

Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya

Informe d'auditoria de
Comptes anuals a 31 de desembre de 2019



Informe d'auditoria pública 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 (l'Entitat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2019, 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 2019, 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 la Generalitat de Catalunya 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 aquestes 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 pel 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 aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

Qüestions clau de l'auditoria**Manera en què s'han tractat en l'auditoria**

Immobilitzat material (valoració i existència)
(notes 4.2 i 7 de la memòria adjunta)

Tal i com es detalla a la nota 1 de la memòria dels comptes anuals adjunts, l'Entitat té com 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 encarregat per la Generalitat de Catalunya. Gran part d'aquestes línies ferroviàries i la seva infraestructura forma part de l'immobilitzat material de l'Entitat.

Centrem la nostra anàlisi en aquesta àrea degut a la gran importància del valor net comptable de l'immobilitzat material respecte dels comptes anuals en el seu conjunt (representa més del 86 % de l'actiu total de l'Entitat al 31 de desembre de 2019) i, en conseqüència, a la major concentració del risc inherent d'incorrecció material.

Al respecte d'aquesta qüestió, els nostres procediments d'auditoria van consistir, entre altres:

- Hem realitzat un enteniment de les polítiques comptables de valoració i registre de l'immobilitzat material.
- Hem dut a terme una comprensió i avaluació dels controls interns claus relacionats amb l'immobilitzat material.
- Hem realitzat proves substantives per a la correcta capitalització de les altes, baixes i traspassos d'una mostra representativa de l'immobilitzat mitjançant l'obtenció de la documentació suport.
- Hem verificat el correcte registre en el compte de pèrdues i guanyes de la depreciació dels diferents elements de l'immobilitzat.
- Hem assistit al recompte físic de determinades partides de l'immobilitzat.
- Hem analitzat la política aplicada per l'Entitat respecte del potencial deteriorament dels diferents elements de l'immobilitzat.
- Hem comprovat, així mateix, la totalitat i idoneïtat de la informació revelada als comptes anuals adjunts respecte d'aquest epígraf.

Com a resultat dels nostres procediments no es van observar excepcions o incorreccions materials.

Responsabilitat dels administradors

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 els administradors tenen la intenció o l'obligació legal 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 pel Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per 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 pel 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 de 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.



Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (l'Entitat)

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 als administradors de l'Entitat, determinem les 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.

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. (S0242)

Joan Ramon Tugas i Barrero (18789)

30 de setembre de 2020

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

**PricewaterhouseCoopers
Auditores, S.L.**

2020 Núm. 20/20/12631

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional



**FERROCARRILS DE LA GENERALITAT
DE CATALUNYA**

Comptes Anuals
de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2019

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	12
4. Normes de registre i valoració	14
5. Gestió del risc financer.....	27
6. Immobilitzat intangible.....	28
7. Immobilitzat material.....	29
8. Actius financers	33
9. Existències.....	40
10. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.....	40
11. Situació Fiscal	41
12. Fons propis	45
13. Subvencions, donacions i llegats	46
14. Provisions a llarg termini	46
15. Passius financers	47
16. Actius i passius contingents.....	49
17. Ingressos i despeses	50
18. Informació sobre medi ambient	55
19. Operacions amb parts vinculades	56
20. Informació Pressupostària	61
21. Obligacions informatives complementàries.....	87
22. Altra informació.....	91
23. Fets posteriors.....	91



FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Balanç al 31 de desembre de 2019 i 2018

(Expressat en milers d'euros)

ACTIU	Notes	2019	2018
ACTIU NO CORRENT		1.930.086	1.925.979
Immobilitzat intangible	6	4.296	4.359
Patents, llicències, marques i similars		149	170
Aplicacions informàtiques		4.147	4.189
Immobilitzat material	7	1.913.223	1.911.195
Terrenys i construccions		720.962	730.839
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		1.158.012	1.154.416
Immobilitzat en curs i bestretes		34.249	25.940
Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini	8.1 / 8.2	10.175	6.226
Instrument de patrimoni		5.216	718
Crèdits a empreses del grup i associades	8.2.2/19	4.959	5.508
Inversions financeres a llarg termini		2.392	4.199
Instrument de patrimoni	8.1/8.3	1.708	2.169
Crèdit a tercers	8.1/8.4/19	3	1.320
Altres actius financers	8.1	681	710
ACTIU CORRENT		281.818	246.361
Existències	9	1.993	2.018
Comercials		119	394
Matèries primeres i altres aprovisionaments		1.874	1.624
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		223.537	212.442
Clients per vendes i prestacions de serveis	8.1/ 10.1	31.443	31.325
Clients, empreses del grup i associades	8.1/ 19	171.962	169.349
Deutors variis	8.1/ 10.2	9.998	5.052
Personal	8.1	679	775
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	11.a	9.455	5.941
Inversions financeres a curt termini		35	35
Periodificació a curt termini	8.1	299	262
Efectiu i altres actius líquids equivalents	8.5	55.954	31.604
Tresoreria		4.005	8.298
Altres actius líquids equivalents		51.949	23.306
TOTAL ACTIU		2.211.904	2.172.340

