitat d'acord amb la informació i assessorament dels seus advocats i lletrats. En tot cas es posen de manifest eventuais contingències fins a un import màxim de 2,5 milions d'euros.

16.1. Avals

A 31 de desembre de 2023, FGC ha rebut avals d'entitats bancàries i de diversos creditors per un total de 26.556 milers d'euros (25.801 milers d'euros al 31 de desembre de 2022), com a garantia de les obligacions derivades de l'acompliment dels contractes i del bon funcionament de les instal·lacions.

FGC ha donat avals a tercers com a garantia de les obligacions derivades de contractes d'altres a 31 de desembre de 2023 per un import de 500 milers d'euros, a 31 de desembre de 2022 per un import de 500 milers d'euros.



FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
(Expressats en milers d'euros)

16.2. Compromisos d'inversions

A la data del balanç a 31 de desembre de 2023, FGC té exclusivament els contractes de compra firmats, pendents de facturar i no rebuts, pels següents conceptes i imports (en milers d'euros):

	2023	2022
Terrenys, edificis i altres construccions	3.560	5.451
Immobilitzat material	65.799	64.542
Immobilitzat immaterial	10.452	4.814
TOTAL	79.811	74.807

17. Ingressos i despeses

17.1. Xifra de negocis

La distribució de l'import net de la xifra de negocis corresponent a les activitats ordinàries, totes obtingudes a Catalunya a 31 de desembre és la següent:

	2023	2022
Línies Metropolitanes	84.497	73.348
Explotació La Molina	6.427	6.749
Explotació Vall de Núria	5.237	4.626
Explotació de Montserrat	8.206	5.268
Línia Lleida - la Pobla de Segur	1.121	1.119
Ferrocarril Turístic de l'Alt Llobregat	121	103
Espot i Port Ainé	3.795	3.775
Parc Astronòmic del Montsec	392	357
Altres ingressos per prestació de serveis	117	321
TOTAL	109.913	95.666

Formen part de la xifra de negocis els ingressos rebuts per la bonificació de tarifes i per la compensació de les polítiques tarifàries sobre la demanda.

Dins de l'epígraf d'Altres ingressos per prestació de serveis s'hi inclouen ingressos derivats d'arrendament de locals, vendes de subproductes, ingressos per publicitat o altres ingressos recurrents.

En la Nota 4.17 de la memòria es descriuen les normes de registre i valoració d'aplicació als ingressos per vendes i prestacions de serveis.

17.2. Aprovisionaments

L'epígraf d'Aprovisionaments inclou bàsicament les despeses per treballs realitzats per altres empreses que correspon a la neteja i a la seguretat de les instal·lacions d'FGC, els serveis ferroviaris prestats per tercers, així com la comissió que l'ATM cobra pel manteniment del sistema integrat de transport.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)



17.3. Altres ingressos d'exploració

Els altres ingressos d'exploració a 31 de desembre són els següents:

	2023	2022
Ingressos per serveis al personal	19	18
Ingressos per serveis diversos	6.757	4.127
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	6.776	4.145
Subvencions d'exploració de l'ATM (Nota 19)	82.041	102.477
Subvencions d'exploració de l'ATM aplicades (Nota 13)	(9.967)	(14.718)
Subvencions d'exploració Generalitat de Catalunya (Nota 19)	41.675	37.451
Aplicació/dotació romanents al resultat (Nota 13)	5.582	-
Altres subvencions d'exploració	110	542
Subvencions d'exploració incorporades al resultat de l'exercici	119.441	125.752
TOTAL	126.217	129.897

Dins els Ingressos per serveis diversos s'inclou, bàsicament: subvenció de la tarificació social per un import de 4.590 milers d'euros al 2023 (3.149 milers d'euros al 2022), donat que aquestes són considerades segons la Llei de l'IVA com subvencions lligades a preu, es financen amb subvencions de la Generalitat de Catalunya i compensen les tarifes socials dels títols propis d'FGC. També s'inclou la subvenció per la formació del personal i subvenció per l'activitat del Tren dels Llacs.

Els ingressos per les subvencions d'exploració de l'ATM tenen origen en el Contracte Programa (Nota 1) i la finalitat de cobrir la major part dels costos d'exploració de les Línies Metropolitanas incloses les amortitzacions i l'impacte en la menor demanda ocasionat per la reducció de la demanda i ingressos i altres efectes de la situació econòmica.

Formant part de la xifra de negocis s'inclouen ingressos per subvencions de l'ATM per bonificacions de tarifes del 2023 per 14.799 milers d'euros (7.490 milers d'euros al 2022) i per compensar les polítiques tarifàries que han suposat canvis en el comportament de mobilitat del usuari per 5.947 milers d'euros.

Les subvencions d'exploració de la Generalitat de Catalunya corresponen a transferències de capítol 4 en el marc del Contracte Programa (Nota 1), per l'impacte dels sobre costos energètics de l'exercici 2022 i altres per un import total de 41.675 milers d'euros (37.451 milers d'euros l'any 2022). El destí d'altres subvencions ha estat principalment a Línies Metropolitanas per un import de 33.223 milers d'euros (29.663 milers d'euros l'any 2022), la línia Lleida - la Pobla de Segur per un import de 3.436 milers d'euros (3.345 milers d'euros l'any 2022), a Infraestructura ferroviària d'FGC per un import de 2.336 milers d'euros (4.093 milers d'euros l'any 2022), i altres divisions de Turisme i Muntanya 2.679 milers d'euros (350 milers d'euros l'any 2022).

Les transferències destinades a cobrir els dèficits d'exploració són considerades ingressos en el compte de pèrdues i guanys, en la mesura que siguin necessàries pel seu equilibri econòmic. El càlcul de les despeses no inclou les dotacions per amortitzacions, provisions, deteriorament o variació d'existències segons el contingut de l'article 14 de la Llei 2/2023 de Pressupostos 2023, del 16 de març, excepte en Línies Metropolitanas, que l'ATM sí que cobreix les dotacions d'amortització de l'immobilitzat, que pressupostàriament s'apliquen a actuacions inversores de l'exercici.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
(Expressats en milers d'euros)

17.4. Despeses de personal

El detall de les despeses de personal per conceptes és el següent:

	2023	2022
Sous i salaris	87.170	80.586
Seguretat social a càrrec de l'empresa	31.309	28.520
Altres despeses de personal	1.181	1.078
Excés de Provisions	(484)	(724)
Total despeses de personal	119.176	109.460

Dins l'epígraf de "Sous i salaris" s'inclouen indemnitzacions per import de 222 milers d'euros (329 milers d'euros en 2022).

Convenis Col·lectius

Les condicions laborals i retributives del personal d'FGC estan regulades en els següents convenis col·lectius:

- Conveni Col·lectiu d'àmbit de l'empresa d'aplicació al personal de Línies Metropolitanes, amb efecte 1 de gener de 2022 i que n'estendrà la vigència fins al desembre de 2026.
- Conveni Col·lectiu d'àmbit inferior al d'empresa de Turisme i Muntanya per als anys 2023-2026. Afecta a les explotacions de Turisme i Muntanya de Vall de Núria, La Molina i Montserrat, Espot i Port Ainé, i Parc Astronòmic del Montsec.
- Conveni col·lectiu d'altres serveis ferroviaris d'FGC, amb efectes de 1 de gener de 2019 i fins a 31 de desembre de 2023, que abasta la resta d'explotacions ferroviàries d'FGC: Lleida - La Pobla de Segur, Montserrat, Vall de Núria i el Tren del Cement, del qual es va aprovar l'acord parcial en el Consell d'Administració d'FGC de 26 de setembre de 2019.

Els convenis col·lectius de Línies Metropolitanes i de Turisme i Muntanya estableixen un premi d'antiguitat o permanència consistent en l'abonament d'una quantitat única en complir la persona treballadora 25 anys de servei (vegeu Nota 4.16.b).

Malgrat això, la disposició addicional sisena de la Llei 5/2012, del 20 de març, de mesures fiscals, financeres i administratives i de creació de l'impost sobre les estades en establiments turístics, estableix, entre d'altres, que a partir de la seva entrada en vigor, esdevenen inaplicables les condicions regulades pels convenis col·lectius que estableixen sistemes de premis vinculats als anys de servei prestats consistents en la percepció de quantitats en metàl·lic (...). Això ha comportat que en els anys 2013-2023, des l'entrada en vigor de l'esmentada llei no s'hagi liquidat ni aprovisionat cap premi a les persones treballadores que han complert 25 anys d'antiguitat en l'empresa. No obstant, la provisió constituïda en el seu moment es manté, atès es considera que no es tracta d'una prohibició definitiva i que és probable que es reverteixi en algun moment (vegeu Nota 14).



FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)

17.5. Plantilla

La plantilla al tancament de l'exercici és el nombre de persones físiques (contractes vigents) a 31 de desembre de cada any, mentre que la plantilla mitjana és el resultat de calcular el valor de cada persona en funció del percentatge real d'ocupació contractat.

	2023	2022
Plantilla mitjana	1.913	1.868
Plantilla al tancament de l'exercici	2.150	2.125

La distribució per sexes del personal d'FGC és la següent:

	31 desembre 2023			31 desembre 2022		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Fixes	1.064	497	1.561	1.099	505	1.604
Directius	11	4	15	12	3	15
Caps d'àrea	27	10	37	24	8	32
Gestors d'àrea i tècnics superiors	42	14	56	46	16	62
Supervisors de grup i tècnics mitjans	137	56	193	136	51	187
Tècnics especialitzats	583	285	868	578	284	862
Operaris especialitzats/administratius	181	87	268	218	97	315
Auxiliars especialistes	71	37	108	76	38	114
Personal de base	12	4	16	9	8	17
Eventuals	387	202	589	346	175	521
Directius	1	0	1	2	0	2
Caps d'àrea	5	1	6	10	0	10
Gestors d'àrea i tècnics superiors	17	5	22	13	5	18
Supervisors de grup i tècnics mitjans	42	12	54	37	16	53
Tècnics especialitzats	131	97	228	113	73	186
Operaris especialitzats/administratius	152	60	212	134	60	194
Auxiliars especialistes	20	16	36	13	7	20
Personal de base	19	11	30	24	14	38
Total	1.451	699	2.150	1.445	680	2.125

La distribució per sexes del Consell d'Administració d'FGC és la següent:

	31 desembre 2023			31 desembre 2022		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Consell d'Administració	14	7	21	14	7	21
Total	14	7	21	14	7	21

El personal empleat amb discapacitat major o igual al 33% a FGC ha estat:

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)

Categoria professional	Personal mig empleat al 2023	Personal mig empleat al 2022
1C Supervisor de Grup	-	0,25
3 Agent/Operari	3,11	3,18
3D Auxiliar especialista	-	0,25
4 Agent /Maquinista/Tècnic	11,20	12,00
5 Supervisor/Tècnic	0,25	0,64
E2 Auxiliar especialista	-	0,48
F Personal base	-	10,51
Total	14,56	27,31

FGC té concedit pel Departament d'Empresa i Ocupació de la Generalitat de Catalunya l'excepcionalitat al compliment de la normativa a aplicar a les empreses en base a la contractació de personal amb discapacitat, en base als articles 4 i 12 del Decret 86/2015, aplicant segons la normativa alternativament la mesura de contractació amb els Centres Especials de Treball, prevista als articles 5 i 13 del Decret 86/2015, de 2 de juny.

17.6. Serveis Exteriors

El detall dels serveis exteriors és el següent:

	2023	2022
Arrendaments	938	717
Reparacions i conservació	12.693	12.475
Serveis professional independents	1.643	1.870
Transports	138	159
Primes d'assegurances	3.644	2.979
Serveis bancaris	625	532
Publicitat, propaganda i relacions públiques	2.013	2.070
Subministraments	22.434	31.021
Altres serveis	4.525	2.396
TOTAL	48.653	54.219

17.7. Deteriorament i resultat per alineació de l'immobilitzat

Corresponen als següents detalls:

Exercici 2023

Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	Pèrdues	Beneficis
Resultat d' immobilitzat material	(96)	156
Resultat		60

Exercici 2022

Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	Pèrdues	Beneficis
Resultat d' immobilitzat material	(138)	8
Resultat	(130)	

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)



17.8. Altres resultats

Corresponen al següent detall:

Exercici 2023

Altres resultats	Pèrdues	Beneficis
Altres	(409)	908
Resultat		499

Altres resultats al 2023 corresponen principalment a ingressos per indemnitzacions rebudes de les assegurances i a les despeses directament relacionades amb aquests ingressos.

Exercici 2022

Altres resultats	Pèrdues	Beneficis
Altres	(4.202)	680
Resultat	(3.522)	

Altres resultats al 2022 corresponen principalment a ingressos per indemnitzacions rebudes de les assegurances i a les despeses directament relacionades amb aquests ingressos.

17.9. Ingressos financers

Inclou ingressos corresponents als dividends rebuts de les participacions en el Tramvia Metropolità del Besòs, SA i el Tramvia Metropolità, SA, per un import de 511 milers d'euros (518 milers d'euros al 2022). També inclou altres ingressos per un import de 57 milers d'euros.

17.10. Despeses financeres

Les despeses financeres es corresponen bàsicament als interessos meritats dels passius financers esmentats a la Nota 15 anterior.

18. Informació mediambiental

El valor dels actius inclosos en l'immobilitzat material destinats a la minimització de l'impacte mediambiental i a la protecció i millora del medi ambient és el següent:

	2023	2022
Cost	29.732	25.722
Amortització	(7.839)	(6.781)
Valor net comptable	21.893	18.941

Les despeses meritades durant l'exercici 2023 de naturalesa mediambiental han estat de 548 milers d'euros (561 milers d'euros al 2022), les quals corresponen bàsicament a despeses incorregudes pel tractament de residus.

FGC no ha dotat cap provisió per cobrir riscos i despeses per actuacions mediambientals, en estimar que no existeixen contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

[Handwritten signature and initials]

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)

19. Operacions amb parts vinculades

Les entitats que conformen les parts vinculades amb FGC durant els exercicis 2023 i 2022, així com la naturalesa de l'esmentada vinculació de les mateixes, és la següent:

	Naturalesa de la vinculació
Autometro, SA	Grup
Cargometro Rail Transport, SA	Grup
Generalitat de Catalunya	Grup
Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI)	Grup
Infraestructures.cat	Grup
Vallter, SA	Grup
FGCRAIL, SAU	Grup
Actius de Muntanya, SAU	Grup
FGC Mobilitat, SAU	Grup
Servei Ocupació de Catalunya	Grup
Patronat de la Vall de Núria	Grup
Consell Català de l'Esport	Grup
Tramvia Metropolità, SA	Altra part vinculada
Tramvia Metropolità del Besos, SA	Altra part vinculada
Autoritat del Transport Metropolità (ATM)	Altra part vinculada
Autoritat Territorial de la Mobilitat del Àrea de Lleida (ATM LLEIDA)	Altra part vinculada
SOC MOBILITAT, SA	Altra part vinculada
Institut per al Desenvolupament i la promoció de l'Alt Pirineu i Aran	Altra part vinculada

a) Empreses del grup i associades

El desglossament dels saldos pendents amb empreses del grup i associades a 31 de desembre de 2023 és el següent.

31 de desembre 2023	Actius financers		Passius financers			
	Crèdits i saldos a cobrar		Creditors Comercials i altres comptes a pagar		Deutes	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Autometro, SA	-	814	-	-	-	-
Cargometro Rail Transport, SA	-	249	-	-	-	-
Generalitat de Catalunya	-	77.403	-	-	21.837	18.571
Centre de Telecomunicacions	-	-	-	67	-	-
Infraestructures.cat	-	-	-	-	-	285
Vallter, SA	-	4	-	6	-	-
FGCRAIL, SAU	-	62	-	210	-	-
Actius de Muntanya, SAU	2.307	35	-	14	-	-
FGC Mobilitat, SAU	26.000	-	-	-	-	-
Servei Ocupació Catalunya	-	-	-	-	-	-
Patronat de la Vall de Núria	-	-	-	-	-	-
Consell Català de l'Esport	-	110	-	-	-	-
Total	28.307	78.677	-	297	21.837	18.856

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

Adicionalment, al 31 de desembre de 2023, FGC disposa al compte de Cash-pooling de la Generalitat de Catalunya de 57.761 milers d'euros (nota 8.5).

Dins de crèdits a llarg termini s'inclou 26.000 milers d'euros corresponent al crèdit concedit a FGC Mobilitat en 2022, dels que es van abonar per un import de 20.000 milers d'euros al 2022 i per 6.000 milers d'euros al 2023.

Dins de crèdits a curt termini s'inclou 77.403 milers d'euros dels imports pendents de rebre de la Generalitat de Catalunya. Dins d'aquests, s'inclouen els pagaments de certificacions per import de 4.537 milers d'euros corresponen al conveni entre Ajuntament de Rialp-Generalitat-FGC i 151 milers al conveni entre Ajuntament d'Espot-Generalitat-FGC. Aquests imports seran compensats amb els imports rebuts que consten en el passiu en el moment que es realitzi el lliurament de les obres als ajuntaments afectes.

Dins de passius financers deutes a llarg termini:

1. Generalitat de Catalunya per import de 6.048 milers d'euros que fan referència al préstec atorgat per 48,4 milions d'euros (tipus d'interès del 0,834% amb data de venciment 31 de gener de 2025).
2. Generalitat de Catalunya també inclou 15.789 milers d'euros corresponents al valor actual al 31 de desembre de 2023 de les aportacions de capital rebudes per al finançament del préstec participatiu atorgat a FGC Mobilitat SAU i que al seu venciment tindrà un valor de 26.000 milers d'euros, import equivalent al préstec atorgat. L'aportació s'ha registrat a l'epígraf Deutes amb empreses del grup i associades, tal i com es descriu a la Nota 4.12 en relació a les aportacions rebudes destinades a la concessió de préstecs.

Dins de passius financers deutes a curt termini:

1. Generalitat de Catalunya inclou 18.571 milers d'euros que fan referència als següents conceptes:
 - Deute a curt termini per 7.606 milers d'euros corresponen al préstec de 60,8 milions d'euros atorgat durant el 2015 que durant el 2024 estarà totalment amortitzat; i 6.049 milers d'euros del préstec de 48,4 milions d'euros atorgat durant el 2015 (47,4 milions) i el 2016 (1 milió).
 - Meritació d'interessos de 119 milers d'euros
 - Deutes transformables en subvencions de 99 milers d'euros.
 - 4.546 milers d'euros pel finançament del Conveni entre Ajuntament de Rialp-Generalitat-FGC en relació al vial d'accés al nucli de Roní i a l'estació d'esquí de Port Ainé.
 - 152 milers d'euros pel finançament del Conveni entre Ajuntament d'Espot-Generalitat-FGC en relació a la carretera que dona accés des del nucli de la població a la urbanització Berradé i a la zona on s'ubica la base de l'estació d'Espot Esquí.



Els imports dels convenis han estat aplicats a les actuacions previstes i les certificacions pagades figuren a l'actiu. La compensació i baixa comptable es registrarà en el moment que es realitzi el lliurament de les obres als ajuntaments afectes.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)

2. Infraestructures.cat inclou 285 milers d'euros corresponents a certificacions i facturacions de tercers que Infracat ha pagat a proveïdors d'obres d'FGC.

El desglossament dels saldos pendents amb empreses del grup i associades a 31 de desembre de 2022 és el següent:

31 de desembre 2022	Actius financers		Passius financers			
	Crèdits i saldos a cobrar		Creditors Comercials i altres comptes a pagar		Deutes	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Autometro, SA	-	292	-	-	-	-
Cargometro Rail Transport, SA	-	205	-	-	-	-
Generalitat de Catalunya	-	82.271	-	-	31.437	18.645
Infraestructures.cat	-	9	-	-	-	714
Centre de Telecomunicacions	-	-	-	-	-	-
Vallter, SA	-	6	-	7	-	-
FGCRAIL, SAU	-	38	-	119	-	-
Actius de Muntanya, SAU	2.307	15	-	172	-	-
FGC Mobilitat, SAU	20.000	-	-	-	-	3.600
Servei Ocupació Catalunya	-	(13)	-	-	-	-
Patronat de la Vall de Núria	-	26	-	-	-	-
Total	22.307	82.849	-	298	31.437	22.959

Adicionalment, al 31 de desembre de 2022, FGC disposa al compte de Cash-pooling de la Generalitat de Catalunya de 42.098 milers d'euros (nota 8.5).

Dins de crèdits a llarg termini s'inclou 20.000 milers d'euros corresponent al crèdit concedit a FGC Mobilitat en 2022 per 26.000 milers d'euros. L'import de 6.000 milers d'euros ha estat desemborsat a l'exercici 2023.

Dins de crèdits a curt termini s'inclou 82.271 milers d'euros dels imports pendents de rebre de la Generalitat de Catalunya. Dins d'aquests, 4.537 milers d'euros corresponen al conveni entre Ajuntament de Ripollès-Generalitat-FGC i 151 milers al conveni entre Ajuntament d'Espadon-Generalitat-FGC.

Dins de passius financers deutes a llarg termini:

- Generalitat de Catalunya inclou 19.703 milers d'euros que fan referència als següents conceptes:
 - 7.606 milers d'euros corresponent al préstec atorgat inicialment per 60,8 milions d'euros (tipus d'interès del 0,834% amb data de venciment 31 de juliol de 2025).
 - 12.097 milers d'euros corresponent al préstec atorgat per 48,4 milions d'euros (tipus d'interès del 0,834% amb data de venciment 31 de gener de 2025).
 - 11.734 milers d'euros corresponents al valor actual al 31 de desembre de 2022 de les aportacions de capital rebudes per al finançament del desembors efectuat del préstec participatiu atorgat a FGC Mobilitat SAU i que al seu venciment tindrà un valor de 20.000 milers d'euros.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

Dins de passius financers deutes a curt termini:

1. Generalitat de Catalunya inclou 18.645 milers d'euros que fan referència als següents conceptes:
 - Deute a curt termini per 7.606 milers d'euros corresponen al préstec de 60,8 milions d'euros atorgat durant el 2015 i 6.049 milers d'euros del préstec de 48,4 milions d'euros atorgat durant el 2015 (47,4 milions) i el 2016 (1 milió).
 - Meritació d'interessos de 193 milers d'euros
 - Deutes transformables en subvencions de 99 milers d'euros.
 - 4.546 milers d'euros pel finançament del Conveni entre Ajuntament de Rialp-Generalitat-FGC en relació al vial d'accés al nucli de Roní i a l'estació d'esquí de Port Ainé.
 - 152 milers d'euros pel finançament del Conveni entre Ajuntament d'Espot-Generalitat-FGC en relació a la carretera que dona accés des del nucli de la població a la urbanització Berradé i a la zona on s'ubica la base de l'estació d'Espot Esquí.
2. Infraestructures.cat inclou 714 milers d'euros corresponents a certificacions i facturacions de tercers que Infracat ha pagat a proveïdors d'obres d'FGC.
3. FGC Mobilitat SAU inclou 3.600 milers d'euros corresponents a les aportacions que ha de realitzar FGC al 2023 per la subscripció del 40% restant dels havers passius de l'aportació que FGC va fer a la constitució de la societat FGC Mobilitat SAU segons Acord de Govern de data 6 d'abril de 2021 de la Generalitat de Catalunya.

El detall de les transaccions amb empreses del grup i associades a 31 de desembre de 2023 i 2022 és el següent:

Ingressos:

Exercici 2023	Serveis prestats i altres ingressos	Subvencions d'explotació i capital
Autometro, SA	1.068	-
Cargometro Rail Transport, SA	436	-
Generalitat de Catalunya	12	213.253
Vallter, SA	115	-
Infraestructures.cat	21	-
FGCRAIL, SAU	337	-
Actius de Muntanya, SAU	47	-
Servei Ocupació Catalunya	-	321
Patronat de la Vall de Núria	55	-
Consell Català de l'Esport	-	260
Total	2.091	213.834



Els ingressos de la Generalitat de Catalunya inclouen 42.182 milers d'euros corresponents a subvencions d'explotació, 5.000 milers d'euros corresponents a ingressos per serveis diversos i 166.071 milers d'euros corresponents a subvencions de capital.

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)

Exercici 2022	Serveis prestats i altres ingressos	Subvencions d'exploració i capital
Autometro, SA	744	-
Cargometro Rail Transport, SA	516	-
Generalitat de Catalunya	-	168.643
Vallter, SA	32	-
Infraestructures.cat	16	-
FGCRAIL, SAU	375	-
Actius de Muntanya, SAU	42	-
Servei Ocupació Catalunya	-	281
Patronat de la Vall de Núria	55	-
Total	1.780	168.924

Els ingressos de la Generalitat de Catalunya inclouen 37.451 milers d'euros corresponents a subvencions d'exploració (Nota 17.3), 3.464 milers d'euros corresponents a ingressos per serveis diversos i 127.728 milers d'euros corresponents a subvencions de capital.

Despeses:

Exercici 2023	Interessos financers	Serveis rebuts
Generalitat de Catalunya	205	-
Vallter, SA	-	8
CTTI	-	495
FGCRAIL, SAU	-	749
Actius de Muntanya, SAU	-	18
Total	205	1.270

Exercici 2022	Interessos financers	Serveis rebuts
Generalitat de Catalunya	319	-
Vallter, SA	-	15
CTTI	-	303
FGCRAIL, SAU	-	746
Actius de Muntanya, SAU	-	197
Total	319	1.261

Els serveis del 2023 del CTTI per un import de 495 milers d'euros, correspon als serveis recurrents i altres actuacions realitzades durant l'exercici 2023. D'aquests serveis meritats de l'exercici 2023, el CTTI ha facturat un import de 273 milers d'euros (331 milers d'euros amb IVA inclòs), la resta de facturació rebuda dins l'exercici correspon a la liquidació dels serveis de l'any anterior per un import de 93 milers d'euros (113 milers d'euros amb IVA inclòs).

A més de les transaccions i saldos que existeixen amb la Generalitat de Catalunya, detallades a les notes anteriors d'aquesta memòria, l'entitat Infraestructures.cat ha gestionat al 2023 certificacions facturades per tercers com altes d'immobilitzat material a FGC per un import de 7.607 milers d'euros (768 milers d'euros a 31 de desembre de 2022) (veure Nota 7).

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)

b) Altres entitats vinculades

El desglossament dels saldos pendents amb altres entitats vinculades a 31 de desembre de 2023 i 2022 és el següent:

Exercici 2023	Actius financers		Passius financers	
	Crèdits		Deutes	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Tramvia Metropolità, SA	-	240	-	10
Tramvia Metropolità del Besos, SA	-	271	-	3
Autoritat del Transport Metropolità (ATM)	-	86.617	-	5.515
Autoritat Territorial de la Mobilitat de l'Àrea de Lleida (ATM LLEIDA)	-	69	-	17
Totals	-	87.197	-	5.545

Dins de crèdits a curt termini s'inclouen 86.686 milers d'euros amb les parts vinculades dels Consorcis de l'ATM (vegeu Nota 10.1):

Consorci de l'ATM de Barcelona:

- per subvencions d'explotació, 83.378 milers d'euros, dels quals:
 - 39.515 milers d'euros corresponen al Contracte Programa 2023.
 - 10.403 milers d'euros pel finançament de la reducció dels preus dels títols de transport del 2023.
 - 539 milers d'euros pel finançament de la reducció dels preus dels títols de transport del 2022
 - 4.823 milers d'euros pel finançament del dèficit d'explotació ordinari del 2021.
 - 3.658 milers d'euros pel finançament del dèficit d'explotació ordinari del 2022.
 - 16.750 milers d'euros pel finançament del dèficit per l'impacte de la reducció d'ingressos del 2022 (Covid-19 i altres)
 - 7.690 milers d'euros pel finançament de l'increment dels preus de l'energia al 2022.
- per liquidació de títols 3.239 milers d'euros.

Consorci de l'ATM de Lleida:

- per subvencions d'explotació 18 milers d'euros.
- per liquidació de títols 51 milers d'euros.

Dins dels Deutes a curt termini d'altres parts vinculades s'inclou l'import de 5.515 milers d'euros amb l'ATM. Aquests corresponen a la liquidació de títols de transport.

(Handwritten signatures and initials in blue ink)



FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

Exercici 2022	Actius financers		Passius financers	
	Crèdits		Deutes	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Tramvia Metropolità, SA	-	240	-	9
Tramvia Metropolità del Besos, SA	-	278	-	2
Autoritat del Transport Metropolità (ATM)	-	73.335	-	4.373
Autoritat Territorial de la Mobilitat del Àrea de Lleida (ATM LLEIDA)	-	106	-	51
Total	-	73.959	-	4.435

El detall de les transaccions amb altres entitats vinculades a 31 de desembre de 2023 i 2022 és el següent:

Ingressos:

Exercici 2023	Dividends rebuts	Serveis prestats i altres ingressos	Subvencions d'exploració
Tramvia Metropolità, SA	240	-	-
Tramvia Metropolità del Besos, SA	271	-	-
Autoritat del Transport Metropolità (ATM)	-	57.247	82.041
Autoritat Territorial de la Mobilitat del Àrea de Lleida (ATM LLEIDA)	-	228	18
Institut per al Desenvolupament i Promoció de l'Alt Pirineu i l'Aran	-	-	250
Total	511	57.475	82.309

Exercici 2022	Dividends rebuts	Serveis prestats i altres ingressos	Subvencions d'exploració
Tramvia Metropolità, SA	240	-	-
Tramvia Metropolità del Besos, SA	278	-	-
Autoritat del Transport Metropolità (ATM)	-	49.881	102.477
Autoritat Territorial de la Mobilitat del Àrea de Lleida (ATM LLEIDA)	-	151	19
Total	518	50.032	102.496

Despeses:

Exercici 2023	Serveis rebuts
Tramvia Metropolità, SA	102
Tramvia Metropolità del Besos, SA	24
Autoritat del Transport Metropolità (ATM)	4.567
Autoritat Territorial de la Mobilitat de l'Àrea de Lleida (ATM LLEIDA)	12
Total	4.705

Exercici 2022	Serveis rebuts
Tramvia Metropolità, SA	102
Tramvia Metropolità del Besos, SA	28
Autoritat del Transport Metropolità (ATM)	4.173
Autoritat Territorial de la Mobilitat de l'Àrea de Lleida (ATM LLEIDA)	94
Total	4.397

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

c) Administradors i Alta Direcció

El total de remuneracions meritades durant l'exercici 2023 per tots els conceptes del conjunt de membres del Consell d'Administració ha estat de 237 milers d'euros, dels quals 140 milers d'euros corresponen a retribucions de consellers en el desenvolupament de tasques d'Alta Direcció i 97 milers d'euros corresponen a sous i salaris d'altres membres del Consell. No s'ha abonat res en cap cas en concepte de dietes.

El total de remuneracions meritades durant l'exercici 2022 per tots els conceptes del conjunt de membres del Consell d'Administració ha estat de 269 milers d'euros, dels quals 169 milers d'euros corresponen a retribucions de consellers en el desenvolupament de tasques d'Alta Direcció i 100 milers d'euros corresponen a sous i salaris d'altres membres del Consell. No s'ha abonat res en cap cas en concepte de dietes.

No existeixen obligacions en matèries de pensions ni assegurances de vida respecte als membres antics ni actuals de l'òrgan d'Administració, ni a l'Alta Direcció. Tampoc s'han efectuat avançaments ni s'han concedit crèdits als membres de l'òrgan d'Administració, ni a l'Alta Direcció.

FGC disposa d'una pòlissa de responsabilitat civil de consellers i directius amb un límit d'indemnització per sinistre i any de 15.000 milers d'euros. L'import de la prima d'assegurança satisfeta en l'exercici 2023 ha estat de 25 milers d'euros (24 milers d'euros en 2022).



[Handwritten signature]

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

20. Informació pressupostària

- a) El pressupost d'ingressos i despeses inicials, les seves modificacions i el pressupost definitiu dels drets i les obligacions reconegudes.

El 16 de març de 2023 es va aprovar la Llei 2/2023 de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023.

En el decurs de l'exercici, la Presidència del Consell d'Administració d'FGC ha acordat modificacions pressupostàries, d'acord amb les bases d'execució pressupostària aprovades pel Consell d'Administració d'FGC en sessió de 27 de setembre de 2022.

Ingressos

Ingressos

ART.	Ingressos	2023		
		Pressupost Llei 2/2023	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu
30	Venda de béns	17.000,00	0,00	17.000,00
31	Prestació de serveis	97.855.917,46	(9.476.313,66)	88.379.603,80
39	Altres ingressos	18.291.760,49	(1.401.748,77)	16.890.011,72
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	116.164.677,95	(10.878.062,43)	105.286.615,52
41	De l'Administració de la Generalitat	44.544.502,91	507.578,42	45.052.081,33
43	D'Ent. Autònomes de la Generalitat i del SCSSE	0,00	260.000,00	260.000,00
44	D'empreses i altres ens públ. de Gener.	72.309.715,94	15.742.134,80	88.051.850,74
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	116.854.218,85	16.509.713,22	133.363.932,07
53	Altres ingressos financers	0,00	472.202,92	472.202,92
54	Ingressos patrimonials	4.270.823,74	0,00	4.270.823,74
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	4.270.823,74	472.202,92	4.743.026,66
73	D'ent. Autònomes administratives de la Generalitat	0,00	250.000,00	250.000,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	250.000,00	250.000,00
83	Aportacions a compte de capital	165.522.807,22	547.825,65	166.070.632,87
87	Romanents de tresoreria d'exercicis ant.	0,00	120.220.408,90	120.220.408,90
8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	165.522.807,22	120.768.234,55	286.291.041,77
TOTAL INGRESSOS		402.812.527,76	127.122.088,26	529.934.616,02

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)



Despeses

ART.	Despeses	2023		
		Pressupost Llei 2/2023	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu
13	Personal laboral	81.935.416,82	3.114.620,99	85.050.037,81
15	Incentius al rendiment i activitats extraordinàries	2.788.469,98	(1.229.554,24)	1.558.915,74
16	Assegurances i cotitzacions socials	28.422.513,95	2.888.532,48	31.311.046,43
1	REMUNERACIÓ DEL PERSONAL	113.146.400,75	4.773.599,23	117.919.999,98
20	Lloguers i cànon	753.225,22	0,00	753.225,22
21	Conservació i reparació	15.013.033,97	(2.232.829,29)	12.780.204,68
22	Material, subministrament i altres	66.924.120,17	(5.712.345,53)	61.211.774,64
23	Indemnitzacions per raó del servei	852.251,84	(32.766,64)	819.485,20
2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS	83.542.631,20	(7.977.941,46)	75.564.689,74
31	Despeses financeres préstecs en euros	5.696.200,95	0,00	5.696.200,95
3	DESPESES FINANCERES	5.696.200,95	0,00	5.696.200,95
44	A altres entitats del SP o adscrites o universitats públiques i a altres entitats	0,00	657.292,30	657.292,30
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00	657.292,30	657.292,30
OPERACIONS CORRENTS		202.385.232,90	(2.547.049,93)	199.838.182,97
60	Inversions en terrenys i béns naturals	48.000,00	14.900,00	62.900,00
61	Inversions en edificis i altres construccions	9.413.500,00	13.284.994,62	22.698.494,62
62	Inversions en maquinària, instal·lacions i util.	55.560.611,85	49.897.185,92	105.457.797,77
63	Inversions en material de transport	18.738.221,07	46.035.813,21	64.774.034,28
64	Inversions en mobiliari i estris	138.000,00	76.408,55	214.408,55
65	Inversions en equips de proc. de dades i telec.	362.000,00	544.790,05	906.790,05
66	Inversions en béns destinats a l'ús general	28.760.993,81	0,00	28.760.993,81
67	Inversions en altre immobilitzat material	11.232.264,47	8.139.703,22	19.371.967,69
68	Inversions en immobilitzat immaterial	13.279.604,69	11.675.342,62	24.954.947,31
6	INVERSIONS REALS	137.533.195,89	129.669.138,19	267.202.334,08
OPERACIONS DE CAPITAL		137.533.195,89	129.669.138,19	267.202.334,08
OPERACIONS NO FINANCERES		339.918.428,79	127.122.088,26	467.040.517,05
82	Concessió de préstecs i bestretes al sector públic de la generalitat o entitats adscrites a la Generalitat	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00
87	Aportacions de capital i altres fons propis a entitats del sector públic i a altres participades	22.768.098,85	0,00	22.768.098,85
8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	28.768.098,85	0,00	28.768.098,85
91	Cancel·lació de préstecs en euros del s. Púb.	34.126.000,12	0,00	34.126.000,12
9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	34.126.000,12	0,00	34.126.000,12
OPERACIONS FINANCERES		62.894.098,97	0,00	62.894.098,97
TOTAL DESPESES		402.812.527,76	127.122.088,26	529.934.616,02

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
(Expressats en milers d'euros)

Modificació pressupostària informada en el Consell d'Administració de 31 de març de 2023:

Acord de 23 de març de 2023

- Adequació pressupostària per a l'abonament de l'increment retributiu del 2,5% establert a l'article 25 de la Llei 2/2023, de 16 de març, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023.

Modificacions pressupostàries informades en el Consell d'Administració de 28 de setembre de 2023:

Acord de 18 de setembre de 2023

- Adequació pressupostària per fer front a les despeses no previstes derivades de l'organització del congrés Global Públic Transport Summit 2023 a la ciutat de Barcelona.
- Adequació pressupostària per tal de poder assumir l'increment de despeses de vigilància i seguretat a FGC Operadora, derivades dels contractes vigents i les despeses extraordinàries per l'acord amb els sindicats.
- Adequació pressupostària per dur a terme el manteniment preventiu i correctiu a l'espai arrendat de Pla Vilanoveta a fi de garantir el correcte funcionament de tots els elements de la superestructura de via.

Modificacions pressupostàries informades en el Consell d'Administració de 20 de desembre de 2023:

Acord de 27 d'octubre de 2023

- Adequació pressupostària per la incorporació del romanent de tresoreria afectat d'FGC de l'exercici 2022 en l'exercici 2023. Aquesta incorporació ha estat autoritzada per la Intervenció General en data 27 de juliol de 2023.

Acord de 14 de novembre de 2023

- Adequació pressupostària per l'abonament de l'increment retributiu del 0,5% previst a l'article 19 2a) de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2023.

Acord de 16 de novembre de 2023

- Adequació pressupostària per fer front a la compra de suports especials, de manera diferenciada per Espot i Port Ainé, compatibles amb la tecnologia de software i hardware existent, de tipus mans lliures.
- Adequació pressupostària per al finançament del projecte T-SkiCAT, amb l'objectiu de digitalitzar els sistemes de venda, accés i control, plataformes digitals a les estacions i aplicacions als usuaris de les estacions de muntanya catalanes.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

- Adequació pressupostària en base al conveni entre el Departament de Territori, FGC i l'Ajuntament de Lleida per al finançament del projecte de construcció del nou baixador del polígon industrial El Segre, de la Línia Lleida-La Pobla.

Modificacions pressupostàries que s'informaran en el Consell d'Administració de 21 de març de 2024:

Acord de 29 de desembre de 2023

- Adequació de les partides pressupostàries pel reconeixement de l'impacte dels sobrecostos energètics del 2022 a FGC-Turisme i Muntanya, Vallter i Actius de Muntanya, en base a la resolució, de 30 d'octubre de 2023, del Departament de Territori.
- Adequació de les partides pressupostàries pel canvi de finançament de l'increment de despesa financera a Infraestructura Ferroviària i l'increment retributiu del 2,5% i del 0,5% per al 2023 de Lleida-La Pobla i Turisme i Muntanya, en base a l'establert a l'article 19. Un.1 i Dos.2.a) de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2023. Finalment no ha estat assumida pel Departament de Territori.
- Adequació de les partides pressupostàries per l'aplicació de normativa de l'increment de les bases de les cotitzacions socials, més enllà del que s'havia previst, així com les necessitats d'FGC Turisme, bàsicament a l'explotació de Montserrat, per l'increment de demanda d'aquest 2023 respecte els darrers anys.
- Adequació de les aportacions per la signatura, el 27 de desembre de 2023, del Contracte Programa entre l'ATM i FGC per al 2023, el qual implica més aportacions per cobrir les necessitats de les Línies Metropolitanes.
- Adequació de les partides pressupostàries per la consignació de l'aportació del Consell Català de l'Esport, de 29 de desembre de 2023, per fer front a les despeses ocasionades, relacionades amb les activitats esportives de Campionats del Món d'Esquí Para Alpí i Para Snowboard 2023-La Molina/Esport i organització i difusió de proves esportives de muntanya d'alt nivell 2023: Cursa Epic Trail -Estació muntanya Boí Taüll i Cursa l'Olla de la Vall de Núria-Estació de muntanya Vall de Núria.
- Adequació de les partides pressupostàries per la provisió de l'abonament de l'increment retributiu del 0,5% condicionat al creixement del PIB per al 2023 al personal de l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic, en base a l'establert a l'article 19 Dos.2.b) de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2023.

Adequació de les partides d'inversió a Línies Metropolitanes i a Turisme i Muntanya a conseqüència de l'assoliment d'estalvis.



Handwritten signatures in blue ink, including a large stylized signature and the number '75'.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)

b) Conciliació resultat pressupostari i el compte del resultat econòmic patrimonial.