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Balanç al 31 de desembre de 2019 i 2018
(Expressat en milers d'euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2019	2018
PATRIMONI NET		1.789.437	1.697.580
FONS PROPIS		843.143	797.525
Fons Social	12.1	1.189.622	1.122.227
Reserves	12.2	23.308	23.308
Altres reserves		23.308	23.308
Resultat d'exercicis anteriors		(351.451)	(331.597)
Romanent		1.660	1.660
Resultats negatius d'exercicis anteriors		(353.111)	(333.257)
Resultat de l'exercici	3	(18.336)	(16.413)
AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR		(1.522)	(1.402)
Actius financers disponibles per a la venda	8.3	550	1.011
Operacions de cobertura	15.3	(2.072)	(2.413)
SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	13	947.816	901.457
PASSIU NO CORRENT		332.292	371.970
Provisions a llarg termini	14	2.337	2.291
Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		2.151	2.108
Altres provisions		186	183
Deutes a llarg termini		265.541	290.718
Deutes amb entitats de crèdit	15.1/15.2	260.784	285.545
Derivats	15.1/15.3	2.072	2.455
Altres passius financers	15.1/15.4	2.685	2.718
Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	15.1/19	64.414	78.961
PASSIU CORRENT		90.175	102.790
Deutes a curt termini	15.1	31.500	38.150
Deutes amb entitats de crèdit	15.1/15.2	24.174	31.525
Altres passius financers	15.1/15.4	7.326	6.625
Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	15.1/19	19.209	25.425
Creditors comercials i altres comptes a pagar		38.553	38.483
Proveïdors	15.1	17.643	18.130
Proveïdors, empreses del grup i associades	15.1/19	248	3.619
Creditors varis	15.1	11.697	7.455
Personal (remuneracions pendents de pagament)	15.1	4.246	5.201
Altres deutes amb l'Administració Pública	11 a)	4.199	3.577
Acomptes de clients	15.1	520	501
Periodificacions a curt termini	15.1/15.5	913	732
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		2.211.904	2.172.340

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Compte de pèrdues i guanys a 31 de desembre de 2019 i 2018
 (Expressat en milers d'euros)

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes	2019	2018
Import net de la xifra de negoci	17.1	96.807	104.719
Vendes		472	762
Prestacions de serveis		96.335	103.957
Aprovisionaments	17.2	(20.180)	(19.483)
Consum de mercaderies		(295)	(387)
Consum de matèries primeres i altres materials		(1.951)	(2.001)
Treballs realitzats per altres empreses		(17.934)	(17.095)
Altres ingressos d'explotació	17.3	102.317	85.125
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		16.935	17.821
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		85.382	67.304
Despeses de personal	17.4	(93.185)	(86.751)
Sous i salaris		(68.819)	(65.082)
Seguretat Social a càrrec de l'empresa		(24.382)	(21.065)
Altres despeses de personal		-	(965)
Provisions	14	16	361
Altres despeses d'explotació		(36.732)	(32.575)
Serveis exteriors	17.6	(36.046)	(31.963)
Tributs		(570)	(572)
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	10.2	(116)	(40)
Amortització de l'immobilitzat	6/7	(99.461)	(100.418)
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	13	41.341	42.016
Excessos de provisions		-	25
Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	17.7	303	(666)
Resultats per alienacions i altres		303	(666)
Altres resultats	17.8	(1.721)	2.116
RESULTAT D'EXPLORACIÓ		(10.511)	(5.892)
Ingressos financers		1.084	357
De participacions en instruments financers	8.3/17.9	1.084	357
a) D'empreses del grup i associades	8.3/19	1.084	357
Despeses financeres	17.10	(7.419)	(10.072)
Per deutes amb empreses del grup i associades	19	(1.352)	(2.885)
Per deutes amb tercers		(6.067)	(7.187)
Diferències de canvi		-	(1)
Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers		(1.490)	(805)
Deteriorament i pèrdues	8.2	(1.490)	(805)
RESULTAT FINANCER		(7.825)	(10.521)
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	11	(18.336)	(16.413)
RESULTAT DE L'EXERCICI		(18.336)	(16.413)