Resultat Pèrdues i Guanys (PiG)		-18.864.876,86
(+) <u>Despeses PiG, No Liquidació Pressupost</u>		
Amortització immobilitzat	114.406.624,53	
Deteriorament participacions instruments patrimonials	1.920.636,67	
Deteriorament deutors	127.735,85	
Subvenció de capital traspassades	-63.305.706,16	
Ajustaments venda immobilitzat	95.744,15	
Comissió d'obertura préstecs i interessos implícits	556.978,25	
		53.802.013,29
(-) <u>Despeses No PiG, Si Liquidació Pressupost</u>		
Aportació dinerària capital Actius de Muntanya, SAU	1.875.998,89	
Aportació dinerària capital Vallter, SA	3.912.099,94	
Aportació dinerària capital FGC Rail, SAU	13.380.000,00	
Aportació dinerària capital FGC Mobilitat, SAU	3.600.000,00	
Aportació a FGC Mobilitat préstec participatiu	6.000.000,00	
Inversions realitzades	106.858.549,25	
Variació d'existències	332.479,72	
Amortització préstecs	34.126.000,12	
Despeses anticipades	243.712,76	
		170.328.840,68
(+) <u>Ingressos No PiG, Si Liquidació Pressupost</u>		
Aportacions rebudes de l'ATM en el 2023 d'exercicis anteriors	20.552.982,65	
Aportacions rebudes del SOC en el 2023	321.088,80	
Aportacions ATM aplicades a inversió	9.967.272,40	
Aportacions capital Generalitat	166.320.632,87	
Ingressos anticipats	41.477,84	
		197.203.454,56
(-) <u>Ingressos PiG, No Liquidació Pressupost</u>		
Reversió deteriorament crèdit operacions comercials	665.746,35	
Ingressos extraordinaris	1.935,27	
Aplicacions de romanents al resultat 2023	5.582.272,64	
Aportacions ATM 2023 pendents liquidació del pressupost	10.403.177,47	
		16.653.131,73
Resultat Pressupostari		45.158.618,58

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)

c) Resultat de la liquidació dels pressupostos

CONCEPTE	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat
1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)	253.566.631,31	311.584.546,63	-58.017.915,32
(+) <i> Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)</i>	<u>253.160.115,84</u>	<u>204.725.997,38</u>	
(+) <i> Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)</i>	<u>406.515,47</u>	<u>106.858.549,25</u>	
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)	<u>166.070.632,87</u>	<u>28.768.098,85</u>	137.302.534,02
3. (+) Operacions Comercials	0,00	0,00	0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	419.637.264,18	340.352.645,48	79.284.618,70
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)	0,00	34.126.000,12	-34.126.000,12
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	419.637.264,18	374.478.645,60	45.158.618,58
4. (+) <i>Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria</i>			0,00
5. (-) <i>Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat</i>			131.051.170,60
6. (+) <i>Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat</i>			79.652.860,76
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)			-6.239.691,26
IV. Resultat pressupostari ajustat = (I-II-III)			-6.239.691,26



TS

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)

d) Estat del romanent de tresoreria

(+)	1. Fons líquids de tresoreria	65.413.192,83
	VII. Efectiu i altres actius líquids	65.413.192,83
(+)	2. Drets pendents de cobrament	142.165.406,89
	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	139.084.156,95
	V. Inversions financeres a curt termini	3.081.249,94
(-)	3. Obligacions pendents de pagament	43.730.740,92
	III. Deutes a curt termini	16.396.919,40
	V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	27.333.821,52
(+,-)	4. Partides pendents d'aplicació	-29.033,26
	I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	163.818.825,54
(-)	II. Excés de finançament afectat	188.385.521,18
(-)	III. Saldo de dubtós cobrament	582.080,05
	IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	-25.148.775,69

En el 2023 es produeix endarreriment en l'execució de les inversions atès que cal considerar que en el procés de contractació el període d'execució i/o certificació és a llarg termini.

En el decurs de l'any 2023 s'ha continuat realitzant aquelles inversions compromeses a 31 de desembre de 2022.

Resta pendent de finançar, per part de l'ATM, els següents imports: dèficits ordinaris del 2021 i 2022 per import de 4.822.863,57 euros i 3.658.064,08 euros respectivament, així com l'impacte de la reducció dels ingressos respecte el 2019 de 16.750.022,58 euros, part de l'impacte del preu de l'energia de 2022 de 7.689.956,66 euros i la compensació per bonificació de tarifes del 2022 i 2023 per import de 539.051,57 euros i 10.403.177,47 euros respectivament. Per tant, quan es recuperin els esmentats imports el romanent de tresoreria no afectat passarà a ser de 18.714.360,24 euros.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)

Relació d'actuacions del romanent de tresoreria afectat a 31-12-23:

Romanent de tresoreria afectat 2023	188.385.521,18
• Aportació del Servei d'Ocupació de Catalunya per al finançament del programa de primeres experiències professionals	321.088,80
• Obres PEA "Infraestructures.cat" pendents execució	27.910.703,27
• Retorn de garantia/pendent recepcionar de les 15 unitats tren elèctriques UT115 línia B-V	5.655.005,00
Altres projectes	154.498.724,11
• Relació d'actuacions en curs de licitació (sense Infraestructures.cat):	37.631.463,99
- Adquisició vagons projecte Phoenix	10.000.000,00
- Mitja vida unitats de tren 112	11.991.488,74
- Mitja vida unitats de tren 213	11.852.925,63
- Digitalització i acció empresarial	1.365.000,00
- Reposició actius de sistemes	345.543,87
- Gran revisió neu artificial	220.798,40
- Infraestructures cremallera Vall de Núria	255.948,63
- Material Mòbil cremallera Explotació Montserrat	599.758,72
- Infraestructures i entorn Explotació Montserrat	766.000,00
- Energia i Instal·lacions Explotació Montserrat	34.000,00
- Gran revisió edificis Explotació Montserrat	100.000,00
- Nous productes Explotació Montserrat	100.000,00
• Relació d'actuacions licitades pendents d'adjudicar (sense Infraestructures.cat):	42.711.071,50
* Actuacions corresponents a imports superiors a 1M€:	12.935.255,73
- Subministraments recanvis unitats de tren	7.505.192,35
- Obres de reparació del túnel 10-11 línia LPS	1.495.318,36
- Obres supressió PN 16 a Vallfogona de Balaguer línia LPS	1.192.308,57
- Conveni Tot Nòrdic	2.742.436,45
* 269 actuacions inferiors a 1M€ licitades i pendents d'adjudicar (veure Annex 1)	29.775.815,77
• Relació d'actuacions licitades, adjudicades, en execució i pendents de certificació (sense Infraestructures.cat):	74.156.188,62
* Actuacions corresponents a imports superiors a 1M€:	13.864.984,07
- Servei actuacions interiorisme de la mitja vida de les unitats de tren UT112	6.191.500,00
- Aplicació per a la programació i la cobertura del servei i el seu manteniment	1.245.000,00
- Subministrament recanvis mitja vida UT 112 - Interior	5.261.569,45
- Obres urbanització per a la supressió del PN 60 per a vehicles a Masquefa	1.166.914,62
* 1.269 actuacions inferiors a 1M€ licitades, adjudicades, en execució i pendents de certificació (veure Annex 2)	60.291.204,55



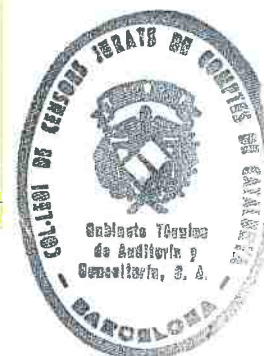
FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
(Expressats en milers d'euros)

ANNEX 1

Número licitació	Actuació	Import (€)
1140025780	Recanvis Faiveley	189.138,76
1140027791	Subministrament de Rodes UT 112-113	191.000,00
1140027793	Subministrament de Rodes Vagons 62000	211.250,00
1140027797	Subministrament de Rodes adherència anell	141.750,00
1160003823	Rev.preus Obres renovació via a la capçalera sud Sarrià entre SR i TT	513.201,25
1160003824	Rev.preus Obres construcció nau patrimoni històric entorn Martorell Central	332.563,50
1160003825	Rev.preus Obres protecció desprendiments roques vessants V11 i V16 LPS.Lot 1	78.819,34
1160003831	Rev.preus Obres renovació i reforç feeders Tres tram Torres-Les Planes	97.678,84
1160003847	Rev. preus Obres rehabilitació pont Can Gusi del cremallera Ribes-Núria	45.265,10
1160003850	Rev.preus Obra adeq.senyalització nova platja vies taller COM ME	151.845,53
1160003851	Rev.preus Obres rehabilitació pont de la riera de Rubí a la línia B-V	67.232,93
1160003881	Rev.preus Obra mod.senyalització/recantonament enclavaments actuals	331.837,16
1160003882	Rev. preus Obres rehabilitació estructures estació de Gràcia dels FGC	90.022,91
1160003884	Rev. preus Obres subst.carril i act.rehabilit. via diversos trams línia B-V	84.565,52
1200001634	Subm. i servei de retirada i aplicació de lamines de protecció exterior UT	446.348,59
1200001797	Subministrament d'un banc de proves per a enganxalls al Taller de Rubí	127.000,00
1200001837	Servei anàlisi viabilitat projecte experiència il.luminació immersiva TUR	50.000,00
1200001870	Obres condicionament tèrmic nau mant.trens Taller Ribes Vila Cr. Núria	304.373,62
1200001955	Servei de redacció del Pla màrqueting 2023-2026 FGC turisme	77.400,00
1200001975	Servei desenvolupament, posada a punt i desplegament plataforma SIVA a FGC	268.253,61
1200002191	Subministrament i manteniment eina de definició de servei ferroviari	800.000,00
1200002206	Servei rehab. de seients de maquinista de les UT 112, 213, 113 i 114 a FGC	82.000,00
1200002210	Serveis per la documentació tècnica de Material Mòbil ferroviari	150.000,00
1200002214	Subministrament de recanvis clima passatge i cabina UT 331 per a revisió R	194.422,25
1200002247	Servei d'implantació i llicenciament de l'eina snowsat a Esport i Port Ainé	60.000,00
1200002258	Obres de reparació de les façanes de l'edifici de l'estació de Balaguer LPS	92.215,67
1200002262	Servei manteniment instal.lacions baixa i mitja tensió exp. FGC Turisme	123.513,00
1200002308	Obres rehab.edificis i instal. refugi Niu Àliga de la Molina	819.552,57
1200002326	Serv.auscultació via/estruct. mant.piezòmetres i treb.topogràfics línies FGC	100.000,00
1200002349	Subministrament de recanvis diversos per al MM de FGC	235.959,78
1200002368	Servei de Rehab. d'equips de tracció i auxiliars de les UT 112, 213 i AM	80.000,00
1200002376	Subministraments 2 SAIs per al Centre de Comandament Integrat COR	95.923,52
1200002403	Ob.puntuals mov. terres i estab. terraplens línies metropolitanes de FGC	80.000,00
1200002435	Rev. preus Obres substitució desviaments núm. 11 i 13 Sant Boi	80.939,50
1200002436	Rev. preus Obres de substitució de cabines 25kv Subestació de les Fonts	149.579,75
1200002437	Rev.preus Obres modificació enclavament Sarrià - Capçalera Sud	87.786,40
1200002439	Obres 2a fase reformes edifici Niu d'Àliga de La Molina	750.000,00
1200002443	Obr.estab.talussos prioritat P3: 70 i 86 línia LPS	231.041,32
1200002464	Obres arranjament drenatges transversals, neteja torrents i taies LMT	235.500,00
1200002479	Treballs reparació, pintat terra del taller cremallera Vall de Núria i annex	63.494,90
1200002506	Obres d'actuació per la millora del domini Alp 2500 segons conveni 2019	774.481,74
1200002507	Modificació del contracte de rehabilitació de fissures als bogies UT112 FGC	248.700,00
1200002514	Servei AT red. proj. constructiu Centre Operatiu Tramvia Camp de Tarragona	485.155,92
1200002522	Subministrament d'equips PLC per a Barreres tarifàries Eficients (BTEs)	170.634,00
1200002524	Servei AT proj.constructiu i aval. ISA i AsBo nou Tramvia Camp Tarragona	275.106,71
1200002532	Servei de modificació en el registrador jurídic de les 15 UT S115 a FGC	43.000,00
1200002535	Obres ampliació xarxa fibra òptica tram OL-MO línia LA	114.963,43
1200002544	Servei de implantació nou model de comptabilitat analítica mitjançant PaPM	98.931,60
1200002562	Subministrament màquina trepitjaneu híbrida-elèctrica estació La Molina	510.000,00
1200002564	Servei assistència tècnica i suport tecnològic Tecnologies de Negoci	163.160,00
1200002565	Obres arran. canalitz. generals cables troncats BV-LA i cond. sales tècn.	479.403,20
1200002566	Servei overhaul 12 equips matric de stock de recanvi UT113 i UT114	70.000,00
1200002578	Serveis de creació de marca Trens Aeroport	45.000,00
1200002583	Subministrament equipaments auto venda i portes control accés est. LM i PA	174.281,00
1200002599	Rev.preus Obres modificació senyalització ferroviària platja vies del COR	80.078,41
1200002602	Obres arranjament accés i aparcament estació de Capellades	90.880,00
1200002605	Servei suport integració i creació de nous jocs de dades obertes TIM	49.999,90
1200002610	Subministrament dresina inspecció catenària d'ample mètric	500.000,00
1200002617	Subministrament renovació de equipament físic firewall	230.000,00
1200002624	Subministrament de material informàtic divers per a Tecnologies de Negoci	90.000,00
1200002627	Serveis de millora de les infraestructures del Centre de Processament Dades	397.856,25
1200002640	Servei noves prestacions de les Locomotores Sèrie 257 de FGC	473.000,00
1200002645	Servei d'inspecció de fissures als bogies de les UT sèrie 112	143.000,00
1200002656	Obres arranjament i millora de pintura a les estacions i dependències d'FGC	150.000,00
1200002657	Obres arran. i millora serralleria i tancaments metal. est. i depend. FGC	130.000,00
1200002658	Obres arran. millora cobertes,imper. rep. estructures estacions i dep FGC	113.000,00
1200002659	Obres d'arranjament i millora de ram de paleta d'estacions i dep. d'FGC	300.000,00
1200002660	Subministrament de recanvis per aparells de via de les línies B-V i L-A	731.255,00
1200002661	Obres instal.lació catenària equips compensació ECP1 per ECP2 SC-RB/IG-PI	558.953,85
1200002663	Obres primera intervenció talussos i vessants Explotació Montserrat	60.000,00
1200002664	Servei de subministrament de monitors SIC estacions i dependències FGC	446.968,02
1200002667	Obres i mant.dipòsit i instal.sub.gasoil B i AdBlue i proj.executiu est. ME	94.082,32
1200002668	Servei de substitució aïllament acústic panells compressors UT 113-114	65.000,00
1200002672	Obr.estab. talús del dipòsit de terres i talussos obr. drenatge car. P Ainé	75.791,25
1200002679	Obres ampliació nau IF, ampliació coberta i recorregut pont grua estació ME	576.553,95
1200002686	Subm. i substi. de 40 rodes per locomotores i cotxes del "Tren del Ciment"	110.000,01

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
(Expressats en milers d'euros)

Número licitació	Actuació	Import (€)
1200002688	Servei actualització+modificació telecomandament energia subcentrals	299.880,00
1200002696	Obres substitució aparell via núm.7 i arranjamnt drenatge estació Súria	324.466,42
1200002702	Submin.+ins.modificació accionaments agulles millora fiabilitat enclavaments	241.781,40
1200002704	Obres escales metàl·liques servei entre andanes i vies estacions BV i LA	178.337,60
1200002721	Subministrament 4 vehicles per la renovació del parc de vehicles FGC	157.000,00
1200002737	Subministrament material lloguer esquí estacions FGC Turisme	54.800,00
1200002740	Subministrament de 12 columnes elevadores pel taller de Vall de Núria	151.100,00
1200002742	Servei desenvolupament portal web i aplicació mòbil transversal Pirineu 365	156.666,68
1200002744	Obra subst.cabines 11kV per cabines 25kV CT's Taller, Producció, IF+estac.COR	289.578,48
1200002746	Ob. estab. del terraplè PQ 31+600 mitjançant mur línia LA	291.243,80
1200002749	Subministrament material esquí per a grups estació La Molina	185.321,18
1200002751	Obres/instal. seguretat accessos via estació Monistrol Vila	319.185,20
1200002753	Subministrament i instal·lació sistema gestió i lloguer consignes LM	43.228,00
1200002756	Servei d'instal·lació amb formació d'un nou registrador jurídic a FGC	50.000,00
1200002758	Servei DO supressió del pas nivell 16 Vallfogona Balaguer	52.000,00
1200002764	Obres dotació sist.multiperador tel.mov. DAS túnels 3 i 6 LPS	296.900,04
1200002775	Subministrament gran pantalla i desenvolupament mapa pistes 2D La Molina	71.430,00
1200002781	Servei Revisió General bogis i motor de tracció Cremallera de Vall de Núria	221.200,00
1200002785	Servei per implementar fase II del Quadre de Comandament Material Mòbil	70.900,00
1200002789	Modificació contracte subm. vehicle bivial suport descarrilaments (LA)	94.200,00
1200002791	Servei AT supervisió de projectes i obres desenvolupats en metodologia BIM	50.000,00
1200002796	Obres arranj. andanes, pas infer. i millora accés andana via 2 estació VH	816.840,66
1200002803	Subministrament llasts per proves de càrrega a l'estació d'esquí La Molina	55.708,00
1200002809	Subministrament de rodes per les UTs 331 de LL-P a FGC	195.000,00
1200002810	Obres d'arranjament marquesines estacions BO, ML, CG i CL línia L-A	570.476,60
1200002811	Obra millora impermeabilització coberta estació St Andreu de la Barca	110.176,48
1200002812	Obres remodelació accés IF del COR	245.608,03
1200002813	Banc de proves pneumàtiques cilindres de fre de disc i de bloc UT	150.000,00
1200002815	Servei de rehab. estanqueïtat a tot el parc d'UTs 213 a FGC	100.000,00
1200002825	Obres reforma WC Pista Llarga	62.063,25
1200002831	Servei d'actualització de SW de tracció a les UT 113 i 114 de FGC	170.000,00
1200002832	Servei AT red.anàlisi factibilitat connexió ferrov.Sabadell-Castellar del V	92.160,00
1200002833	Servei AT redacció anàlisi fact.nova estació o baixador entre ME i AB	45.000,00
1200002834	Servei AT red.anàlisi factibilitat segona est.o baixador a Rubí	53.000,00
1200002837	Obres de la fase II de l'Espai Via Mètrica a Martorell Central	329.076,56
1200002838	Obres millora drenatge i impermeab. espais sota andana estació Gornal	321.984,24
1200002842	Subministrament i instal·lació sistemes aspiració fums per torns Talgo	115.000,00
1200002847	Servei AT red.anàlisi factibilitat desdoblament ramals Igualada i Manresa	108.000,00
1200002850	Servei llicenciamnt dispositiu sistema mans lliures est. TUR i TOT NORDIC	75.000,00
1200002851	Servei suport tècnic sistemes comunicacions estacions TOT NORDIC	321.984,00
1200002859	Servei DO per la reparació del túnel 10-11 línia LPS	69.475,00
1200002860	Serv. Sist Gestió Seguretat línia Lleida - Manresa	59.900,00
1200002861	Serv. Assistència Redacció Sistem De Gestió de la Seguretat línia R-Aeroport	59.900,00
1200002862	Obres nova línia subtr. MT Fontllonga 25kV deriv.nou CM estació Sta Linya	92.779,15
1200002866	Subminist variadors freqüència ventilacions majors tram urbà L-A i B-V	96.499,94
1200002872	Obres estb. talussos 11,43,48,86 i trams dels talussos 83,84,93 P. Ainé	260.581,90
1200002894	MOD Servei RG dresina 271.02 (PO68/22- CONTR/2022/446)	53.589,21
1200002907	Subministrament d'una rectificadora per superfícies planes per a FGC	60.000,00
1200002911	Servei de modificació del sistema SW de informació al passatge 115 a FGC	99.900,00
1200002913	Servei digitalització procedimnt contractació implantació eina específica	88.531,80
1200002917	Obres de construcció d'un pas inferior vianants al PK 16+400 línia LPS	879.669,82
1200002923	Obres substitució coberta nau taller reparació estació La Molina	101.257,47
1200002925	Servei mant. instal·lacions sist. control i seguretat túnel Roc del Dui CrN	60.000,00
1200002926	Servei de rehabilitació de 10 passadissos a les UT sèries 213 de FGC	430.000,00
1200002927	Serveis auscultació de catenària, línies Barcelona-Vallès i Llobregat-Anoia	96.000,02
1200002929	Modif.Obres substit travesses ponts metàl·lics Marganell,Boades i ctra. Vic	202.916,80
1200002931	Obres del nou Punt Verd a l'estació d'esquí i muntanya de Port Ainé	50.153,55
1210001775	Subministrament de renovació del conjunt BTE estació Avda. Tibidabo	172.300,00
1210001845	Obres substitució llarguers desviaments estació Martorell Enllaç	79.968,00
1210001969	Obres construcció noves dependències sindicals vestíbul estació Gràcia	79.986,65
1210001975	Obres d'arranjament dels lavabos públics a l'estació de Monistrol-Vila	71.394,67
1210001988	Servei anàlisi ambiental pla especial urbanístic telecabina Vallter	49.500,00
1210002010	Obres per instal·lacions constr. noves dep. sindicals vestíbul est. Gràcia	58.748,25
1250000818	C. Promoció Tot Nòrdic 2023-2024	220.550,00
	128 actuacions d'import inferior a 40.000€	1.315.205,04
Total		29.775.815,77



FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
(Expressats en milers d'euros)

ANNEX 2

Número adjudicació	Actuació	Import (€)
3120052913	Subministrament recanvis màquines trepitjaneu KASSBÖHRER estacions Turisme	46.000,00
3120052954	Servei de rehabilitació d'equips convertidors a les UT 113 i 114 de FGC.	45.000,00
3120052962	Servei per a la rehabilitació de diferents equips mecànics, neumàtics, conv	135.000,00
3120053018	Subministrament de roba laboral per Línies Metropolitanes dels FGC	223.326,23
3320000773	Obres substitució recolzaments pont de Marganell LA	78.811,13
3320000874	Obres execució enllumenat vial de la sucraera de Tèrmens	48.949,92
3320000875	Obres/inst. proteccions circuits crítics diverses estacions L-A	42.344,40
3320000890	Basat per la contractació de serveis de PMOs àrea ACICI	293.060,00
3320000899	Obres rehabilitació de via a la línia del Cremallera de Montserrat	79.294,17
3320000939	Servei consultoria anàlisi i estat informació MICA explotacions Turisme	41.250,00
3320000990	Obres protecció Talús P2 línia Cremallera de Vall de Núria	65.619,11
3320001002	Ob.migració risc geològic/geotècnic antiga traça Cremallera Montserrat	76.376,26
3320001041	Obres/inst.reposició cable escomesa elèctrica túnels La Puda-Casablanca	55.903,88
3320001046	Obres reparació túnel col·lector PK 7+100 línia BV	44.754,05
3320001085	Obra renovació plaques indicació L-A i protecció seccionador via 1 COR	77.302,00
3320001087	Obres adequació enllumenat normal+emergència túnel 4 Peu Funicular	55.842,31
4120001761	Equips amidament paràmetres rodes	119.000,00
4120002231	Sub.,instal.lació i posada en servei sistemes seguretat protecció perimetral	75.305,61
4120002274	Servei estudis, projectes, plecs i direcció obra zona olímpica estació LM	97.000,00
4120002289	Servei AT redacció pla especial infr.ferrov.nou tren-tram Camp Tarragona	47.200,00
4120002311	Subm/inst ATO:fase 2-S.Cugat/Terrassa i fase 3-S.Cugat-Can Feu Gràcia	54.142,40
4120002582	Servei de recollida, trasllat, custòdia, tractament i digitalització per a	103.824,89
4120002595	Obres adeq.inst.hidràuliques+elèctriques pou esgotament l'edifici Cerdà	116.217,41
4120002601	Obra sist.fotovoltaic autoconsum instantani estacions Rubí i S.Andreu Barca	98.932,50
4120002621	Obra modificació enclavament Sarrià-capçalera Sud	397.304,05
4120002674	Obres ins.Bloqueig Automàtic de via Única(BAU) entre Balaguer i Lleida ADIF	723.505,80
4120002738	Obres supressió pas a nivell núm. 12 a Tèrmens línia Lleida-La Pobla de S.	233.424,64
4120002738	Modificació Obres supressió pas a nivell núm. 12 a Tèrmens línia LPS	155.994,96
4120002838	Serveis de desenvolupament ISIC 4.0	93.219,19
4120002838	Serveis de desenvolupament ISIC 4.0	53.000,00
4120002901	subministrament materials "RG" climatització GTW Montserrat	48.256,00
4120002931	Subministrament de recanvis per a aparells de via de les línies BV i LA	115.683,10
4120002944	PMO implantació informàtica per a la programació i cobertura de torns	85.340,25
4120002969	Modificació Aplicació per a la programació i la cobertura del servei	163.400,00
4120002977	Obres accions correctives i de millora a la Xarxa PCI (XF i CrMontserrat)	450.046,04
4120002996	*O.vi nom a ALSTOM MOV. de CONTR/2019/414- "RG" convertidors auxiliars Ut's	653.335,48
4120002997	Canvi nom Alstom Mov. de CONTR/2019/081- Rehabilitació onduladors UT112/213	235.935,75
4120002998	Increment import 2020/573- subm. connectors + modif. fites facturació	181.930,00
4120003019	Modificació substitució elements remuntadors DOPPELMAYR	260.683,64
4120003039	Ser.AT avaluació Seg.Proj.nou tramvia Camp Tarragona, tram Cambrils-Vilaseca	115.836,67
4120003041	Subministrament recanvis i servei gran revisió remuntadors POMA-LEITNER FGC	84.877,50
4120003053	Subministrament d'una plataforma per a la protecció de correu FGC	78.626,57
4120003068	Rehabilitació i RG de portes de les UT213 i 112 dels FGC	608.599,77
4120003069	Obres urbanització terrenys zona IF Martorell Enllaç	59.609,76
4120003083	Serv. Assist. Tèc. Supervisió disseny del projecte subm. UT312 (R-Lleida)	281.494,20
4120003088	Servei de sorrejat per revisió general de 8 vagons s/62000 de mercaderies	87.808,00
4120003098	Subm. Recanvis Pneumàtics per a revisió R de les UT331 de la línia LL-LP	73.345,38
4120003102	Subministrament vehicle elèctric 100% i tracció 4x4 per Vall de Núria	191.992,00
4120003112	Servei de implantació nou model de comptabilitat analítica mitjançant PaPM	115.029,46
4120003115	Servei de revisió general bogies i eixos GTW del cremallera de Montserrat	267.000,00
4120003116	Obres instal. sist.intrusiu pous ventilació-sortides emerg. tram PE-BO	41.807,59
4120003120	Proj.executiu i execució obra civil construcció edifici aparcaments MC	46.236,94
4120003138	Subministrament servidors i cabines emmagatzemament centre proc.dades	91.695,98
4120003140	Subministrament i instal·lació components adequació sist. neu produïda LM	61.366,35
4120003150	Subministrament i instal·lació de l'equip informàtic de la MAE2	439.887,51
4120003153	Subministrament, servei i instal. equipaments control aforament parquings	95.091,76
4120003172	Servei AT redacció Projecte Constructiu nou Tramvia Camp Tarragona	957.393,51
4120003172	Mod. Servei AT redacció Projecte Constructiu nou Tramvia Camp Tarragona	84.000,00
4120003176	Servei d'oficina tècnica d'ajudes i subvencions	175.873,00
4120003177	Subministrament i instal·lació nou sistema projecció 3D planetari PAM	93.672,50
4120003187	Serveis d'enginyeria ferroviària	93.683,05
4120003190	Subministrament 4 rodes i 4 bandatges per locomotora 256 dels FGC	104.480,00

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
(Expressats en milers d'euros)



ANNEX 2

Número adjudicació	Actuació	Import (€)
4120003192	Obres ren/subst.equipos compensacions mecàniques per dobles ECP2 SR-SC,CO-MR	187.220,81
4120003196	Servei digitalització procediment contractació implantació eina específica	140.000,00
4120003200	Obres substitució carril i actuacions rehabilitació via trams B-V	152.988,47
4120003202	Obres modificació i millora sistema automàtic detecció i extinció incendis	398.745,25
4120003203	Obres substitució cabines 25kV i quadre serv.auxiliars S/C Quatre Camins	424.757,50
4120003204	Servei actualització/modificació sistema telecomandament energia	44.739,37
4120003210	Obres tractament i renovació coberta edifici COR	337.558,69
4120003212	Obres arran.patologies a l'edifici i les andanes a l'estació Les Planes	117.072,10
4120003214	Serv. AT redacció anàlisi factibilitat del ferrocarril del Pirineu	60.000,00
4120003215	Servei AT redacció Anàlisi factibilitat del tren-tramvia Terres de l'Ebre	44.108,63
4120003221	Obres arran.canalitz. grals. cables-repartidors fibra òptica BV,LA,LPS,CrM	44.997,47
4120003224	Obres construcció d'un nou vial per l'antic traçat de La Sucrera de Tèrmens	330.729,78
4120003227	Serveis digitalització mant.prev. correc. àrees adscrites XF dispositius mb	294.666,00
4120003227	Serveis de digitalització del manteniment preventiu àrees de Xarxa FGC	89.512,00
4120003229	Subministrament de maquinari i programari projecte de Cobertura del Servei	110.610,00
4120003234	Servei de rehab., RG i subministrament de recanvis dels estreps de les 213	870.570,57
4120003234	Modificació del servei de rehab.ó i RG dels estreps de 42 UT S-213 a FGC	95.000,00
4120003237	Servei de revisió general de les UT331.01/02 GTW de LL-P a FGC	874.235,72
4120003238	Servei de Rehabilitació General de la dresina tractora 271.02 DT30 (LA)	251.374,35
4120003239	Sub. de motors de tracció complets UT113 i UT114 per a FGC	698.700,00
4120003240	Serveis consultoria, implantació sistema gestió expedient ingressos SAP	174.238,00
4120003240	Serveis consultoria, implantació sistema gestió expedient ingressos SAP	59.000,00
4120003248	Obres renovació escapaments via Europa Fira i Gornal i redacció projecte	691.850,40
4120003250	Obres substitució/implem.nous CV FS3000 a Sant Boi, Can Ros-Quatre Camins	847.164,74
4120003251	Obres substitució carril i actuacions rehabilitació via diversos trams L-A	111.754,79
4120003252	Obres substitució llarguers als escapaments 1-3, 7-9 i al desviament 5 Rubí	442.639,23
4120003256	Subministrament de 2 bateries per a les UT 331 per a realitzar la revisió R	73.280,00
4120003261	Servei d'inspecció i desamiantat d'equips i material ferroviari a FGC	115.000,00
4120003264	Serv. Ass. Tec. Reformulació serveis clients a les estacions. Estacions 4.0	82.487,00
4120003268	Obres reforç corbes i actuacions depuració diversos trams L-A	464.982,60
4120003269	Obres de substitució de subjeccions als túnels de Firmat i la Puda	99.762,69
4120003272	Subministrament d'un vehicle bivial de suport als descarrilaments (LA)	358.447,20
4120003276	Servei de rehabilitació de passadissos de 10 UT 213 a FGC	401.000,00
4120003277	Obres reforç corbes i actuacions depuració trams línia L-A	365.585,91
4120003280	Servei Preventiu i Correctiu adequació tecnològica SAIS	41.599,53
4120003281	Subministrament de la llicència d'ús de la passarel·la de pagament de FGC	75.943,12
4120003285	Obres substitució lluminàries a tecnologia LED estació Monestir CrM	74.159,44
4120003287	Obres conservació pont sobre Rodaïes RENFE a Castellgalí L-A	226.965,86
4120003288	Subministrament i instal·lació de 5 quioscos d'informació al client a FGC	176.700,00
4120003291	Subministrament i instal·lació equipament llicenciament roaming vertical	485.328,20
4120003296	Subministrament/inst.nous quadres commutacions supervisats enclavaments XF	213.402,47
4120003297	Servei de renovació Venda On-line (VOL) bitllets Lleida-La Pobla FGC	46.451,30
4120003299	Serv. AT redacció EI i projecte perllongament L-A Manresa Alta-Parc Agulla	154.811,78
4120003302	Servei de millores de la gestió del Cash Management	82.400,00
4120003303	Obres substit.travesses ponts metàl·lics Marganell,Boades i ctra.Vic L-A	115.442,43
4120003307	Obres anivellació i alineació via tram via amb cremallera Cr. Núria	155.882,87
4120003308	Obres de reposició aparells via 12 i 14 estació Manresa Alta	337.546,94
4120003310	Obres de reforç de corbes amb carrils soldats sota travessa Cr.Montserrat	82.542,33
4120003312	Servei assistència mant.preventiu i correctiu instal·lacions subcentrals MT	104.448,60
4120003314	Subministrament de recanvis d'equips TBS+EIC	355.839,34
4120003315	Subministrament castillet de revisió de catenària per a línies ample mètric	311.120,00
4120003325	Subministrament i substitució de components d'escales mecàniques a FGC	139.920,00
4120003329	Subministrament de balast tipus 2 per a les línies B-V i L-A	63.448,44
4120003330	Obres construcció drenatge transv.PK 2+900 Sant Joan	655.375,99
4120003333	Obres adaptació a senyals LED diversos focus enclavaments estacions L-A	486.160,00
4120003334	Obres renovació via Muntaner-diagonals Bonanova i Bonanova-Les Tres Torres	441.868,48
4120003336	Servies per a la realització de processos de gestió de la seguretat a FGC	51.135,00
4120003337	Servies per a la realització de processos de gestió de la seguretat a FGC	47.228,00
4120003340	Obres estab. talussos P3 (2d,4d,4e,5e) ramal Sabadell B-V	663.002,35
4120003343	Obres millora drenatge via i depuració via entorn baixador Guàrdia de Tremp	41.152,36
4120003344	Obres subst. cabines 6kV en ET's UAB,Sabadell Rambla, i ET Hospitalet	161.332,57
4120003346	Sub, servei instal·lació i treballs d'obra, equipaments Electrònica Xarxa	83.640,38
4120003349	Subministrament de material Informàtic divers per a FGC	74.152,42
4120003351	Obra estab.talussos P3 (22d, 25d ,27d, 27e, 28) Ramal Terrassa B-V	284.641,93

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
(Expressats en milers d'euros)

ANNEX 2

Número adjudicació	Actuació	Import (€)
4120003359	Subministrament amb servei d'instal·lació d'equipaments de seguretat	96.924,73
4120003361	Servei per completar dos eixos de bogie motor GTW del Cremallera de Montser	709.000,00
4120003363	Servei d'Overhaul de 8 compressors de la UT 113 a FGC	53.280,00
4120003366	Servei manteniment grups electrògens i motors estacions FGC Turisme	50.979,51
4120003368	Subministrament d'un locotractor bivial elèctric de maniobres per al COM	192.800,00
4120003373	Serv. Substitutori tram Gràcia - Sarrià. (Agost 2023)	82.800,00
4120003375	Subministrament de recanvis per als enclavaments dels FGC	416.106,78
4120003378	Servei de RG enganxalls automàtic testera UT112 i UT213 de FGC	831.474,84
4120003379	Obres protecció contra desprendiments vessants VE06 i VE13 - LPS	195.235,30
4120003380	Obres estabilització talussos 15E, 12E, 29E, 30E i 33E Igualada-Martorell	73.821,35
4120003383	Servei AT execució prova de càrrega pont metàl·lic Cr Núria	44.655,00
4120003384	Obres rehabilitació via en diversos punts xarxa ferroviària	826.753,22
4120003385	Obres ampliació xarxa fibra òptica tram Sarrià- Rubí	194.589,25
4120003386	Obres protecció contra desprendiments vessants VE06 i VE13 - LPS	347.657,77
4120003388	Servei manteniment mecànic remuntadors instal·lats estacions FGC Turisme	95.521,39
4120003396	Servei observatori impacte econòmic, ambiental i social estacions Turisme	56.792,49
4120003397	Obres subst/adeq. quadres elèctrics de commut.xarxes escomesa+millores CCI	75.463,68
4120003408	Obres instal.elèctriques per desllast de càrregues subm.no crítics estac.BV	59.464,08
4120003410	Servei substitutori Funicular Valldrera 2023	75.824,50
4120003416	Subministre material i servei manteniment remuntadors DOPPELMAYR La Molina	313.464,68
4120003417	Obres estab.talussos núm. 66,68,70-71, carretera Port Ainé	49.791,87
4120003418	Subministre material i servei manteniment remuntadors POMA i LEITNER TUR	127.708,75
4120003420	Servei de consultoria pels riscos a la seguretat ferroviària a FGC	100.000,00
4120003422	Treballs pintura edificis, dependències i equipaments explotacions FGC TUR	68.596,70
4120003425	Obres reparacions puntuals estruc. diversos punts línies metropolitanes FGC	99.960,00
4120003426	Obres formació fossat substitució bogis màquina aultació via taller Rubí	68.028,60
4120003427	Obres conservació pont sobre carretera C-1414 Olesa	98.584,44
4120003428	Obres substitució enllumenat actual per LED a subestacions B-V i L-A	112.626,25
4120003429	Obres substitució cablejat senyalització i escaifadors agulla B-V i L-A	161.433,08
4120003430	Sub. de Kit OVH compressors, utilitatges, recanvis i serv. de formació a FGC	844.189,64
4120003432	Servei de revisió general de 6 vagons sèrie 62.000 a FGC	356.400,00
4120003435	Obres nou baixador Lleida-Polígon Industrial del Segre de la línia LPS	452.648,47
4120003437	Ob. condicion. terrenys, estb.reforç, arranjdrenatge talussos/vessants FGC	649.953,87
4120003440	Ob.estabilització talús diagonal pista Olímpica est. esquí la Molina	103.034,29
4120003442	Serv. Ass. per actualització Pla de Seguretat de l'Operador i Plans de prot	63.500,00
4120003443	Servei de tala i poda d'arbres amb risc afectació línies B-V i L-A	552.294,37
4120003444	Obres substitució carril diversos trams LMT	524.638,87
4120003445	Obres actuacions via diversos trams LMT	506.036,50
4120003446	Servei avaluació higiene industrial treballs amb maquinària ferrov.auxiliar	97.967,00
4120003447	Obra constr. edifici aparcaments estació MC (arquitectura i instal·lacions)	700.000,00
4120003450	Obres substitució travesses diversos trams ramal Manresa línia L-A	602.296,04
4120003450	Modificació Obres substitució travesses diversos trams ramal Manresa L-A	328.487,04
4120003451	Subministrament d'un enganxall automàtic per a la revisió de les UT a FGC	96.950,00
4120003454	Subministrament Travessia d'Unió Doble estació Martorell Enllaç	159.039,00
4120003455	Obres modificació Instal·lacions senyalització ferroviària i P/N Cr.Núria	196.484,80
4120003457	Subministrament d'escaleres i plataformes de treball pel taller de COR	75.985,32
4120003458	Obra renovació pous posada terra ramal TR i SB, i Cornellà i Martorell E.	278.311,53
4120003459	Obra i projecte cobertura TETRA dep. i zones unió entre andanes estació PC	59.103,62
4120003460	Subministrament de material per als enclavaments dels FGC	240.256,20
4120003461	Ob.estab.talussos P3: 30, 75, 78, 92, BS TU26, 158 línia LPS	101.560,58
4120003462	Ob.estab.talussos P3: 30, 75, 78, 92, BS TU26, 158 línia LPS	215.489,57
4120003463	Ob.estab.talussos P3: 30, 75, 78, 92, BS TU26, 158 línia LPS	265.865,29
4120003464	Obres reparació ponts 1,7,8,20,22 i baranes 2,3,4,6,10,12 a LPS	163.461,63
4120003465	Obres reparació ponts 1,7,8,20,22 i baranes 2,3,4,6,10,12 a LPS	310.549,66
4120003466	Obres reparació ponts 1,7,8,20,22 i baranes 2,3,4,6,10,12 a LPS	138.122,92
4120003472	Obra implantació tancaments antiapedregaments millora seg.prioritat 1A B-V	727.989,42
4120003475	Subministrament/inst.nous sistemes UPS màx.disponibilitat div. enclavaments	318.760,97
4120003476	Obres subst.trafo 25/04.kV S/C S.Quirze,Monistrol,Manresa,Hospital.i S.Boi	193.843,27
4120003477	Servei d'Oficina Tècnica (PMO) i consultoria	122.500,00
4120003479	Obres dif.interv.millora.consol,imperm.seg.lloses,mill.drenatg,int.estr FGC	499.110,00
4120003480	Subministrament recanvis per a enclavaments de FGC	969.751,88
4120003481	Obres substitució transformador 25/0.4kV al CT Alabaus La Molina	47.934,07
4120003482	Obres inst. elèctrica BT alimentació equips DAS túnels 3 i 6 línia LPS	148.384,05
4120003483	Serv.AT red.proj.integració urbana/ampliació línia L-A (MA-MB)	304.253,25
4120003484	Servei AT proj.supressió PN08 i integració urbana i ampliació est. Igualada	107.580,00
4120003485	Servei AT projecte integració urbana i ampliació línia LA entre MA i MB	148.500,00
4120003486	Serv.AT red.Proj.supressió pas a nivell PN08 i ampliació estació Igualada	330.750,00
4120003487	Obres de depuració de balast a diversos trams línia Llobregat-Anoia	311.313,10
4120003490	Subministrament fungibles i divers mant.correctiu/preventiu enllumenat	95.179,45
4120003492	Obres millora drenatge plataforma via tram entre PK 30+190 i PK 31+645 LPS	516.479,99

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
(Expressats en milers d'euros)