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Estats d'ingressos i despeses reconeguts corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2019 i 2018
(Expressat en milers d'euros)

A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

	Notes	2019	2018
RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	3	(18.336)	(16.413)
INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
Per cobertures de fluxos d'efectiu	15.3	(120)	960
Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	88.242	122.568
TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET		88.122	123.528
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	(41.883)	(42.568)
TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		(41.883)	(42.568)
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES		27.903	64.547

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Estats de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2019 i 2018
(Expressat en milers d'euros)

B) Estat total de canvis en el patrimoni net

	Fons Social (Nota 12.1)	Altres reserves (Nota 12.2)	Romanent	Resultat d'exercicis anteriors	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 2018	1.122.227	23.308	1.660	(333.257)	(16.413)	(1.402)	901.457	1.697.580
Correccions	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019	1.122.227	23.308	1.660	(333.257)	(16.413)	(1.402)	901.457	1.697.580
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	-	(18.336)	(120)	46.359	27.903
Operacions amb socis o propietaris	67.395	-	-	-	-	-	-	67.395
Aportacions a compte de capital	67.395	-	-	-	-	-	-	67.395
Ajustaments excedents de romanents	-	-	-	(3.441)	-	-	-	(3.441)
Distribució del resultat del 2018	-	-	-	(16.413)	16.413	-	-	-
SALDO FINAL ANY 2019	1.189.622	23.308	1.660	(353.111)	(18.336)	(1.522)	947.816	1.789.437

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Estats de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2019 i 2018
(Expressat en milers d'euros)

	Fons Social (Nota 12.1)	Altres reserves (Nota 12.2)	Romanent	Resultat d'exercicis anteriors	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 2017	1.090.283	23.308	1.660	(312.141)	(17.588)	(2.362)	808.718	1.591.878
Correccions (veure Nota 2.5)	-	-	-	-	-	-	12.739	12.739
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018	1.090.283	23.308	1.660	(312.141)	(17.588)	(2.362)	821.457	1.604.617
Total ingressos i despeses reconeguts					(16.413)	960	80.000	64.547
Operacions amb socis o propietaris	31.944	-	-	-	-	-	-	31.944
Aportacions a compte de capital	31.944	-	-	-	-	-	-	31.944
Ajustaments excedents de romanents	-	-	-	(3.528)	-	-	-	(3.528)
Distribució del resultat del 2017	-	-	-	(17.588)	17.588	-	-	-
SALDO FINAL ANY 2018	1.122.227	23.308	1.660	(333.257)	(16.413)	(1.402)	901.457	1.697.580

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Estat de fluxos d'efectiu als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2019 i 2018
(Expressats en milers d'euros)

	Notes	2019	2018
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	3	(18.336)	(16.413)
2. Ajustaments del resultat		65.804	68.935
a) Amortització de l'immobilitzat	6/7	99.461	100.418
b) Correccions valoratives per deteriorament	8.2/10	1.606	845
c) Variació de provisions		46	(694)
d) Imputació de subvencions	13	(41.341)	(42.016)
e) Resultats per baixes i alienació de l'immobilitzat	17.7	(303)	666
f) Ingressos financers	8.3/17.9/19	(1.084)	(357)
g) Despeses financeres	17.10	7.419	10.072
h) Diferències de canvi		-	1
3. Canvis en el capital corrent		20.540	9.062
a) Existències	9	25	96
b) Deutors i altres comptes a cobrar		17.514	11.643
c) Altres actius corrents		(37)	(2)
d) Creditors i altres comptes a pagar		70	(4.733)
e) Altres passius corrents		2.968	2.058
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració		(6.515)	(10.653)
a) Pagaments d'interessos		(7.599)	(11.010)
b) Cobraments d'interessos	17.9/19	1.084	357
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		61.493	50.931
5. Pagaments per inversions		(114.670)	(103.640)
a) Empreses del grup i associades	8.2	(8.776)	(2.606)
b) Immobilitzat intangible		(2.288)	(2.939)
c) Immobilitzat material		(103.606)	(97.876)
d) Altres actius financers	8.3	-	(219)
6. Cobraments per desinversions		6.448	12.627
a) Immobilitzat material		550	1
b) Altres actius financers		4.091	10.950
c) Empreses del grup i associades	8.2	1.807	1.676
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		(108.222)	(91.013)
7. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		122.929	105.763
c) Subvencions, donacions i llegats rebuts		122.929	105.763
8. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		(51.850)	(69.074)
a) Devolució i amortització de:			
a.1) Deutes amb entitats de crèdit		(31.087)	(53.616)
a.2) Deutes amb empreses del grup i associades		(20.763)	(15.458)
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		71.079	36.689
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENT		24.350	(3.393)
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici	8.5	31.604	34.997
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	8.5	55.954	31.604

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(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 i Sostenibilitat.