ANNEX 2

Número adjudicació	Actuació	Import (€)
4120003359	Subministrament amb servei d'instal·lació d'equipaments de seguretat	96.924,73
4120003361	Servei per completar dos eixos de bogie motor GTW del Cremallera de Montser	709.000,00
4120003363	Servei d'Overhaul de 8 compressors de la UT 113 a FGC	53.280,00
4120003366	Servei manteniment grups electrògens i motors estacions FGC Turisme	50.979,51
4120003368	Subministrament d'un locotractor bivial elèctric de maniobres per al COM	192.800,00
4120003373	Serv. Substitutori tram Gràcia - Sarrià.(Agost 2023)	82.800,00
4120003493	Obres reforç de Murs P2: 6d, 7d, 8c, 18, 19 i 20 línia BV	111.097,21
4120003494	Obres reforç de Murs P2: 6d, 7d, 8c, 18, 19 i 20 línia BV	191.721,18
4120003495	Subministrament components FAP UT's 213 a FGC	274.275,16
4120003498	Obres canviador inclusiu i millora accessibilitat Volum Nord hotel Vall Núria	77.128,22
4120003501	Servei de consultoria pels riscos a la seguretat ferroviària a FGC	100.000,00
4120003505	Subministrament i instal·lació tanques perimetrals i xarxes protecció exp.	57.605,00
4120003508	Servei de digitalització d'expedients administratius FGC	189.000,00
4120003510	Obres instal·lació mòduls canviadors inclusius estació La Molina i Espot	160.875,76
4120003513	Subministrament d'una plegadora i una cisalla per al taller de Rubí de FGC	118.600,00
4120003515	Treballs paleta edificis i dependències FGC Turisme amb material inclòs	45.000,00
4120003517	Treballs paleta edificis i dependències FGC Turisme amb material inclòs	57.000,00
4120003520	Subministrament de vehicles per a la renovació del parc mòbil d'FGC	40.821,04
4120003521	Obres instal. línia 25kV entre subestacions de Sant Boi i Quatre Camins	189.714,94
4120003522	Servei per a l'anàlisi de l'extensió de la vida dels automotors Beh (SLM) d	51.000,00
4120003526	Servei de desenvolupament i posada en producció del nou Sistema Integrador	879.723,94
4120003527	Subministrament d'eixos i rodes per al parc de maquinària auxiliar dels Fer	179.730,00
4120003531	Servei de rehabilitació de cossos d'enganxalls Alliance de vagons s/62000 d	72.740,00
4120003534	Subministrament i instal·lació optimització neu produïda estacions Turisme	211.557,25
4120003536	Servei adaptació Plataforma UHK	43.500,00
4120003537	Servei de rehabilitació de 32 bogis i 64 portes de descàrrega per RG	429.840,00
4120003539	Serveis de millora de les infraestructures del CPD de BCN	428.365,60
4120003540	Subministrament de targetes de comunicació per el sistema d'interfonia	79.930,00
4220000058	Conveni col·laboració FGC - UPC per l'impuls de l'enginyeria ferroviària	200.000,00
4220000059	Conveni col·laboració millora ferroviària municipi St. Andreu de la Barca	275.000,00
4220000103	Conven CREAM 2022-24	50.542,08
4220000110	Conveni col·laboració empresarial FGC i INEF recerca àmbits muntanya	100.000,00
4220000111	Addenda contracte programa seguiment geològic/geotècnic BV,LA,CM,VN,LM,EPA	409.290,57
4700000049	LOT1-Material recanvis immobilitzats	232.734,75
4700000063	subministrament de recanvis	40.173,62
4700000066	Canvi nom de 2019/384 a ALSTOM- Subm. recanvis + rehab lots 2 RR i lot 4 rh	65.730,00
4700000071	Subm. recanvis	216.576,19
4700000083	Subministrament de Components pels seients del Material Mòbil a FGC	46.437,50
4700000085	Recanvis d'Immobilitzat	657.356,65
4700000088	Subministrament de recanvis pel sistema SIV/CCTV UT 113/114	81.409,84
4700000091	Subministrament Recanvis Immobilitzat	74.752,09
4700000092	Subministrament de Recanvis pel sistema embarcats i protecció Via-Tren UT	150.270,99
4700000094	Recanvis d'Immobilitzat	298.276,92
4700000102	LOT 1 SKF	421.636,00
4700000104	Subministrament de Material Elèctric i Electrònic divers per a FGC - GRUPO	53.759,43
4700000109	Recanvis d'Immobilitzat	578.169,79
	1.025 actuacions d'import inferior a 40.000€	7.436.224,84
Total		60.291.204,55



Handwritten signature and initials in blue ink.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)

Informe relatiu al compliment pressupostari i les seves desviacions

Ingressos totals FGC

					2023						
CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	NOM.	Pressupost Llei 2/2023	Modificacions Pressupostàries	Pressupost definitiu	Ingressos Liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
3	30			TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	116.164.677,95	(10.878.062,43)	105.286.615,52	87.002.844,88	82,63%	(18.283.770,64)	-17,37%
		309		VENDA DE BÉNS	17.000,00	0,00	17.000,00	11.455,05	67,38%	(5.544,95)	-32,62%
				Altres vendes	17.000,00	0,00	17.000,00	11.455,05	67,38%	(5.544,95)	-32,62%
		309.0009		Altres vendes	17.000,00	0,00	17.000,00	11.455,05	67,38%	(5.544,95)	-32,62%
	31			PRESTACIÓ DE SERVEIS	97.855.917,46	(9.476.313,66)	88.379.603,80	76.128.251,34	86,14%	(12.251.352,46)	-13,86%
		319		Prestació d'altres serveis	97.855.917,46	(9.476.313,66)	88.379.603,80	76.128.251,34	86,14%	(12.251.352,46)	-13,86%
		319.0010		Prestació d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	97.855.917,46	(9.476.313,66)	88.379.603,80	76.128.251,34	86,14%	(12.251.352,46)	-13,86%
	39			ALTRES INGRESSOS	18.291.760,49	(1.401.748,77)	16.890.011,72	10.863.138,49	64,32%	(6.026.873,23)	-35,68%
		399		Ingressos diversos	18.291.760,49	(1.401.748,77)	16.890.011,72	10.863.138,49	64,32%	(6.026.873,23)	-35,68%
		399.0009		Altres ingressos diversos	18.291.760,49	(1.401.748,77)	16.890.011,72	10.863.138,49	64,32%	(6.026.873,23)	-35,68%
4				TRANSFERÈNCIES CORRENTS	116.854.218,85	16.509.713,22	133.363.932,07	160.763.626,85	120,55%	27.399.694,78	20,55%
	41			DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	44.544.502,91	507.578,42	45.052.081,33	47.182.159,16	104,73%	2.130.077,83	4,73%
		410		De la Generalitat, per finançar despeses de funcionament	44.544.502,91	507.578,42	45.052.081,33	47.182.159,16	104,73%	2.130.077,83	4,73%
		410.0004		Del Departament de Vicepresidència i Polítiques Digitals i Territori	44.544.502,91	507.578,42	45.052.081,33	47.182.159,16	104,73%	2.130.077,83	4,73%
		43		DEL CONSELL CATALÀ DE LA GENERALITAT I DEL SCSE	0,00	260.000,00	260.000,00	581.088,80	223,50%	321.088,80	123,50%
		430		D'Ent. Autònomes administratives de la Generalitat	0,00	260.000,00	260.000,00	581.088,80	223,50%	321.088,80	123,50%
		430.6100		Del Consell Català de l'Esport	0,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00	100,00%	0,00	0,00%
		430.6204		Del Servei Públic d'Ocupació de Catalunya	0,00	0,00	0,00	321.088,80	0,00%	321.088,80	0,00%
	44			D'AL. ENT. DEL SP, UNIVERSITATS I ALENTIT. PARTICIP.	72.309.715,94	15.742.134,80	88.051.850,74	113.000.378,89	128,33%	24.948.528,15	28,33%
		442		De consorcis dependents del SP o adscrites de la Generalitat	72.309.715,94	15.742.134,80	88.051.850,74	113.000.378,89	128,33%	24.948.528,15	28,33%
		442.6930		Del Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità	72.309.715,94	15.742.134,80	88.051.850,74	113.000.378,89	128,33%	24.948.528,15	28,33%
5				INGRESSOS PATRIMONIALS	4.270.823,74	472.202,92	4.743.026,66	5.393.644,11	113,72%	650.617,45	13,72%
	53			ALTRES INGRESSOS FINANCERS	0,00	472.202,92	472.202,92	568.679,97	120,43%	96.477,05	20,43%
		530		Dividends	0,00	472.202,92	472.202,92	511.221,40	108,26%	39.018,48	8,26%
		530.0001		Dividends	0,00	472.202,92	472.202,92	511.221,40	108,26%	39.018,48	8,26%
		531		Diferències positives d'operacions financeres	0,00	0,00	0,00	762,80	0,00%	762,80	0,00%
		531.0001		Diferències positives d'operacions financeres	0,00	0,00	0,00	762,80	0,00%	762,80	0,00%
		534		Altres ingressos financers	0,00	0,00	0,00	56.695,77	0,00%	56.695,77	0,00%
		534.0001		Altres ingressos financers	0,00	0,00	0,00	56.695,77	0,00%	56.695,77	0,00%
	54			INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS	4.270.823,74	0,00	4.270.823,74	4.824.964,14	112,98%	554.140,40	12,98%
		540		Lloguers	4.270.823,74	0,00	4.270.823,74	4.824.964,14	112,98%	554.140,40	12,98%
		540.0001		Lloguers de béns immobles	1.076.522,33	0,00	1.076.522,33	1.334.582,11	123,97%	258.059,78	23,97%
		540.0009		Altres lloguers	3.194.301,41	0,00	3.194.301,41	3.490.382,03	109,27%	296.080,62	9,27%
6				ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00	156.515,47	0,00%	156.515,47	0,00%
	60			INVERSIONS EN TERRENYNS I BÉNS NATURALS	0,00	0,00	0,00	59.273,65	0,00%	59.273,65	0,00%
		600		Inversions en terrenys i béns naturals	0,00	0,00	0,00	59.273,65	0,00%	59.273,65	0,00%
		600.0001		Inversions en terrenys i béns naturals	0,00	0,00	0,00	59.273,65	0,00%	59.273,65	0,00%
	62			ALIENACIÓ DE MAQUINÀRIA	0,00	0,00	0,00	57.050,00	0,00%	57.050,00	0,00%
		620		Alienació de maquinària	0,00	0,00	0,00	57.050,00	0,00%	57.050,00	0,00%
		620.0001		Alienació de maquinària	0,00	0,00	0,00	57.050,00	0,00%	57.050,00	0,00%
	63			ALIENACIÓ DE MATERIAL DE TRANSPORT	0,00	0,00	0,00	40.191,82	0,00%	40.191,82	0,00%
		630		Alienació de material de transport	0,00	0,00	0,00	40.191,82	0,00%	40.191,82	0,00%
		630.0001		Alienació de material de transport	0,00	0,00	0,00	40.191,82	0,00%	40.191,82	0,00%
7				TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	73			D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT I DEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	100,00%	0,00	0,00%
		730		D'entitats autònomes administratives de la Generalitat i del Servei Català de la Salut	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	100,00%	0,00	0,00%
		730.6201		De l'IDAPA	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	100,00%	0,00	0,00%
8				VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	165.522.807,22	120.768.234,55	286.291.041,77	166.070.632,87	58,01%	(120.220.408,90)	-41,99%
	83			APORT. CAPITAL I FONS PROPIS ENTIT. SP I PARTICIP.	165.522.807,22	547.825,65	166.070.632,87	166.070.632,87	100,00%	0,00	0,00%
		830		Aportacions de la Generalitat a fons propis	165.522.807,22	547.825,65	166.070.632,87	166.070.632,87	100,00%	0,00	0,00%
		830.0004		Del Departament de Territori i Sostenibilitat	165.522.807,22	547.825,65	166.070.632,87	166.070.632,87	100,00%	0,00	0,00%
		830.0021		Del Departament d'Empresa i Ocupació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	87			ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS	0,00	120.220.408,90	120.220.408,90	0,00	0,00%	(120.220.408,90)	-100,00%
		870		Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	120.220.408,90	120.220.408,90	0,00	0,00%	(120.220.408,90)	-100,00%
		870.0001		Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	120.220.408,90	120.220.408,90	0,00	0,00%	(120.220.408,90)	-100,00%
TOTAL INGRESSOS 2023 - FGC					402.812.517,76	-127.122.089,38	275.690.428,38	419.257.264,18	79,59%	(110.237.251,84)	-29,61%

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

El pressupost definitiu total d'ingressos va estar de 529.934.616,02 euros i es presenta una liquidació de 419.637.264,18 euros, el que suposa, sense tenir en compte la incorporació de romanents d'exercicis anteriors, uns ingressos inferiors als pressupostats de 9.923.057,06 euros.

A continuació es comenten les partides d'ingressos amb les seves desviacions. El criteri seguit és el de comparar la realitat amb el pressupost, interpretant la desviació positiva, quan la realitat és superior al pressupost i, desviació negativa en cas contrari.

Capítol 3.- Taxes i altres ingressos

Es van pressupostar 105.286.615,52 euros i la realitat ha estat de 87.002.844,88 euros, produint-se una desviació negativa de 18.283.770,64 euros, segons el desglossament següent:

ARTICLE	Pressupost 2023 definitiu	Liquidació a 31.12.23	Desviació
30 Venda de béns	17.000,00	11.455,05	(5.544,95)
31 Prestació de serveis	88.379.603,80	76.128.251,34	(12.251.352,46)
39 Altres ingressos	16.890.011,72	10.863.138,49	(6.026.873,23)
CAPÍTOL 3.- TAXES I ALTRES INGRESSOS	105.286.615,52	87.002.844,88	(18.283.770,64)

La desviació negativa de 18.283.770,64 euros ha estat motivada perquè els imports per compensar la política tarifària i les bonificacions del 2023, cobrades per l'ATM, es liquiden com a capítol 4.

Capítol 4.- Transferències corrents

Es van pressupostar 133.363.932,07 euros i la realitat ha estat de 160.763.626,85 euros produint-se una desviació positiva de 27.399.694,78 euros, segons el desglossament següent:

ARTICLE	Pressupost 2023 definitiu	Liquidació a 31.12.23	Desviació
41 De l'Administració de la Generalitat	45.052.081,33	47.182.159,16	2.130.077,83
43 D'Ent. Autònomes de la Generalitat i del SCSSE	260.000,00	581.088,80	321.088,80
44 D'empreses i altres ens públics de la Generalitat	88.051.850,74	113.000.378,89	24.948.528,15
CAPÍTOL 4.- TRANSFERÈNCIES CORRENTS	133.363.932,07	160.763.626,85	27.399.694,78

La desviació de 27.399.694,78 euros ha estat com a conseqüència dels imports cobrats de l'ATM i de la Generalitat per compensar l'impacte de l'energia en l'exercici 2022, bonificacions en els títols de transport i compensació de tarifes del 2022 i 2023.

Capítol 5.- Ingressos patrimonials

Es varen pressupostar 4.743.026,66 euros i la realitat ha estat de 5.393.644,11 euros, produint-se una desviació positiva de 650.617,45 euros, segons el desglossament següent:

ARTICLE	Pressupost 2023 definitiu	Liquidació a 31.12.23	Desviació
53 Altres ingressos financers	472.202,92	568.679,97	96.477,05
54 Ingressos patrimonials	4.270.823,74	4.824.964,14	554.140,40
CAPÍTOL 5.- INGRESSOS PATRIMONIALS	4.743.026,66	5.393.644,11	650.617,45



FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023

(Expressats en milers d'euros)

La desviació positiva es dona bàsicament per un increment dels dividendes rebuts, respecte els previstos en pressupostos, del Tramvia Metropolità, SA i el Tramvia Metropolità del Besós, SA, així com un increment d'ingressos de lloguers.

Capítol 6.- Alienació d'inversions reals

La realitat ha estat de 156.515,47 euros i atenent que no s'havia previst cap ingrés per aquest concepte s'ha produït una desviació positiva pel mateix import:

ARTICLE		Pressupost 2023 definitiu	Liquidació a 31.12.23	Desviació
60	Alienació d'edificis i altres construccions	0,00	59.273,65	59.273,65
62	Alienació de maquinaria	0,00	57.050,00	57.050,00
63	Alienació de material de transport	0,00	40.191,82	40.191,82
CAPÍTOL 6.- ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS		0,00	156.515,47	156.515,47

Seguint criteris de liquidació pressupostària s'inclouen, pel seu preu de venda, els ingressos per la venda d'immobilitzat, concretament per la venda de màquines trepitjaneu i vehicles i d'un terreny al terme municipal de Martorell.

Capítol 7.- Transferències de capital

Es varen pressupostar 250.000,00 euros i la realitat ha estat pel mateix import, per tant, no es produeix cap desviació, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2023 definitiu	Liquidació a 31.12.23	Desviació
73	D'ent. Autònomes administratives de la Generalitat	250.000,00	250.000,00	0,00
CAPÍTOL 7.- TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		250.000,00	250.000,00	0,00

És l'aportació de l'IDAPA pel finançament del projecte T-SkiCAT, amb l'objectiu de digitalitzar els sistemes de venda, accés i control, plataformes digitals a les estacions i aplicacions als usuaris de les estacions de muntanya catalanes.

Capítol 8.- Variació d'actius financers

Es varen pressupostar 286.291.041,77 euros i la realitat ha estat de 166.070.632,87 euros, produint-se una desviació negativa de 120.220.408,90 euros, segons el desglossament següent

ARTICLE		Pressupost 2023 definitiu	Liquidació a 31.12.23	Desviació
83	Aportacions a compte de capital	166.070.632,87	166.070.632,87	0,00
87	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	120.220.408,90	0,00	(120.220.408,90)
CAPÍTOL 8.- VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS		286.291.041,77	166.070.632,87	(120.220.408,90)

Aquesta desviació es produeix per la incorporació dels romanents de tresoreria de l'any 2022, en base a l'autorització de la Intervenció General de data 27 de juliol de 2023.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
(Expressats en milers d'euros)

					2023						
					Presupost 2023	Modificacions	Presupost	Obligacions	% Execució	Desviacions	% Desviació
					Ll. 2/2023	Presupostàries	2023	Reconegudes			
CAP	ART	CONC.	APLIC.	NOM							
3	31			DESPESES FINANCERES	5.696.200,95	0,00	5.696.200,95	8.154.258,06	143,15%	2.458.057,11	43,15%
	310			DESPESES FINANCERES DELS PRÉSTECES EN EUROS	5.696.200,95	0,00	5.696.200,95	8.153.623,50	143,14%	2.457.422,55	43,14%
				<i>Interessos</i>	5.694.164,74	0,00	5.694.164,74	8.152.925,56	143,18%	2.458.760,82	43,18%
	310.0002			<i>Interessos de préstecs llarg termini fora del SP de la Generalitat</i>	5.694.164,74	0,00	5.694.164,74	7.947.783,04	139,58%	2.253.618,30	39,58%
	310.0005			<i>Interessos de préstecs llarg termini dins del SP de la Generalitat</i>	0,00	0,00	0,00	205.142,52	0,00%	205.142,52	0,00%
	319			<i>Altres despeses financeres dels préstecs</i>	2.036,21	0,00	2.036,21	697,94	34,28%	(1.338,27)	-65,72%
	319.0001			<i>Altres despeses financeres dels préstecs</i>	2.036,21	0,00	2.036,21	697,94	34,28%	(1.338,27)	-65,72%
	34			ALTRES DESPESES FINANCERES	0,00	0,00	0,00	634,56	0,00%	634,56	0,00%
	349			<i>Altres despeses financeres</i>	0,00	0,00	0,00	634,56	0,00%	634,56	0,00%
	349.0001			<i>Altres despeses financeres</i>	0,00	0,00	0,00	634,56	0,00%	634,56	0,00%
6	61			INVERSIONS REALS	124.308.445,51	114.958.537,70	239.266.983,21	94.365.549,08	39,44%	(144.901.434,13)	-60,56%
	610			INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	7.116.500,00	9.751.935,71	16.868.435,71	9.244.242,91	54,80%	(7.624.192,80)	-45,20%
	610.0001			<i>Inversions en edificis i altres construccions</i>	7.116.500,00	9.751.935,71	16.868.435,71	9.244.242,91	54,80%	(7.624.192,80)	-45,20%
	610.0001			<i>Inversions en edificis i altres construccions per compte propi</i>	7.116.500,00	9.751.935,71	16.868.435,71	9.244.242,91	54,80%	(7.624.192,80)	-45,20%
	62			INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILL.	51.446.358,88	45.869.855,27	97.316.214,15	46.068.063,54	47,34%	(51.248.150,61)	-52,66%
	620			<i>Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge</i>	51.446.358,88	45.869.855,27	97.316.214,15	46.068.063,54	47,34%	(51.248.150,61)	-52,66%
	620.0001			<i>Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge</i>	51.446.358,88	45.869.855,27	97.316.214,15	46.068.063,54	47,34%	(51.248.150,61)	-52,66%
	63			INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT	15.279.429,79	42.507.035,00	57.786.464,79	16.070.808,87	27,81%	(41.715.655,92)	-72,19%
	630			<i>Inversions en material de transport</i>	15.279.429,79	42.507.035,00	57.786.464,79	16.070.808,87	27,81%	(41.715.655,92)	-72,19%
	630.0001			<i>Inversions en material de transport</i>	15.279.429,79	42.507.035,00	57.786.464,79	16.070.808,87	27,81%	(41.715.655,92)	-72,19%
	64			INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	98.000,00	76.408,55	174.408,55	131.596,10	75,45%	(42.812,45)	-24,55%
	640			<i>Inversions en mobiliari i estris</i>	98.000,00	76.408,55	174.408,55	131.596,10	75,45%	(42.812,45)	-24,55%
	640.0001			<i>Inversions en mobiliari i estris per compte propi</i>	98.000,00	76.408,55	174.408,55	131.596,10	75,45%	(42.812,45)	-24,55%
	65			INVERSIONS EN EQUIPS PROCÉS DADDES I TELEC.	362.000,00	539.368,04	901.368,04	438.060,91	48,60%	(463.307,13)	-51,40%
	650			<i>Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions</i>	362.000,00	539.368,04	901.368,04	438.060,91	48,60%	(463.307,13)	-51,40%
	650.0001			<i>Inversions en procés de dades</i>	362.000,00	539.368,04	901.368,04	438.060,91	48,60%	(463.307,13)	-51,40%
	66			INVERSIONS EN BÉNS DESTINATS A L'ÚS GENERAL	28.760.993,81	0,00	28.760.993,81	7.697.542,16	26,76%	(21.063.451,65)	-73,24%
	661			<i>Aportac. a ent.SP Gen.per inv. Infr.compte GC o seves ent.</i>	27.556.256,55	0,00	27.556.256,55	7.697.542,16	27,93%	(19.858.714,39)	-72,07%
	661.6390			<i>Aportacions a Infraestructures Cat, SAU per inversions en infra. per compte GC o seves entitats</i>	27.556.256,55	0,00	27.556.256,55	7.697.542,16	27,93%	(19.858.714,39)	-72,07%
	662			<i>Tarifes a ent.SP Gen.per inv. en infraestructures</i>	1.204.737,26	0,00	1.204.737,26	0,00	0,00%	(1.204.737,26)	-100,00%
	662.6390			<i>Tarifes a Infraestructures Cat, SAU per inversions en infra. per compte GC o seves entitats</i>	1.204.737,26	0,00	1.204.737,26	0,00	0,00%	(1.204.737,26)	-100,00%
	67			INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	8.901.000,00	7.724.724,39	16.625.724,39	7.259.731,34	43,67%	(9.365.993,05)	-56,33%
	670			<i>Inversions ens altre immobilitzat material</i>	8.901.000,00	7.724.724,39	16.625.724,39	7.259.731,34	43,67%	(9.365.993,05)	-56,33%
	670.0002			<i>Inversions ens altre immobilitzat material</i>	8.901.000,00	7.724.724,39	16.625.724,39	7.259.731,34	43,67%	(9.365.993,05)	-56,33%
	68			INVERSIONS EN IMMOBILITZAT INTANGIBLE	12.344.163,03	8.489.210,74	20.833.373,77	7.455.503,25	35,79%	(13.377.870,52)	-64,21%
	680			<i>Inversions en immobilitzat intangible</i>	12.344.163,03	8.489.210,74	20.833.373,77	7.455.503,25	35,79%	(13.377.870,52)	-64,21%
	680.0001			<i>Inversions en immobilitzat intangible</i>	12.344.163,03	8.489.210,74	20.833.373,77	7.455.503,25	35,79%	(13.377.870,52)	-64,21%
8	82			VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	22.980.000,00	0,00	22.980.000,00	22.980.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	820			CONCESSIÓ DE PRÉSTECES I BESTRETES AL SECTOR PÚBLIC O ENTITATS ADSCRITES DE LA GENERALITAT	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	820.0002			<i>Concessió de préstecs i bestretes al sector públic o entitats adscrites a la Generalitat a llarg termini</i>	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	820.0002			<i>Concessió de préstecs participatius al sector públic o entitats adscrites de la Generalitat</i>	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	87			APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONDS PROPIS A ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC I ALTRES ENTITATS PARTICIPADES	16.980.000,00	0,00	16.980.000,00	16.980.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	871			<i>Aportacions a compte de capital de societats mercantil del sector públic de la Generalitat</i>	16.980.000,00	0,00	16.980.000,00	16.980.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	871.9984			<i>FGC Mobilitat, SA</i>	3.600.000,00	0,00	3.600.000,00	3.600.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	871.9981			<i>FGC Rail, SA</i>	13.380.000,00	0,00	13.380.000,00	13.380.000,00	100,00%	0,00	0,00%
9	91			VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	34.126.000,12	0,00	34.126.000,12	34.126.000,12	100,00%	0,00	0,00%
	910			AMORTITZACIÓ PRÉSTECES EN EUROS	34.126.000,12	0,00	34.126.000,12	34.126.000,12	100,00%	0,00	0,00%
	910.0003			<i>Cancel·lació de préstecs en eur d'ens del SP a llarg termini</i>	13.654.750,12	0,00	13.654.750,12	13.654.750,12	100,00%	0,00	0,00%
	910.0003			<i>Cancel·lació de préstecs en euros d'ens del SP a llarg termini</i>	13.654.750,12	0,00	13.654.750,12	13.654.750,12	100,00%	0,00	0,00%
	912			<i>Cancel·lació de préstecs en euros d'ens de fora del sector públic a llarg termini</i>	20.471.250,00	0,00	20.471.250,00	20.471.250,00	100,00%	0,00	0,00%
	912.0001			<i>Cancel·lació de préstecs i altres crèdils en euros de fora del sector públic a llarg termini</i>	20.471.250,00	0,00	20.471.250,00	20.471.250,00	100,00%	0,00	0,00%
TOTAL DESPESES 2023 - PROGRAMA 522					358.676.410,77	119.830.564,81	459.656.759,59	328.148.240,19	69,89%	(141.383.555,40)	-30,11%