El seu domicili social, així com la seu fiscal actual, es troba a Barcelona, al carrer dels Vergós 44.

1.1. Objecte d'FGC

Constitueix l'objecte d'FGC:

- a) L'exploració, 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 Sostenibilitat, 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.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(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:

- El contracte Programa entre la Generalitat de Catalunya i FGC 2017-2021, aprovat per l'Acord de Govern de 25 de juliol de 2017, i
- Contracte Programa entre l'Autoritat del Transport Metropolità (ATM) i FGC per a l'any 2019, formalitzat amb data 20 de desembre de 2019 i vigent des de l'1 de gener de 2019 fins al 31 de desembre de 2019, si bé la Comissió de Seguiment continuarà operativa fins formular-ne la seva liquidació. El finançament tal i com estableix el pacte tercer del Contracte Programa es basarà en el Pla Marc 2014-2031 entre l'ATM i les entitats consorciades.

En aquests moments s'està treballant amb l'ATM en el Contracte Programa 2021-24, i per a l'exercici 2020 el finançament previst és el de l'avantprojecte de Pressupostos d'FGC per al 2020, en procés parlamentari.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de FGC i es presenten d'acord amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat aprovat mitjançant Reial Decret 1514/2007 de data de 16 de novembre, així com les modificacions incorporades a aquest mitjançant el Reial Decret 1159/2010 de data 17 de setembre i el Reial Decret 602/2016 de data 2 de desembre, segons consta a l'article 47 dels estatuts de FGC, a l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats d'FGC, així com la veracitat dels aspectes incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu, i d'acord a l'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya en matèria pressupostària, així com de les pertinents instruccions realitzades per la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya.

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 2019
(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 derivin 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 memòria) estan expressades en milers d'euros, que és la moneda de presentació i funcional d'FGC, tret que s'indiqui el contrari.

Atenent a l'article 7.c), del Reial Decret 1159/2010, del 17 de setembre en el qual s'aproven les normes per a la formulació dels comptes anuals consolidats, FGC no està obligada a consolidar, atès que les societats dependents en les que hi participa no tenen un interès significatiu, individualment i en conjunt, per la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de les societats del grup.

D'acord amb el punt 11.1 de les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de data 15 de juliol del 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya en la que es delimita el concepte de les entitats de grup, FGC és una entitat del grup de la Generalitat de Catalunya per vinculació. FGC inclourà en els seus comptes obligacions informatives pròpies de les entitats del grup.

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).

A 31 de desembre de 2019 l'import de l'actiu corrent supera el del passiu corrent en 191.643 milers d'euros (143.571 milers d'euros a 31 de desembre de 2018). Els presents comptes anuals s'han formulat seguint el principi d'entitat en funcionament, atès que FGC compta amb el recolzament financer de la Generalitat de Catalunya, i a que 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 de 26 de novembre de 2019, en què s'aprova l'actualització del Pla Economicofinancer de l'empresa pública d'Infraestructures.cat, en relació amb les actuacions i aportacions a Territori i Sostenibilitat (TES). 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.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(Expressats en milers d'euros)

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.

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 2019 i les corresponents a l'exercici anterior.

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**

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

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(Expressats en milers d'euros)

relacionades estan basades en l'experiència històrica i en altres factors diversos que són entesos com raonables, d'acord amb les circumstàncies.

▪ 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. Correcció de valors d'exercicis anteriors

Amb data 3 de febrer de 2020, s'ha rebut la documentació corresponent a la liquidació i lliurament de l'estació Europa Fira pel Consorci per la reforma de la Gran Via a l'Hospitalet corresponent als exercicis 2007-2019, per la qual cosa l'Entitat ha procedit a comptabilitzar l'immobilitzat material corresponent, re-expressant l'efecte en exercicis anteriors d'acord amb la norma de registre i valoració número 22 del PGC. L'impacte en el balanç i el compte de pèrdues i guanys del exercici 2018 ha estat el següent:

Estat Financer	Concepte	Deure / (Haver)
Balanç - Actiu	Terrenys i Construccions	13.294
	Amortització acumulada de Construccions	(3.080)
	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	5.622
	Amortització acumulada d'Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	(3.602)
Balanç - Passiu	Subvencions, donacions i llegats rebuts	(12.234)
Compte de Pèrdues i Guanys	Dotació amortització immobilitzat material	505
	Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	(505)

Els esmentats actius van començar a esser lliurats i utilitzats per FGC durant l'exercici 2007 i, per tant, s'haurien d'haver comptabilitzat en aquest exercici. Aquests actius van esser lliurats pel seu valor raonable sense cap contraprestació per part de l'Entitat.