Handwritten signature

Handwritten signature

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)

CAP.	ART.	CONG.	APLIC.	NOM.	2023				% Execució	Desviacions	% Desviació
					Presupòsit 2023 Llei 2/2023	Modificacions Presupostàries	Presupòsit 2023 definitiu	Obligacions Reconegudes			
3	34			DESPESES FINANCERES	0,00	0,00	0,00	265,14	0,00%	265,14	0,00%
		349		ALTRES DESPESES FINANCERES	0,00	0,00	0,00	265,14	0,00%	265,14	0,00%
			349.0001	Altres despeses financeres	0,00	0,00	0,00	265,14	0,00%	265,14	0,00%
				Altres despeses financeres	0,00	0,00	0,00	265,14	0,00%	265,14	0,00%
4				TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00	657.292,30	657.292,30	657.292,30	100,00%	0,00	0,00%
	44			A ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC O ADSCRITES, A	0,00	657.292,30	657.292,30	657.292,30	100,00%	0,00	0,00%
			441	UNIVERSITATS PÚBLIQUES I A ALTRES ENTITATS PARTICIPADES	0,00	657.292,30	657.292,30	657.292,30	100,00%	0,00	0,00%
				A societats mercantils del sector públic de la Generalitat	0,00	657.292,30	657.292,30	657.292,30	100,00%	0,00	0,00%
			441.7695	A Valler, SA	0,00	176.131,33	176.131,33	176.131,33	100,00%	0,00	0,00%
			441.9210	A Actius de Muntanya, SAU	0,00	481.160,97	481.160,97	481.160,97	100,00%	0,00	0,00%
6				INVERSIONS REALS	13.224.750,38	14.710.600,49	27.935.350,87	12.493.000,17	44,72%	(15.442.350,70)	-55,28%
	60			INVERSIONS EN TERRENYS I BÉNS NATURALS	48.000,00	14.900,00	62.900,00	20.925,00	33,27%	(41.975,00)	-66,73%
		600		Inversions en terrenys i béns naturals	48.000,00	14.900,00	62.900,00	20.925,00	33,27%	(41.975,00)	-66,73%
			600.0001	Inversions en terrenys i béns naturals	48.000,00	14.900,00	62.900,00	20.925,00	33,27%	(41.975,00)	-66,73%
	61			INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	2.297.000,00	3.533.058,91	5.830.058,91	2.685.023,69	46,05%	(3.145.035,22)	-53,95%
		610		Inversions en edificis i altres construccions	2.297.000,00	3.533.058,91	5.830.058,91	2.685.023,69	46,05%	(3.145.035,22)	-53,95%
			610.0001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	2.297.000,00	3.533.058,91	5.830.058,91	2.685.023,69	46,05%	(3.145.035,22)	-53,95%
	62			INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTIL·L.	4.114.252,97	4.027.330,65	8.141.583,62	4.363.453,17	53,59%	(3.778.130,45)	-46,41%
		620		Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	4.114.252,97	4.027.330,65	8.141.583,62	4.363.453,17	53,59%	(3.778.130,45)	-46,41%
			620.0001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	4.114.252,97	4.027.330,65	8.141.583,62	4.363.453,17	53,59%	(3.778.130,45)	-46,41%
	63			INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT	3.458.791,28	3.528.778,21	6.987.569,49	2.938.328,80	42,05%	(4.049.240,69)	-57,95%
		630		Inversions en material de transport	3.458.791,28	3.528.778,21	6.987.569,49	2.938.328,80	42,05%	(4.049.240,69)	-57,95%
			630.0001	Inversions en material de transport	3.458.791,28	3.528.778,21	6.987.569,49	2.938.328,80	42,05%	(4.049.240,69)	-57,95%
	64			INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	40.000,00	0,00	40.000,00	9.602,00	24,01%	(30.398,00)	-76,00%
		640		Inversions en mobiliari i estris	40.000,00	0,00	40.000,00	9.602,00	24,01%	(30.398,00)	-76,00%
			640.0001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	40.000,00	0,00	40.000,00	9.602,00	24,01%	(30.398,00)	-76,00%
	65			INVERSIONS EN EQUIPS PROCÉS DADES I TELEC.	0,00	5.422,01	5.422,01	5.422,02	100,00%	0,01	0,00%
		650		Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	0,00	5.422,01	5.422,01	5.422,02	100,00%	0,01	0,00%
			650.0001	Inversions en procés de dades	0,00	5.422,01	5.422,01	5.422,02	100,00%	0,01	0,00%
	67			INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	2.331.284,47	414.978,83	2.746.243,30	859.549,35	31,30%	(1.886.693,95)	-68,70%
		670		Inversions en altre immobilitzat material	2.331.284,47	414.978,83	2.746.243,30	859.549,35	31,30%	(1.886.693,95)	-68,70%
			670.0002	Inversions en altre immobilitzat material	2.331.284,47	414.978,83	2.746.243,30	859.549,35	31,30%	(1.886.693,95)	-68,70%
	68			INVERSIONS EN IMMOBILITZAT INTANGIBLE	935.441,66	3.186.131,88	4.121.573,54	1.610.696,14	39,08%	(2.510.877,40)	-60,92%
		680		Inversions en immobilitzat intangible	935.441,66	3.186.131,88	4.121.573,54	1.610.696,14	39,08%	(2.510.877,40)	-60,92%
			680.0001	Inversions en immobilitzat intangible	935.441,66	3.186.131,88	4.121.573,54	1.610.696,14	39,08%	(2.510.877,40)	-60,92%
8				VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	5.788.098,85	0,00	5.788.098,85	5.788.098,85	100,00%	0,00	0,00%
	87			APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONS PROPIS A ENTITATS	5.788.098,85	0,00	5.788.098,85	5.788.098,85	100,00%	0,00	0,00%
				DEL SECTOR PÚBLIC I ALTRES ENTITATS PARTICIPADES	5.788.098,85	0,00	5.788.098,85	5.788.098,85	100,00%	0,00	0,00%
			871	Aportacions a compte de capital de societats mercantils del sector públic de la Generalitat	5.788.098,85	0,00	5.788.098,85	5.788.098,85	100,00%	0,00	0,00%
			871.7695	Valler, S.A.	3.912.099,96	0,00	3.912.099,96	3.912.099,96	100,00%	0,00	0,00%
			871.9210	Actius de Muntanya, SA	1.875.998,89	0,00	1.875.998,89	1.875.998,89	100,00%	0,00	0,00%
TOTAL DESPESES 2023 - PROGRAMA #61					47.114.316,93	-13.291.703,44	60.425.620,43	46.333.408,41	-78,68%	(14.092.416,02)	-23,32%

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
(Expressats en milers d'euros)

CAP.	ART.	CONG.	APLIC.	NOM	2023						
					Pressupost 2023 Llei 2/2023	Modificacions Presupositàries	Pressupost 2023 definitiu	Obligacions Reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
3	31			DESPESES FINANCERES	5.696.200,95	0,00	5.696.200,95	8.154.523,20	143,16%	2.458.322,25	43,16%
				DESPESES FINANCERES DELS PRÉSTECES EN EUROS	5.696.200,95	0,00	5.696.200,95	8.153.623,50	143,14%	2.457.422,55	43,14%
		310		Interessos	5.694.164,74	0,00	5.694.164,74	8.152.925,56	143,18%	2.458.760,82	43,18%
		310.0002		Interessos de préstecs llarg termini fora del SP de la Generalitat	5.694.164,74	0,00	5.694.164,74	7.947.783,04	139,58%	2.253.618,30	39,58%
		310.0005		Interessos de préstecs llarg termini dins del SP de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	205.142,52	0,00%	205.142,52	0,00%
		319		Altres despeses financeres dels préstecs	2.036,21	0,00	2.036,21	697,94	34,28%	(1.338,27)	-65,72%
		319.0001		Altres despeses financeres dels préstecs	2.036,21	0,00	2.036,21	697,94	34,28%	(1.338,27)	-65,72%
										0,00	0,00%
		34		ALTRES DESPESES FINANCERES	0,00	0,00	0,00	899,70	0,00%	899,70	0,00%
		349		Altres despeses financeres	0,00	0,00	0,00	899,70	0,00%	899,70	0,00%
		349.0001		Altres despeses financeres	0,00	0,00	0,00	899,70	0,00%	899,70	0,00%
4				TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00	657.292,30	657.292,30	657.292,30	100,00%	0,00	0,00%
		44		A ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC O ADSCRITES. A UNIVERSITATS PÚBLIQUES I A ALTRES ENTITATS	0,00	657.292,30	657.292,30	657.292,30	100,00%	0,00	0,00%
		441		A societats mercantils del sector públic de la Generalitat	0,00	657.292,30	657.292,30	657.292,30	100,00%	0,00	0,00%
		441.7695		A Vallter, SA	0,00	176.131,33	176.131,33	176.131,33	100,00%	0,00	0,00%
		441.9210		A Actius de Muntanya, SAU	0,00	481.160,97	481.160,97	481.160,97	100,00%	0,00	0,00%
6				INVERSIONS REALS	137.533.195,89	129.669.138,19	267.202.334,08	106.858.549,25	39,99%	(160.343.784,83)	-60,01%
		600		INVERSIONS EN TERRENYS I BÉNS NATURALS	48.000,00	14.900,00	62.900,00	20.925,00	33,27%	(41.975,00)	-66,73%
		600.0001		Inversions en terrenys i béns naturals	48.000,00	14.900,00	62.900,00	20.925,00	33,27%	(41.975,00)	-66,73%
		610		INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	9.413.500,00	13.284.994,62	22.698.494,62	11.929.266,60	52,56%	(10.769.228,02)	-47,44%
		610.0001		Inversions en edificis i altres construccions	9.413.500,00	13.284.994,62	22.698.494,62	11.929.266,60	52,56%	(10.769.228,02)	-47,44%
		620		INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTIL·LITGE	55.560.611,85	49.897.185,92	105.457.797,77	50.431.516,71	47,82%	(55.026.281,06)	-52,18%
		620.0001		Inversions en maquinària, instal·lacions i util·litatge	55.560.611,85	49.897.185,92	105.457.797,77	50.431.516,71	47,82%	(55.026.281,06)	-52,18%
		630		INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT	18.738.221,07	46.035.813,21	64.774.034,28	19.009.137,67	29,35%	(45.764.896,61)	-70,65%
		630.0001		Inversions en material de transport	18.738.221,07	46.035.813,21	64.774.034,28	19.009.137,67	29,35%	(45.764.896,61)	-70,65%
		640		INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	138.000,00	76.408,55	214.408,55	141.198,10	65,85%	(73.210,45)	-34,15%
		640.0001		Inversions en mobiliari i estris per compte propi	138.000,00	76.408,55	214.408,55	141.198,10	65,85%	(73.210,45)	-34,15%
		650		INVERSIONS EN EQUIPS PROCÉS DADES I TELECOM.	362.000,00	544.790,05	906.790,05	443.482,93	48,91%	(463.307,12)	-51,09%
		650.0001		Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	362.000,00	544.790,05	906.790,05	443.482,93	48,91%	(463.307,12)	-51,09%
		660		INVERSIONS EN BÉNS DESTINATS A L'ÚS GENERAL	28.760.993,81	0,00	28.760.993,81	7.697.542,16	26,76%	(21.063.451,65)	-73,24%
		661		Aportacions a infraestructures Cat, SAU per inversions en infra. per compte GC o seves entitats	27.556.256,55	0,00	27.556.256,55	7.697.542,16	27,93%	(19.858.714,39)	-72,07%
		662		Tarifes a ent.SP Gen.per inv. en infraestructures	1.204.737,26	0,00	1.204.737,26	0,00	0,00%	(1.204.737,26)	-100,00%
		662.6390		Tarifes a infraestructures Cat, SAU per inversions en infra. per compte GC o seves entitats	1.204.737,26	0,00	1.204.737,26	0,00	0,00%	(1.204.737,26)	-100,00%
		670		INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	11.232.264,47	8.139.703,22	19.371.967,69	8.119.280,69	41,91%	(11.252.687,00)	-58,09%
		670.0002		Inversions en altre immobilitzat material	11.232.264,47	8.139.703,22	19.371.967,69	8.119.280,69	41,91%	(11.252.687,00)	-58,09%
		680		INVERSIONS EN IMMOBILITZAT INTANGIBLE	13.279.604,69	11.675.342,62	24.954.947,31	9.066.199,39	36,33%	(15.888.747,92)	-63,67%
		680.0001		Inversions en immobilitzat intangible	13.279.604,69	11.675.342,62	24.954.947,31	9.066.199,39	36,33%	(15.888.747,92)	-63,67%
8				VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	28.768.098,85	0,00	28.768.098,85	28.768.098,85	100,00%	0,00	0,00%
		820		CONCESSIÓ DE PRÉSTECES I BESTRETES AL SECTOR PÚBLIC	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	100,00%	0,00	0,00%
		820.0002		Concessió de préstecs i bestretes al sector públic o entitats adscrites a la Generalitat a llarg termini	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	100,00%	0,00	0,00%
		820.0002		Concessió de préstecs participatius al sector públic o entitats adscrites de la Generalitat	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	100,00%	0,00	0,00%
		870		APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONS PROPIS A ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC I ALTRES ENTITATS PARTICIPADES	22.768.098,85	0,00	22.768.098,85	22.768.098,85	100,00%	0,00	0,00%
		871		Aportacions a compte de capital de societats mercantils del sector públic de la Generalitat	22.768.098,85	0,00	22.768.098,85	22.768.098,85	100,00%	0,00	0,00%
		871.7695		Vallter, S.A.	3.912.099,96	0,00	3.912.099,96	3.912.099,96	100,00%	0,00	0,00%
		871.9210		Actius de Muntanya, SA	1.875.998,89	0,00	1.875.998,89	1.875.998,89	100,00%	0,00	0,00%
		871.9984		FGC Mobilitat, SA	3.600.000,00	0,00	3.600.000,00	3.600.000,00	100,00%	0,00	0,00%
		871.9881		FGC Rail, SA	13.380.000,00	0,00	13.380.000,00	13.380.000,00	100,00%	0,00	0,00%
9				VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	34.126.000,12	0,00	34.126.000,12	34.126.000,12	100,00%	0,00	0,00%
		910		AMORTITZACIÓ PRÉSTECES EN EUROS	34.126.000,12	0,00	34.126.000,12	34.126.000,12	100,00%	0,00	0,00%
		910.0003		Cancel·lació de préstecs en eur d'ens del SP a llarg termini	13.654.750,12	0,00	13.654.750,12	13.654.750,12	100,00%	0,00	0,00%
		912		Cancel·lació de préstecs en euros d'ens del SP a llarg termini	20.471.250,00	0,00	20.471.250,00	20.471.250,00	100,00%	0,00	0,00%
		912.0001		Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros de fora del sector públic a llarg termini	20.471.250,00	0,00	20.471.250,00	20.471.250,00	100,00%	0,00	0,00%
TOTAL DESPESES 2023 - TOTAL FGC					402.012.527,70	127.122.088,26	529.934.616,02	374.470.845,60	70,87%	(185.455.970,42)	-29,33%

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)



El pressupost total de despeses va estar de 529.934.616,02 euros i es presenta una liquidació de 374.478.645,60 euros, suposant unes despeses inferiors a les previstes en 155.455.970,42 euros.

A continuació es comenten les partides de despesa amb les seves desviacions. El criteri seguit és el de comparar la realitat amb el pressupost, interpretant la desviació positiva, quan la realitat és superior al pressupost i, desviació negativa en cas contrari.

Capítol 1.- Remuneració del personal

Es presenta un pressupost definitiu de 117.919.999,98 euros i la realitat ha estat de 117.911.684,47 euros, produint-se una desviació negativa de 8.315,51 euros, segons el desglossament següent:

ARTICLE	Pressupost 2023 definitiu	Liquidació a 31.12.23	Desviació
13 Personal laboral	85.050.037,81	85.026.349,47	(23.688,34)
15 Incentius al rendiment i activitats extraordinàries	1.558.915,74	1.576.874,72	17.958,98
16 Assegurances i cotitzacions socials	31.311.046,43	31.308.460,28	(2.586,15)
CAPÍTOL 1.- REMUNERACIÓ DEL PERSONAL	117.919.999,98	117.911.684,47	(8.315,51)

Capítol 2.- Despeses de béns corrents

Es van pressupostar 75.564.689,74 euros i la realitat ha estat de 78.002.497,41 euros, produint-se una desviació positiva de 2.437.807,67 euros, segons el desglossament següent:

ARTICLE	Pressupost 2023 definitiu	Liquidació a 31.12.23	Desviació
20 Lloguers i cànon	753.225,22	937.966,84	184.741,62
21 Conservació i reparació	12.780.204,68	12.692.539,25	(87.665,43)
22 Material, subministrament i altres	61.211.774,64	63.377.854,33	2.166.079,69
23 Indemnitzacions per raó del servei	819.485,20	994.136,99	174.651,79
CAPÍTOL 2.- DESPESES DE BÉNS CORRENTS	75.564.689,74	78.002.497,41	2.437.807,67

La desviació positiva de 2.437.807,67 euros, ve motivada essencialment per les compres de mercaderies i matèries primeres i combustible.