3. Proposta de distribució de resultats

3.1. Proposta de distribució del resultat de l'exercici 2019

L'exercici s'ha tancat amb unes pèrdues de 18.336 milers d'euros. Les esmentades pèrdues seran aplicades a resultats negatius d'exercicis anteriors, excepte els resultats de l'exercici abans de partides no subvencionables per l'import de 1.369 milers d'euros, que corresponen al resultat que es liquida amb la Generalitat, romanent per ingressos propis en l'activitat de turisme i muntanya (veure Nota 22).

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(Expressats en milers d'euros)

Resultat de l'exercici abans de partides no subvencionables	1.369
Amortitzacions no subvencionables	(59.491)
Subvencions traspassades a resultats	41.341
Deteriorament participacions instruments de patrimoni i altres.	(1.555)
Pèrdues de l'exercici	(18.336)

Les diferències entre el resultat comptable de pèrdues de 18.336 milers d'euros i el resultat de l'exercici abans de partides no subvencionables de 1.369 milers d'euros (vegeu Nota 22), són conseqüència del que diu l'article 13 de la Llei 4/2017, del 29 de març de 2017, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya que en el seu apartat 3 diu: ... *"Les transferències corrents a favor de les entitats a què fan referència els apartats 1 i 2 tenen per objecte finançar les despeses d'explotació en la mesura necessària per a equilibrar el compte de pèrdues i guanys, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes de l'immobilitzat (...)"*.

Aquest fet comporta que no siguin subvencionables:

- Les despeses per amortitzacions no subvencionables de 59.491 milers d'euros.
- Els ingressos de les subvencions traspassades a resultats de 41.341 milers d'euros.
- La depreciació de les participacions accionaries en altres empreses i altres deterioraments de 1.555 milers d'euros.

Per tant, no es liquiden, en el pressupost d'FGC (vegeu Nota 22), d'acord a l'esmentat article 13, però sí que s'han de comptabilitzar aplicant les normes del Pla General de Comptabilitat del Reial Decret 1514/2007 de data 16 de novembre.

3.2. Distribució del resultat de l'exercici 2018

L'exercici es va tancar amb unes pèrdues de 16.413 milers d'euros. Dites pèrdues han estat aplicades a resultats negatius d'exercicis anteriors, excepte els resultats de l'exercici abans de partides no subvencionables per l'import de 2.841 milers d'euros, que corresponen a:

- (445) milers d'euros de les despeses de personal finançades amb recursos del Capítol 8, d'aportacions de Capital, acord recollit en data 11 d'abril de 2018 a la Comissió de Seguiment del Contracte Programa 2017-2021 entre FGC i la Generalitat de Catalunya, i que posteriorment es va aprovar al Consell d'Administració d'FGC de data 28 de juny de 2018.
- 3.286 milers d'euros del resultat que es liquida amb la Generalitat, romanent per ingressos propis en l'activitat de turisme i muntanya.

Resultat de l'exercici abans de partides no subvencionables	2.841
Amortitzacions no subvencionables	(62.166)
Subvencions traspassades a resultats	42.016
Deteriorament participacions instruments de patrimoni	(805)
Resultats extraordinaris per la valoració dels actius	1.701
Pèrdues de l'exercici	(16.413)

Les diferències entre el resultat comptable de pèrdues de 16.413 milers d'euros i el resultat de l'exercici abans de partides no subvencionables de 2.841 milers d'euros, són conseqüència del que diu l'article 13 de la Llei 4/2017, del 29 de març de 2017, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya que en el seu apartat 3 diu: ... *"Les transferències corrents a favor de les entitats a què fan referència els apartats 1 i 2 tenen per objecte finançar les despeses*

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

d'exploatació en la mesura necessària per a equilibrar el compte de pèrdues i guanys, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes de l'immobilitzat (...)".

Aquest fet comporta que no siguin subvencionables:

- Les despeses per amortitzacions no subvencionables de 62.166 milers d'euros,
- Els ingressos de les subvencions traspassades a resultats de 42.016 milers d'euros,
- La depreciació de les participacions accionaries en altres empreses de 805 milers d'euros.
- L'apreciació dels actius per l'adequació de la seva amortització a la vida útil de 1.701 milers d'euros.

Per tant, no es liquiden, en el pressupost d'FGC, d'acord a l'esmentat article 13, però sí que s'han de comptabilitzar aplicant les normes del Pla General de Comptabilitat del Reial Decret 1514/2007 de data 16 de novembre.

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.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(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. A partir de l'any 2011 s'han anat capitalitzant les despeses financeres sistemàticament fins a l'exercici actual, d'acord amb el Pla General Comptable del 2007, a excepció de l'exercici 2010 en que no es van capitalitzar per ser un import no significatiu.

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%
Altre 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 pla economicofinancer (PEF) de l'empresa pública Infraestructures.cat, en concret, els acords de Govern del 26 de novembre de 2019 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

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

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.

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.

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 concessionals 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.

La situació normal d'aquests tipus d'entitats és que els resultats siguin negatius, tret que hi hagi transferències que permetin compensar els impactes que en el compte de resultats i en la capitalització de les empreses públiques genera l'existència de preus que no responen als que es donarien de no estar regulats. En conseqüència, la majoria de les activitats desenvolupades per FGC mostren indicis sobre la possible existència de deteriorament i aquest no pot ser mesurat pel mètode de descompte de fluxos d'efectiu, sinó que ha de ser mesurat en funció del seu possible valor recuperable.

Per les característiques de la majoria dels immobilitzats d'FGC no hi ha un mercat actiu del qual se'n puguin obtenir preus de referència, pel que es considera que el preu de mercat hauria de ser el que pagarien les administracions que han encarregat el servei públic a FGC per l'assumpció d'un servei que no pot deixar de prestar i que no està previst que deixi de prestar en el futur; en conseqüència, els Administradors d'FGC entenen que el preu que es pagaria pel traspàs dels serveis públics seria com a mínim el cost de reposició dels actius en el seu estat actual, això és el seu valor net comptable.

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 2019

(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

FGC fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial i revisa la mateixa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat amb la qual aquestes inversions han estat adquirides.

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

FGC registra la baixa d'un actiu financer quan s'han extingit o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, essent necessari que s'hagin transferit de forma substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat, que en el cas concret de comptes a cobrar s'entén que aquest fet es produeix, en general, si s'han transmès els riscos d'insolvència i de demora.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

Els actius financers d'FGC es classifiquen en les següents categories:

▪ Préstecs i partides a cobrar

Aquest epígraf incorpora la partida de balanç de "Deutors comercials i altres comptes a cobrar" en el qual s'inclouen :

- Clients per vendes i prestacions de serveis.
- Clients per empreses del grup i associades, deutors variis.
- Altres crèdits amb les Administracions Públiques.

En aquesta categoria es registren els crèdits per operacions comercials i no comercials, que inclouen els actius financers, els cobraments dels quals són d'una quantitat determinada o determinable, que no es negocien en un mercat actiu i pels quals s'estima recuperar tot el desemborsament realitzat per FGC, excepte que hi hagi raons imputables a la solvència del deutor.

En el reconeixement inicial del balanç es registren pel seu valor raonable que, exceptuant evidència en sentit 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.

Després del seu reconeixement inicial, aquests actius financers es valoren pel seu cost amortitzat.

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

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

Es valoren pel seu cost menys, en el seu cas, per l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament del valor. No obstant això, quan existeix una inversió anterior a la seva qualificació com empresa del grup, multigrup o associada, es considera com a cost de la inversió el seu valor comptable abans de tenir aquesta qualificació. Els ajustos valoratius previs comptabilitzats directament en el patrimoni net es mantenen fins que es donen de baixa.

Si existeix l'evidència objectiva de què el valor en els llibres no és recuperable, s'efectuen les oportunes correccions valoratives per la diferència entre el valor en els llibres i l'import recuperable, entenent aquest com el import més gran entre el valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu derivats de la inversió. Llevat d'una millor evidència de l'import recuperable, en l'estimació del deteriorament d'aquestes inversions, es pren en consideració el patrimoni net de la societat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració. La correcció del valor i, en el seu cas, la seva reversió, es registra en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es produeix.