Capítol 3.- Despeses financeres

Es van pressupostar 5.696.200,95 euros i la realitat ha estat de 8.154.523,20 euros, produint-se una desviació positiva de 2.458.322,25 euros, segons el desglossament següent:

ARTICLE	Pressupost 2023 definitiu	Liquidació a 31.12.23	Desviació
31 Despeses financeres préstecs en euros	5.696.200,95	8.153.623,50	2.457.422,55
34 Altres despeses financeres	0,00	899,70	899,70
CAPÍTOL 3.- DESPESES FINANCERES	5.696.200,95	8.154.523,20	2.458.322,25

La desviació de 2.458.322,25 euros ve motivat per l'efecte de la pujada dels tipus d'interès.

15

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)

Capítol 4.- Transferències corrents

Es varen pressupostar 657.292,30 euros i la realitat ha estat pel mateix import, per tant no es produeix cap desviació:

ARTICLE		Pressupost 2023 definitiu	Liquidació a 31.12.23	Desviació
44	A altres entitats del Sector Públic	657.292,30	657.292,30	0,00
CAPÍTOL 4.- TRANSFERÈNCIES CORRENTS		657.292,30	657.292,30	0,00

Correspon a l'aportació rebuda a FGC i transferida a Vallter i Actius de Muntanya SAU, per l'impacte dels sobrecostos energètics del 2022.

Capítol 6.- Inversions reals

Es varen pressupostar 267.202.334,08 euros i la realitat ha estat de 106.858.549,25 euros, produint-se una desviació negativa de 160.343.784,83 euros, segons el desglossament següent

ARTICLE		Pressupost 2023 definitiu	Liquidació a 31.12.23	Desviació
60	Inversions en terrenys i béns naturals	62.900,00	20.925,00	(41.975,00)
61	Inversions en edificis i altres construccions	22.698.494,62	11.929.266,60	(10.769.228,02)
62	Inversions en maquinària, instal·lacions i util.	105.457.797,77	50.431.516,71	(55.026.281,06)
63	Inversions en material de transport	64.774.034,28	19.009.137,67	(45.764.896,61)
64	Inversions en mobiliari i estris	214.408,55	141.198,10	(73.210,45)
65	Inversions en equips de procés dades i telec.	906.790,05	443.482,93	(463.307,12)
66	Inversions en béns destinats a l'ús general	28.760.993,81	7.697.542,16	(21.063.451,65)
67	Inversions en altre immobilitzat material	19.371.967,69	8.119.280,69	(11.252.687,00)
68	Inversions en immobilitzat immaterial	24.954.947,31	9.066.199,39	(15.888.747,92)
CAPÍTOL 6.- INVERSIONS REALS		267.202.334,08	106.858.549,25	(160.343.784,83)

La desviació negativa de 160.343.784,83 euros es dona per inversions compromeses però encara no certificades a 31 de desembre de 2023. S'ha de considerar que el procés de contractació el període d'execució i/o certificació és a llarg termini.

En el decurs de l'any 2023 s'han continuat realitzant aquelles inversions compromeses a 31 de desembre del 2022.

Capítol 8.- Variació d'actius financers

Es varen pressupostar 28.768.098,85 euros i la realitat ha estat del mateix import, per tant, no es produeix cap desviació, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2023 definitiu	Liquidació a 31.12.23	Desviació
82	Concessió de préstecs i bestretes al sector públic de la generalitat o entitats adscrites a la Generalitat	6.000.000,00	6.000.000,00	0,00
87	Aportacions de capital i altres fons propis a entitats del sector públic	22.768.098,85	22.768.098,85	0,00
CAPÍTOL 8.- VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS		28.768.098,85	28.768.098,85	0,00

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
(Expressats en milers d'euros)



Capítol 9.- Variació de passius financers

Es varen pressupostar 34.126.000,12 euros i la realitat ha estat de 34.126.000,12 euros, sense produir-se cap desviació, segons el desglossament següent:

ARTICLE	Pressupost 2023 definitiu	Liquidació a 31.12.23	Desviació
91 Amortització préstecs en euros	34.126.000,12	34.126.000,12	0,00
CAPÍTOL 9.- VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	34.126.000,12	34.126.000,12	0,00

Conclusions i propostes de liquidació

Transferències corrents

Les necessitats del compte d'explotació i d'inversió d'FGC per a l'any 2023 són cobertes per l'ATM i per la Generalitat de Catalunya.

Els marcs de finançament per l'any 2023 han estat els següents:

Contracte Programa entre l'ATM i FGC per al 2023, signat el 27 de desembre de 2023 i recull les necessitats d'explotació de les Línies Metropolitanes.

Contracte Programa entre la Generalitat i el grup FGC per al període 2022-2026, aprovat per acord del Govern el 14 de desembre de 2021 i recull la resta de necessitats d'explotació i inversió del grup FGC.

Els pressupostos per a l'exercici 2023 han recollit les xifres de les necessitats de l'activitat d'FGC i les subvencions que inicialment preveien a aportar l'ATM i la Generalitat de Catalunya, a través dels seus dos programes pressupostaris:

Programa 522 – Infraestructures ferroviàries: Inclou importants inversions en material mòbil ferroviari i en instal·lacions ferroviàries, necessàries per assolir les millores previstes en el servei ofertat i en l'eficiència de la gestió. Aquest programa pressupostari està integrat per les explotacions de les Línies Metropolitanes (dins de l'entorn de l'ATM i de la Generalitat de Catalunya), de la línia de Lleida - La Pobla de Segur i de la Infraestructura ferroviària d'FGC quina finalitat és el finançament de les obres que realitza l'empresa Infraestructures.cat a compte d'FGC.

Programa 651 – Ordenació, foment i promoció turística: Inclou les actuacions de renovació i millora de les diferents explotacions turístiques d'FGC repartides per diferents àmbits com són la Molina, Vall de Núria, Montserrat, Tren turístic de l'Alt Llobregat, Espot i Port Ainé i el Parc Astronòmic del Montsec.

Autoritat del Transport Metropolità

Els conceptes i xifres de la liquidació amb l'ATM per Línies Metropolitanes es resumeixen en el següent quadre:

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)

	Línies Metropolitanas 2023		
	(1) CP ATM-FGC 2023	(2) Liquidació CP ATM-FGC	(2)-(1)
TOTAL NECESSITATS 2023 (Rtat. d'exploració a subvencionar)	-121.275.452,02	-128.067.690,88	-6.792.238,86
Aportació ATM corrent	74.461.193,71	74.461.193,71	0,00
Aportació ATM energia 2023	6.180.581,36	6.180.581,36	0,00
Aportació ATM impacte compensació ampliació	7.347.075,67	7.347.075,67	0,00
Aportació ATM impacte tarifa social	63.000,00	63.000,00	0,00
Necessitats pendents de finançar a cobrir en l'exercici 2024	0,00	6.783.727,60	6.783.727,60
TOTAL APORTACIONS ATM	88.051.850,74	94.835.578,34	6.783.727,60
Aportació Territori 2023	33.223.601,28	33.223.601,28	0,00
Subvenció de capital traspassades - ICAEN	0,00	8.511,26	8.511,26
TOTAL APORTACIONS ALTRES ADMINISTRACIONS	33.223.601,28	33.232.112,54	8.511,26
TOTAL APORTACIONS FGC	121.275.452,02	128.067.690,88	6.792.238,86

El Contracte Programa entre l'ATM i FGC per al 2023 es va signar el 27 de desembre de 2023 i recull les necessitats d'exploració de les Línies Metropolitanas.

En el Contracte Programa es van recollir unes necessitats de 121.275.452,02 euros, que s'equilibren al finançament atorgat per l'ATM de 88.051.850,74 euros i per la Generalitat de Catalunya de 33.223.601,28 euros.

Aquestes aportacions eren per cobrir les necessitats 2023, addicionalment l'ATM va fer una aportació de 5.598.229,70 euros per tal de cobrir el deute ordinari de l'any 2020 i de 8.003.832,44 euros que corresponen al 51% del impacte de l'energia declarat al 2022 corresponent a la part de la Generalitat de Catalunya.

Les necessitats del 2023 preveien unes inversions, per import de 12.689.072,54 euros, les quals es van recollir en el Contracte Programa en el concepte d'impacte d'inversió. Aquestes necessitats es van contemplar al Contracte Programa 2023 amb signe negatiu per equilibrar el pressupost al finançament atorgat, i per tant, no van ser finançades per l'ATM.

En aquest sentit, cal esmentar que en la formulació de comptes, després de fer esforços, principalment, en la banda de les despeses ordinàries FGC ha reduït les necessitats de finançament en 5.905.344,94 euros i per tant, finalment les necessitats d'inversió provisionals i pendents de finançament han estat de 6.783.727,60 euros.

Atès l'anterior FGC ha sol·licitat a l'ATM que proposi en el seu proper Consell d'Administració el finançament d'aquest import en el 2024. Serà en el Consell d'Administració de l'ATM de juliol, quan es presenti, atès que serà quan s'haurà fet la Comissió de Seguiment de liquidació de l'exercici 2023.

Aquesta liquidació té caràcter provisional fins que no s'aprovi pel Consell d'Administració de l'ATM, d'acord amb allò establert en el Contracte Programa.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)

Generalitat de Catalunya

Els conceptes i xifres de la liquidació amb la Generalitat de Catalunya per a la resta d'exploacions d'FGC es resumeixen en el següent quadre:

	Generalitat Catalunya		TOTAL
	Programa 522	Programa 651	
Necessitats reals 2023 (Resultat de l'activitat a subvencionar)	(123.408.588,16)	(2.043.129,68)	(125.451.717,84)
Transferències corrents Generalitat Catalunya	38.995.583,53	2.678.997,21	41.674.580,74
Aportació Consell Català de l'Esport	0,00	110.286,12	110.286,12
Aportacions ATM	88.051.850,74	0,00	88.051.850,74
Aportacions ATM aplicades a inversió	-9.967.272,40	0,00	(9.967.272,40)
Romanents dotats/aplicats 2023	6.328.426,29	-746.153,65	5.582.272,64
Resultat d'exercicis anteriors abans de partides no subvencionables	0,00	0,00	0,00
Partides no subvencionables	14.964.084,80	3.900.792,06	18.864.876,86
Resultat de l'exercici	(14.964.084,80)	(3.900.792,06)	(18.864.876,86)

El resultat subvencionable de l'exercici abans de l'aplicació de romanents seria negatiu en 5.582.272,64 euros.

Transferències de capital i variacions d'actius financers

En quant a les transferències de capital i a les aportacions a compte de capital pendents d'aplicar indicar que s'executaran dins de l'exercici 2023, doncs és quan s'ha previst la realització de les actuacions relacionades amb aquestes transferències i aportacions.

En el decurs de l'any 2023 s'han continuat realitzant aquelles inversions compromeses a 31 de desembre de 2022.



FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
(Expressats en milers d'euros)

21. Obligacions informatives complementàries

a) Naturalesa i activitat de l'entitat

1. Identificació com entitat de la Generalitat de Catalunya i el departament d'adscripció
 - FGC és una entitat de dret públic, amb personalitat jurídica pròpia i independent, que actua en règim d'empresa mercantil i gaudeix d'autonomia en la seva organització, de patrimoni propi i capacitat plena per a l'exercici de les seves finalitats.
 - La seva relació amb el Govern de la Generalitat de Catalunya es produeix a través del Departament de Territori.
2. Normativa específica
 - Decret 287/2001, de 6 de novembre de 2001, text íntegre dels Estatuts d'FGC.
 - Decret Legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei 4/1985, de 29 de març, de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana.
3. Òrgans de govern
 - El seu nomenament és proposat pel Conseller del Departament de Territori acordat pel Govern de la Generalitat de Catalunya.
 - La composició del Consell d'Administració a data de formulació dels Comptes Anuals 21 de març de 2024, és la següent:

Nom membre	Càrrec	En representació de
Antoni Segarra Barreto	President	Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya
Marc Sanglas Alcantarilla	Vicepresident	Departament de Territori
David Prat Soto	Conseller	Departament de Territori
Oriol Martori Gallissà	Conseller	Departament de Territori
Roser Bombardó Bagaria	Consellera	Departament de Territori
Maria del Carme Alcaraz Molina	Consellera	Departament d'Economia i Hisenda
Tamara Garcia i de la Calle	Consellera	Departament d'Interior
Marta Domènech i Tomàs	Consellera	Departament d'Empresa i Treball
Xavier Boquete i Saiz	Conseller	Ajuntament de Masquefa
Carlos Cordón Núñez	Conseller	Àrea Metropolitana de Barcelona
María Pilar Cases i Lopetegui	Consellera	Ajuntament de Tremp
Jordi Xena i Ibañez	Conseller	Associació de Municipis per la Mobilitat i el Transport Urbà (AMTU)
Marta Farrés Falgueras	Consellera	Ajuntament de Sabadell
María Pilar Cases i Lopetegui	Consellera	Ajuntament de Tremp
Laia Bonet Rull	Consellera	Ajuntament de Barcelona
Concepció Cañadell Salvia	Consellera	Ajuntament de Tèrmens
Manuel Valdés López	Conseller	Autoritat del Transport Metropolità (ATM)
Anna Caula i Paretas	Consellera	Departament de l'Administració de la Generalitat competent en matèria d'esports.
Constantí Serrallonga i Tintoré	Conseller	Fira de Barcelona
Juan Redondo Olivencia	Conseller	Treballadors de FGC (UGT)
Ricard Beumala Herrera	Conseller	Treballadors de FGC (CCOO)

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)



b) Normes de valoració

Veure nota 4 dels presents Comptes Anuals.

c) Inclusió als pressupostos de la Generalitat de Catalunya

Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya està inclòs dins:

- Programa 522 – Infraestructures ferroviàries
- Programa 651 – Ordenació, foment i promoció turística

Veure nota 4.20 dels presents Comptes Anuals

d) Entitat classificada com a Administració de la Generalitat de Catalunya en termes SEC

El 20 de gener de 2014 FGC va rebre un escrit de la Interventora General en el qual comunicava que la Intervenció General de l'Administració de l'Estat l'havia inclòs amb efectes de l'exercici 2013 dins del sector Administracions Públiques de la Generalitat de Catalunya, segons normes del sistema europeu de comptes (SEC).

e) Informació sobre els contractes administratius executats

A continuació es detallen els imports agregats de les contractacions administratives realitzades a l'exercici en funció del seu procediment d'adjudicació i que es publiquen en el perfil de la plataforma de contractació pública:

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT		PROCEDIMENT RESTRINGIT (*)		PROCEDIMENT NEGOCIAT		ADJUDICACIÓ DIRECTA	Total general
	Multiplicitat de criteris	Únic criteri	Multiplicitat de criteris	Únic criteri	Multiplicitat de criteris	Únic criteri	Únic criteri	
OBRES	42.319.724			1.940.557	1.778.803		6.271.292	52.310.376
SERVEIS	39.204.548	12.839.007	961.482	4.408.796	12.044.281	32.963	5.607.712	75.098.788
SUBMINISTRAMENTS	44.494.477	3.870.329	51.001	1.984.316	4.256.889	5.313.157	3.574.167	63.544.336
PATRIMONIALS	224.869	1.277.033						1.501.903
Total general	126.334.607	17.895.360	1.012.483	8.333.668	18.079.973	5.346.120	15.453.171	192.455.402

f) Informació sobre els convenis de col·laboració formalitzats

Referència als convenis més significatius que han estat vigents durant el 2023 i que es publiquen en el web del portal de transparència:

Codi d'expedient	Objecte	Tercer	Típus de conveni	Import	Data signatura	Data inici d'execució	Data fi d'execució
CONVEN/2022/0000000165	Conveni de col·laboració mitjançant les quals l'Ajuntament d'Alp encarrega a FGC realitzar tots els treballs que siguin necessaris perquè el municipi pugui disposar dels camins, parquings i vials interiors de La Molina en les condicions adequades de neteja de neu i gel quan les	AJUNTAMENT D'ALP	Amb ingrés	56.000,00	10/01/2023	10/01/2023	14/10/2023

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)

Codi d'expedient	Objecte	Tercer	Tipus de conveni	Import	Data signatura	Data inici d'execució	Data fi d'execució
	condicions climatològiques ho requereixin.						
CONVEN/2023/000000060	Patrocini del projecte "Premis Talent" en el bloc de la sostenibilitat i cultura, dins el Catalonia Talent	FUNDACIÓ IMPULSA TALENTUM XXI	Amb despesa	15.000,00	01/03/2023	14/02/2023	13/11/2023
CONVEN/2023/000000061	Patrocini del projecte productora audiovisual especialitzada muntanya	NAUDIN BOLIBAR ALBERT	Amb despesa	15.000,00	01/03/2023	01/03/2023	30/11/2023
CONVEN/2023/000000062	Patrocini pel projecte de commemoració centenari naixement Joan Oro	FUNDACIÓ JOAN ORÓ	Amb despesa	20.000,00	01/03/2023	01/03/2023	30/11/2023
CONVEN/2023/000000066	Patrocini dels Jocs Special Olympics de Granollers 2023	FEDERACIO CATALANA D'ESPORTS PERSON	Amb despesa	30.000,00	10/03/2023	10/03/2023	30/04/2023
CONVEN/2023/000000058	Conveni de col·laboració durant l'exercici 2023 i 2024 de forma conjunta entre l'ICAC i l'Estació de muntanya de la Vall de Núria (FGC), per l'obtenció d'uns objectius comuns i d'interès general com és el projecte ArqueoPirenaia per l'apropament als ciutadans dels resultats de la investigació en arqueologia del paisatge desenvolupats en espais d'alta muntanya a Vall de Núria	INSTITUT CATALÀ D'ARQUEOLOGIA CLÀSS	Amb despesa	7.500,00	25/04/2023	25/04/2023	31/12/2025
CONVEN/2023/000000094	Conveni per definir les actuacions concretes i específiques a endegar durant aquest exercici 2023, mitjançant el Parc Astronòmic Montsec, amb l'objecte de la realització de projectes conjunts en l'àmbit de l'avaluació i la prevenció de la contaminació lumínica a l'entorn d'influència del Montsec.	Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural	Sense despesa ni ingress	0,00	03/05/2023	03/05/2023	31/12/2023
CONVEN/2023/000000075	Conveni de col·laboració per a l'organització de la 28a reunió de comitès tècnics d'ALAMYS Barcelona del 6 al 9 de juny	FERROCARRIL METROPOL.BARCELONA	Amb despesa	33.000,00	15/05/2023	15/05/2023	14/02/2024
CONVEN/2023/000000102	Addenda contracte programa seguiment geològic/geotècnic de la xarxa ferroviària i viària de Ferrocarrils de la Generalitat de	INSTITUT CARTOGRÀFIC I GEOLÒGIC	Amb despesa	465.160,33	22/05/2023	22/05/2023	21/05/2024

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)



Codi d'expedient	Objecte	Tercer	Tipus de conveni	Import	Data signatura	Data inici d'execució	Data fi d'execució
	Catalunya, any 2023 BV,LA,CM,VN,LM,EPA						
CONVEN/2023/ 0000000131	Conveni de col·laboració per a la organització i finançament SUMMIT 2023	TRANSPORTS METROPOLITANS DE BARCELONA	Sense despesa ni ingrés	0,00	29/05/2023	29/05/2023	28/05/2024
CONVEN/2023/ 0000000081	Conven Màster en Sistemes Ferroviaris i Tracció Elèctrica FUPC	FUNDACIÓ POLITÈCNICA DE CATALUNYA	Amb despesa	7.450,00	30/05/2023	30/05/2023	19/10/2023
CONVEN/2023/ 0000000068	Conveni per la participació de la Generalitat en salons i fires 2023	INSTITUT CATALA DEL SOL	Amb despesa	211.629,20	06/06/2023	06/06/2023	31/12/2023
CONVEN/2023/ 0000000123	Conveni per garantir la mobilitat a la població de Gelida 2023-2027 de Bus alternatiu	HISPANO LLACUNENSE SL	Amb despesa	1.024.074,16	19/06/2023	29/07/2023	28/07/2027
CONVEN/2022/ 0000000177	Conveni per a la millora de les comunicacions mitjançant els serveis regulars de transport públic de viatgers per carretera a Torrelles de Llobregat, amb la prestació durant l'exercici de 2023 de les comunicacions que es detallen en els annexos d'aquest Conveni dins del servei regular interurbà de transport públic de viatgers per carretera Barcelona-Avinyonet del Penedès amb filloles (V-3259), del qual és concessionària l'empresa Soler i Sauret, SA.	SOLER I SAURET, SA	Amb despesa	59.188,20	23/06/2023	01/01/2023	31/12/2023
CONVEN/2023/ 0000000004	Conveni per la regulació a la gestió vestíbul intercanviador de l'Estació Sabadell Nord	RENFE VIAJEROS SOCIETAT MERCANTIL ESTATAL, SA	Sense despesa ni ingrés	0,00	29/06/2023	29/06/2023	28/06/2027
CONVEN/2023/ 0000000093	Conveni per al manteniment de les comunicacions mitjançant els serveis regulars de transport públic de viatgers per carretera a Capellades, amb la prestació durant l'exercici de 2023	MONTFERRI HNOS, S.L.	Amb despesa	164.645,18	06/07/2023	01/01/2023	31/12/2023
CONVEN/2023/ 0000000056	Conveni de col·laboració per a l'establiment del tren turístic en el tram de via comprés entre Lleida i la Pobla de Segur, durant la temporada turística de 2023 (d'abril a octubre) per part d'FGC.	PATRONAT INTERCOMARCAL DE TURISME T	Amb ingrés	54.966,20	19/07/2023	22/04/2023	31/12/2023