Els interessos i dividendes d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Els interessos s'han de reconèixer utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i els dividendes quan es declari el dret a rebre'ls. Tot i això, si els dividendes distribuïts procedeixen de resultats generats amb anterioritat a la data d'adquisició, no es reconeixen com a

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

ingressos, sinó que minoren el valor comptable de la inversió.

A aquests efectes, en la valoració inicial dels actius financers es registren de forma independent, atenent al seu venciment, l'import dels interessos explícits meritats i no vençuts en aquell moment, i l'import dels dividends acordats per l'òrgan competent fins al moment de l'adquisició. S'entén per interessos explícits aquells que s'obtenen d'aplicar el tipus d'interès contractual de l'instrument financer.

▪ Actius financers disponibles per a la venda

En aquest epígraf del balanç s'inclouen aquelles inversions en les quals FGC no té influència significativa o control (vegeu Nota 8.3). Aquestes es classifiquen com actius no corrents, si no és que es pretengui vendre la inversió en els 12 mesos següents a la data del balanç de situació, cas en el qual la inversió es classificarà com un actiu corrent.

Aquestes inversions es valoren pel seu valor raonable, registrant les pèrdues o guanys que sorgeixen per canvis en el mateix dins del patrimoni net fins que l'actiu es vengui o es deteriori, moment en què les pèrdues i guanys acumulats en el patrimoni net s'imputen en el compte de pèrdues i guanys, sempre que sigui possible determinar el mencionat valor raonable. En cas contrari, es registren pel seu cost menys les pèrdues per deteriorament de valor.

En el cas dels actius financers disponibles per a la venda, s'efectuen correccions valoratives si existeix evidència objectiva de que el seu valor s'ha deteriorat o revaloritzat com a resultat d'una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs en el cas d'instruments de deute adquirits, o per falta de recuperabilitat del valor en llibres de l'actiu en el cas d'inversions en instruments de patrimoni. La correcció valorativa és la diferència entre el seu cost o cost amortitzat menys, en el seu cas, qualsevol correcció valorativa prèviament reconeguda en el compte de pèrdues i guanys i el valor raonable en el moment en què s'efectua la valoració.

En el cas dels instruments de patrimoni que es valoren pel seu cost, en no poder determinar-ne el seu valor raonable, la correcció de valor es determina de la mateixa manera que per a les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

Els ingressos per dividends derivats d'actius financers disponibles per a la venda es registren en l'epígraf d'ingressos financers" del compte de pèrdues i guanys en el moment en el fet que s'estableix el dret d'FGC a rebre'ls.

4.6. Instruments financers de cobertura del risc del tipus d'interès

Els instruments financers per a la cobertura del risc del tipus d'interès són valorats al tancament de l'exercici pel seu valor raonable i els imports resultants es comptabilitzen com a actius quan el valor raonable és positiu i, com a passius quan és negatiu. El valor raonable dels instruments financers de cobertura del risc del tipus d'interès es determina prenent com a referència el valor de mercat d'instruments similars.

FGC inicia l'operació estudiant la situació financera i el risc que té, per això es genera la documentació corresponent, la qual inclou la identificació de l'instrument de cobertura, el préstec cobert, la naturalesa del risc que s'està cobrint i com s'avaluarà l'eficàcia de l'instrument de cobertura per compensar l'exposició als canvis en el valor raonable de la partida coberta, o en els fluxos d'efectiu atribuïbles al risc cobert.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

Les cobertures que cobreixen el risc de variacions en els fluxos d'efectiu connexes, tant amb un actiu o amb un passiu, com amb una transacció futura prevista i que compleixin els requisits esmentats, es registren directament en el patrimoni net per la part efectiva del guany o pèrdua de l'instrument de cobertura, en tant que la part inefectiva es registra en el compte de pèrdues i guanys.

Qualsevol resultat provinent de canvis en el valor raonable dels instruments derivats que no compleix els requisits esmentats, es porta directament al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Les operacions amb venciment no superior a un any es comptabilitzaran a curt termini, i la resta a llarg termini.

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.

4.10. Fons propis

Dins el compte dels fons socials s'inclouen fins a l'exercici 2009, la totalitat de les aportacions de capital concedides per la Generalitat de Catalunya per capítol 8, d'acord amb la instrucció rebuda de la Generalitat i al tractament comptable del Pla General de Comptabilitat 1990.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(Expressats en milers d'euros)

Des de l'exercici 2010 i sense efectes retroactius, d'acord amb la Norma 18.2 del Pla General de Comptabilitat i d'acord amb l'Ordre EHA/733/2010 del 25 de març de 2010, les subvencions rebudes es registren com s'indica en el punt següent, "4.13 Subvencions rebudes".