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)

Codi d'expedient	Objecte	Tercer	Tipus de conveni	Import	Data signatura	Data inici d'execució	Data fi d'execució
CONVEN/2023/000000059	Conveni de col·laboració pel servei substitutori Funicular de Vallvidrera estiu 2023	TRANSPORTS DE BARCELONA, S.A.	Amb despesa	155.391,25	20/07/2023	07/08/2023	25/08/2023
CONVEN/2022/000000178	Conveni de col·laboració pel servei de bus d'aportació a Piera 2023-2026	MONTFERRI HNOS, S.L.	Amb despesa	57.411,72	31/08/2023	01/01/2023	31/12/2026
CONVEN/2023/000000206	Patrocini del projecte amb la Universitat Autònoma de Barcelona	UNIVERSITAT AUTONOMA DE BARCELONA	Amb despesa	15.000,00	25/10/2023	25/10/2023	24/04/2024
CONVEN/2023/000000152	Conveni de col·laboració per promoure, complementar i incentivar la correcta gestió dels residus d'envasos domèstics generats fora de l'àmbit de la llar, en el sector de l'esport i el lleure, en les instal·lacions d'esquí alpi titularitat d'FGC.	ECOEMBALAJES ESPAÑA, SA	Sense despesa ni ingress	0,00	26/10/2023	26/10/2023	25/10/2027
CONVEN/2023/000000203	Patrocini pel projecte amb l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses	AJUNTAMENT DE SANT JOAN DE LES ABAD	Amb despesa	15.000,00	26/10/2023	26/10/2023	25/04/2024
CONVEN/2023/000000156	Conveni de col·laboració per al foment de la pràctica de l'esport de muntanya i la vinculació del territori als veïns de la comarca, a través de la formació de nous esquiadors fomentant l'accés a la pràctica i aprenentatge dels esports de neu.	CONSELL COMARCAL PALLARS JUSSÀ	Sense despesa ni ingress	0,00	30/10/2023	15/10/2023	14/10/2024
CONVEN/2023/000000157	Conveni de col·laboració per al foment de la pràctica de l'esport de muntanya i la vinculació del territori als veïns de la comarca, a través de la formació de nous esquiadors fomentant l'accés a la pràctica i aprenentatge dels esports de neu	CONSELL COMARCAL DEL PALLARS SOBIRÀ	Sense despesa ni ingress	0,00	02/11/2023	15/10/2023	14/10/2024
CONVEN/2023/000000205	Patrocini del projecte: Unió de Federació esportives de Catalunya	UNIO DE FEDERACIONS ESPORTIVES	Amb despesa	30.000,00	06/11/2023	30/06/2023	29/12/2023
CONVEN/2023/000000154	Conveni de col·laboració per al foment de la pràctica de l'esport de muntanya i la vinculació del territori als veïns de la comarca, a través de la formació de nous esquiadors fomentant l'accés a la pràctica i	Consell Comarcal de Cerdanya	Sense despesa ni ingress	0,00	10/11/2023	15/10/2023	14/10/2024

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)



Codi d'expedient	Objecte	Tercer	Tipus de conveni	Import	Data signatura	Data d'execució	Data final d'execució
	aprenentatge dels esports de neu						
CONVEN/2023/000000195	Conveni de col·laboració de les parts que se subscriuen per establir els compromisos que garanteixin la intermodalitat entre el transport urbà per carretera prestat per l'Ajuntament i l'estació del ferrocarril d'FGC, al municipi de Piera.	AJUNTAMENT HOSTALETS PIEROLA	Amb despesa	45.014,40	10/11/2023	01/01/2024	31/12/2027
CONVEN/2023/000000250	Conveni de col·laboració per la comercialització de producte La Molina-Masella 2023-24	TELESQUIS LA TOSSA DE ALP DAS Y URÚ	Sense despesa ni ingrès	0,00	10/11/2023	10/11/2023	30/05/2024
CONVEN/2023/000000158	Conveni de col·laboració per al foment de la pràctica de l'esport de muntanya i la vinculació del territori als veïns de la comarca, a través de la formació de nous esquiadors fomentant l'accés a la pràctica i aprenentatge dels esports de neu	Consell Comarcal del Ripollès	Sense despesa ni ingrès	0,00	16/11/2023	02/11/2023	01/11/2024
CONVEN/2023/000000155	Conveni de col·laboració per al foment de la pràctica de l'esport de muntanya i la vinculació del territori als veïns de la comarca, a través de la formació de nous esquiadors fomentant l'accés a la pràctica i aprenentatge dels esports de neu	Consell Comarcal del Berguedà	Sense despesa ni ingrès	0,00	27/11/2023	15/10/2023	14/10/2024
CONVEN/2023/000000245	Conveni de col·laboració entre FGC i l'FPC per a l'impuls i desenvolupament de la catorzena edició del Màster de Formació Permanent en Sistemes Ferroviaris i Tracció Elèctrica.	FUNDACIÓ POLITÈCNICA DE CATALUNYA	Amb despesa	7.425,00	14/12/2023	14/12/2023	18/10/2024
CONVEN/2023/000000109	Conveni per a la promoció i projectes Parc N. capçaleres Ter i Freser 2023 Vall de Núria	DEPARTAMENT ACCIÓ CLIMÀTICA, ALIMEN	Sense despesa ni ingrès	0,00	18/12/2023	18/12/2023	31/12/2023
CONVEN/2024/000000001	Contracte programa per la prestació serveis públics regulars transport 2023	AUTORITAT DEL TRANSPORT METROPOLITÀ	Amb ingrès	88.051.850,74	27/12/2023	01/01/2023	31/12/2023

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)

Codi d'expedient	Objecte	Tercer	Tipus de conveni	Import	Data signatura	Data inici d'execució	Data fi d'execució
CONVEN/2023/000000014	Conveni per a la regulació de les condicions de viatge per compte propi, utilitzant els serveis dels Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, del personal actiu d'ADIF i ADIF-AV, així com dels beneficiaris del personal esmentat als que ambdues entitats atorguin aquest dret, fomentant la màxima col·laboració entre aquestes empreses i la difusió de la mobilitat sostenible per mitjà del transport ferroviari que presta FGC	(VARIS) ADMINISTRADOR INFRAESTRUCTURAS FERROVIARIAS / ADIF ALTA VELOCIDAD	Sense despesa ni ingrés	0,00	02/02/2023	02/02/2023	01/02/2027
CONVEN/2023/000000057	Conveni de col·laboració per la circulació del tren dels Llacs ATM Lleida 2023	CONSORCI TRANSP.PÚBLIC AREA LLEIDA	Amb ingrés	18.322,06	02/05/2023	02/05/2023	31/12/2023
CONVEN/2023/000000106	Conveni de col·laboració per a millorar la seguretat dels creuament pk63+010LPS	AJUNTAMENT DE CASTELL DE MUR	Sense despesa ni ingrés	0,00	22/05/2023	22/05/2023	21/05/2027
CONVEN/2023/000000107	Conveni pel desenvolupament del Nou baixador línia La Poble de Segur a Lleida	AJUNTAMENT DE LLEIDA	Sense despesa ni ingrés	547.825,65	02/03/2023	02/03/2023	01/03/2027
CONVEN/2023/000000108	Conveni de col·laboració obres supressió pas a nivell 19 línia LPS a Balaguer	AJUNTAMENT DE BALAGUER	Sense despesa ni ingrés	0,00	31/03/2023	31/03/2023	30/03/2027
CONVEN/2023/000000149	Conveni de col·laboració per a la treta de neu de camins i vials de La Molina, temporda 2023-2024	AJUNTAMENT D'ALP	Amb ingrés	61.600,00	15/01/2024	15/01/2024	14/10/2024
CONVEN/2023/000000189	Conveni de col·laboració per a l'habilitació de la distribució títols d'ATM de l'àrea de Lleida	CONSORCI DEL TRANSPORT PUBLIC ÀREA LEIDA	Amb ingrés	2,5% preu de venda	10/11/2023	10/11/2023	31/12/2026
MODCO/2023/000000012	Addenda al conveni de col·laboració relatiu a les actuacions en l'estació de La Molina, temporada 2023	AJUNTAMENT D'ALP	Amb despesa	30.529,28	01/01/2023	01/01/2023	31/12/2023
MODCO/2023/000000013	Addenda al conveni de col·laboració per a la utilització de terrenys de telecabina situat a La Molina, temporada 2023	AJUNTAMENT D'ALP	Amb despesa	11.204,79	01/01/2023	01/01/2023	31/12/2023
MODCO/2023/000000001	Addenda al conveni canon anual a la Concessió Bagà 2023-2024	AJUNTAMENT BAGA	Amb despesa	180.000,00	09/01/2023	09/01/2023	08/01/2053
MODCO/2023/000000003	Addenda al conveni de col·laboració entre ATM-FGC per l'ús de títols socials d'FGC en	AUTORITAT TRANSPORT METROPOLITA	Amb despesa	8.112,70	15/02/2023	15/02/2023	14/02/2027

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)



Codi d'expedient	Objecte	Tercer	Tipus de conveni	Import	Data signatura	Data d'extinció	Data d'extinció
	serveis d'autobús urbans i interurbans de l'àmbit territorial de AMB de la 2a corona del sistema tarifari integrat, de data 19 de juliol de 2022						
MODCO/2022/0000000015	Addenda al conveni del bus alternatiu per garantir la mobilitat a Gelida	HISPANO LLACUNENSE SL	Amb despesa	25.571,37	23/05/2023	23/05/2023	22/06/2024
MODCO/2023/0000000014	Modificació a la Pròrroga del conveni per l'operació ferroviària a la línia Lleida-La Poble de Segur	FGCRAIL, SA	Amb despesa	44.382,34	14/07/2023	07/10/2023	06/10/2024
PROCO/2023/0000000001	Pròrroga del conveni amb Ecoembes pel desenvolupament del projecte RECICLOS 2022-2023	ECOEMBALAJES ESPAÑA, SA	Amb despesa i ingrès	0,00	09/01/2023	19/11/2022	18/11/2023
PROCO/2023/0000000007	Pròrroga del conveni de col·laboració per a l'impuls del reconeixement instit. Vall de Núria	FUNDACIÓ INSTITUT CATALÀ DE RECERCA	Amb despesa	40.000,00	21/04/2023	22/04/2023	21/04/2025
PROCO/2023/0000000008	Pròrroga del conveni col·laboració per a l'elaboració d'inventaris del patrimoni cultural	FUNDACIÓ INSTITUT CATALÀ DE RECERCA	Amb despesa	30.000,00	21/04/2023	22/04/2023	21/04/2025
PROCO/2023/0000000021	Pròrroga Conveni per l'operació ferroviària a la línia Lleida La Poble	FGCRAIL, SA	Amb despesa	872.904,07	14/07/2023	07/10/2023	06/10/2024
PROCO/2023/0000000023	Pròrroga del conveni amb Ecoembes pel desenvolupament del Projecte RECICLOS 2023-2024	ECOEMBALAJES ESPAÑA, SA	Amb despesa i ingrès	0,00	24/10/2023	19/11/2023	18/11/2025
PROCO/2023/0000000062	Pròrroga Conveni Ajuntament St. Cugat Bittlet Pensionista "St. Cugat-Mútua"	AJUNTAMENT DE SANT CUGAT	Amb ingrès	10.048,00	22/12/2023	03/01/2024	02/01/2025
PROCO/2023/0000000065	Pròrroga Patronat Vall de Nuria 2024-2027 per la prestació de serveis i col·laboració comuns entre ambdues parts	PATRONAT DE LA VALL DE NURIA	Amb ingrès	65.446,09	29/12/2023	01/01/2024	31/12/2027
PROCO/2023/0000000025	Pròrroga del conveni de col·laboració per a la comunicació i promoció d'activitats ferroviàries i de muntanya amb el Consell Comarcal Pallars Jussa	DEPARTAMENT DE SALUT	Sense despesa ni ingrès		21/11/2023	21/11/2023	20/11/2024
PROCO/2023/0000000026	Pròrroga del conveni de col·laboració per a la comunicació i promoció d'activitats ferroviàries i de muntanya amb el Consell Comarcal del Ripolles	Consell Comarcal del Ripolles	Sense despesa ni ingrès		17/10/2023	01/11/2023	31/10/2024
PROCO/2023/0000000027	Pròrroga del conveni de col·laboració per a la comunicació i promoció d'activitats ferroviàries i de	Consell Comarcal Pallars Subirà	Sense despesa ni ingrès		08/11/2023	01/11/2023	31/10/2024

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)

Codi d'expedient	Objecte	Tercer	Tipus de conveni	Import	Data signatura	Data inici d'execució	Data fi d'execució
	muntanya amb el Consell Comarcal Pallars Subira						
PROCO/2023/000000028	Pròrroga del conveni de col·laboració per a la comunicació i promoció d'activitats ferroviàries i de muntanya amb el Consell Comarcal Bages	Consell Comarcal Bages	Sense despesa ni ingress		27/10/2023	01/11/2023	31/10/2024
PROCO/2023/000000029	Pròrroga del conveni de col·laboració per a la comunicació i promoció d'activitats ferroviàries i de muntanya amb el Consell Comarcal Noguera	Consell Comarcal Noguera	Sense despesa ni ingress		17/10/2023	01/11/2023	31/10/2024
PROCO/2023/000000030	Pròrroga del conveni de col·laboració per a la comunicació i promoció d'activitats ferroviàries i de muntanya amb el Consell Comarcal Cerdanya	Consell Comarcal Cerdanya	Sense despesa ni ingress		17/10/2023	01/11/2023	31/10/2024
PROCO/2023/000000031	Pròrroga del conveni de col·laboració per a la comunicació i promoció d'activitats ferroviàries i de muntanya amb el Consell Comarcal Bergueda	Consell Comarcal Bergueda	Sense despesa ni ingress		10/11/2023	01/11/2023	31/10/2024
PROCO/2023/000000032	Pròrroga del conveni de col·laboració per a la comunicació i promoció d'activitats ferroviàries i de muntanya amb el Consell Comarcal Ribagorça	Consell Comarcal Ribagorça	Sense despesa ni ingress		19/10/2023	01/11/2023	31/10/2024
PROCO/2023/000000033	Pròrroga del conveni de col·laboració per a la comunicació i promoció d'activitats ferroviàries i de muntanya amb el Consell Comarcal Alt Urgell	Consell Comarcal Alt Urgell	Sense despesa ni ingress		29/09/2023	01/11/2023	31/10/2024
PROCO/2023/000000041	Pròrroga del conveni per a l'exempció de pagament de la Policia Local Pallejà 2024	AJUNTAMENT DE PALLEJÀ	Sense despesa ni ingress		21/11/2023	01/01/2024	31/12/2024
PROCO/2023/000000061	Pròrroga del conveni per a l'exempció de pagament del Cos Nacional de Policia 2024	POLICIA NACIONAL	Sense despesa ni ingress		22/11/2023	01/01/2024	31/12/2024

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)



g) Informació sobre les transferències i subvencions concedides i rebudes

Veure notes 13 i 17.3 dels presents Comptes Anuals.

h) Informació sobre els béns rebuts i lliurats en adscripció i béns destinats a l'ús general

Veure nota 7 dels presents Comptes Anuals.

i) Informació sobre els pagaments a proveïdors

En compliment del deure de informació que estableix la Llei 15/2010, de 5 de juliol, modificada per la Llei 18/2022, de 28 de setembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, adjuntem el següent detall:

	2023	2022
Període mig de pagament a proveïdors	12	12
Ràtio d'operacions pagades	12	12
Ràtio d'operacions pendents de pagament	8	3
Total pagaments realitzats (milers d'euros)	204.362	221.644
Total pagaments pendents (milers d'euros)	7.489	2.285
Volum monetari de pagaments en un període inferior al màxim establert per la normativa de morositat	195.299	209.779
Percentatge pagades a menys de 30 dies sobre el total monetari dels pagaments als proveïdors	95,57%	94,65%
Número de factures pagades en un període inferior al màxim establert per la llei de morositat	21.199	18.353
Percentatge sobre el total de factures pagades a menys de 30 dies	91 %	89 %

Atès que l'entitat està classificada com a Administració pública en termes SEC, el seu període mig de pagament es calcula segons la metodologia que fixa el Reial decret 1040/2017 de 22 de desembre de la morositat d'aplicació al sector públic, en el qual no es tenen compte els pagaments a les entitats del sector administracions públiques en termes SEC. Per més informació al respecte es pot consultar a: <http://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/sequiment-control-finances/periode-mitja-pagament-proveïdors/>

j) Projectes de despesa finançats amb fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i fons REACT-UE

A continuació s'informa sobre l'estat d'execució de projectes de despesa finançats amb el Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR) i fons REACT-UE. Imports en milers d'euros.

Projecte	Finançador	Fons	Import total finançament atorgat	Import executat* al 2023
Primeres experiències a la Administració Pública (2022-23)	SOC	MRR	365	106
Primeres experiències a la Administració Pública (2023-24)	SOC	MRR	321	-

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
 (Expressats en milers d'euros)

Projecte	Finançador	Fons	Import total finançament atorgat	Import executat al 2023
Adaptació a PMR del funicular de Sant Joan	Departament Territori	MRR	699	286
Adaptació de banys a la línia Llobregat Anoia	Departament Territori	MRR	123	121
Canviadors inclusius a les estacions de muntanya	Departament Territori	MRR	741	107
Navilens - Implantació	Departament Territori	MRR	693	675
Renovació del sistema de megafonia de les estacions de Sarrià, Gràcia i Provença dels FGC	Departament Territori	MRR	333	333
Renovació d'ascensors a les línies metropolitanes	Departament Territori	MRR	524	524
Baixador del Segre	Departament Territori	MRR	453	-
Bicitancat	Departament Territori	MRR	438	434

* Import pagat per FGC

22. Altra informació

Els honoraris meritats per l'auditor de comptes de l'exercici 2023, Gabinet Técnico de Auditoría y Consultoría, SA (GTAC), pels serveis d'auditoria de comptes ascendeixen a 34 milers d'euros. Addicionalment els auditors han facturat 5 milers d'euros per altres serveis. Ni la societat auditoria ni cap empresa vinculada a aquesta han prestat serveis fiscals a FGC.

Els honoraris meritats per l'auditor de comptes de l'exercici 2022 pels serveis d'auditoria de comptes i per altres serveis de verificació van ascendir a 43 milers d'euros i 9 milers d'euros, respectivament. Així mateix, els honoraris meritats durant l'exercici 2022 per altres societats de la xarxa de l'anterior auditor de comptes com a conseqüència de serveis d'assessorament prestats a FGC, van ascendir a 53 milers d'euros.

23. Fets posteriors

No s'ha produït entre la data de tancament de l'exercici i la data de formulació dels presents comptes anuals, cap fet posterior que pogués afectar a correccions en els registres comptables, ni a la manifestació d'actius o passius contingents que no estiguin ja recollits en els presents comptes anuals de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2023.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Formulació dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
(Expressats en milers d'euros)



Formulació de comptes anuals efectuada pels membres integrants del Consell d'Administració de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, acordada en sessió de 21 de març de 2024, relativa als comptes de l'exercici 2023, consta d'índex i cent onze pàgines inclosa aquesta.

 Antoni Segarra Barreto President	 Marc Sanglas Alcantarilla Vicepresident	 David Prat Soto Conseller
 Oriol Martori Gallissà Conseller	 Roser Bombardó Bagaria Consellera	 Maria del Carme Alcaraz Molina Consellera
 Tamara Garcia i de la Calle Consellera	 Marta Domènech i Tomàs Consellera	 Xavier Boquete i Saiz Conseller
 Manuel Valdés López Conseller	 Maria Pilar Cases i Lopetegui Consellera	 Jordi Xena i Ibàñez Conseller
 Marta Farrés Falgueras Consellera	 Concepció Cañadell Salvia Consellera	 Laia Bonet Rull Consellera
 Carlos Cordon Núñez Conseller	 Ignasi Sayol Santamaria Conseller	 Anna Caula i Paretas Consellera
 Constantí Serrallonga i Tintoré Conseller	 Juan Redondo Olivencia Conseller	 Ricard Beumala Herrera Conseller

El Sr. Xavier Boquete Saiz i la Sra. Maria Pilar Cases Lopetegui no signen la formulació dels comptes anuals d'FGC de l'exercici 2023, atès que han deixat d'ostentar la representació dels municipis dels quals eren Alcaldes, tal i com requereix l'article 10 dels Estatuts d'FGC.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Formulació dels Comptes Anuals de l'exercici 2023
(Expressats en milers d'euros)

Certifico que els comptes anuals que obren en els presents documents i que consten d'índex i cent dotze pàgines, amb les signatures de la pàgina anterior número cent onze, corresponen als comptes anuals formulats pel Consell d'Administració de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, en sessió de 21 de març de 2024.

Barcelona, 21 de març de 2024



La Secretària del Consell d'Administració
Teresa Launes del Campo



Amb el vistiplau del President del Consell
d'Administració d'FGC