4.11. Passius financers

S'Inclouen sota aquesta categoria les següents tipologies de passius per naturalesa:

- Dèbits per compra de béns i serveis per operacions de tràfic d'FGC.
- Deutes amb entitats de crèdit.
- Dèbits per operacions no comercials. S'inclouen, entre d'altres, personal.

En el seu reconeixement inicial en el balanç es registren pel seu valor raonable, que tret d'evidència en sentit contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Després del seu reconeixement inicial, aquests passius financers es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant això, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin 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 sigui significatiu.

La diferència entre el valor raonable i l'import rebut de les fiances per arrendaments operatius es considera un cobrament anticipat per l'arrendament i s'imputa al compte de pèrdues i guanys durant el període d'arrendament. Per al càlcul del valor raonable de les fiances es pren com a període romanent el termini contractual mínim compromès.

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

Quan es produeix un intercanvi d'instruments de deute, sempre que aquests tinguin condicions substancialment diferents, es registra la baixa del passiu financer original i es reconeix el nou passiu financer que sorgeixi. De la mateixa manera, es registra una modificació substancial de les condicions actuals d'un passiu financer.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer, o de la part del mateix que s'hagi donat de baixa, i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles, i en què es recull també qualsevol actiu cedit diferent de l'efectiu o passiu assumit, es reconeix en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què tingui lloc.

Quan es produeix un intercanvi d'instruments de deute que no tinguin condicions substancialment diferents, el passiu financer original no es dona de baixa del balanç, registrant-ne l'import de les comissions pagades com un ajustament del seu valor comptable. El nou cost amortitzat del passiu financer es determina aplicant el tipus d'interès efectiu, que és aquell que iguala el valor en llibres del passiu financer en la data de modificació amb els fluxos d'efectiu a pagar segons les noves condicions.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

4.12. 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.

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 què 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.

4.13. Subvencions rebudes

En general, FGC aplica a les subvencions rebudes el tractament establert per la norma 18.2 del Pla General de Comptabilitat i d'acord amb l'Ordre EHA/733/2010 del 25 de març de 2010, que podem provenir bàsicament de diferents capítols pressupostaris i contractes programes de:

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

Reben el següent tractament comptable en funció de la seva naturalesa i tenint en consideració l'origen de les subvencions:

Les subvencions que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius fins complir les condicions per considerar-se no reintegrables, mentre que les subvencions no reintegrables es registren com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen com a ingressos 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. Les subvencions no reintegrables rebudes dels socis es registren directament en fons propis.

A aquests efectes, una subvenció es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció, s'han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables que es cobrarà.

Les subvencions 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 subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició d'immobilitzat intangible, material i inversions immobiliàries s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, si escau, quan es produeixi la seva alienació,

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(Expressats en milers d'euros)

correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç. Per la seva banda, les subvencions no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys en el mateix exercici en què es meriten les corresponents despeses i les concedides per compensar dèficit d'exploració en l'exercici en què es concedeixen, excepte quan es destinen a compensar dèficit d'exploració d'exercicis futurs, cas en el qual s'imputen en aquests exercicis.

De forma específica en funció de l'origen abans esmentat:

- 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 per al seu equilibri econòmic. El càlcul de les despeses a cobrir per les transferències abans esmentades no inclou les dotacions per amortitzacions, provisions per deteriorament, o variació d'existències segons el contingut de l'article 13 de la Llei de Pressupostos 2017, (excepte Línies Metropolitanes, que es regula pel Contracte Programa entre l'ATM i FGC, i finança les partides abans esmentades).
- Les transferències o aportacions destinades a l'adquisició d'actius d'activitats d'interès general, i que no venen assignades a través del capítol 8 del pressupost de la Generalitat de Catalunya, són considerades com subvencions de capital, i per tant, la seva imputació a resultats es fa d'acord amb el ritme d'amortització de l'actiu al qual van associades.
- FGC rep aportacions a través del capítol 8 del pressupost de la Generalitat de Catalunya, a l'epígraf d'"aportacions de la Generalitat a compte de capital".

Pel que respecta als imports que corresponen a assignacions específiques, a activitats d'interès general, o a les infraestructures ferroviàries, segons el Contracte Programa amb la Generalitat de Catalunya, l'estructura de finançament actual ocasiona que una empresa només realitzi inversions en immobilitzat si rep subvencions.

Per tant, a nivell comptable, les aportacions són tractades com a subvencions de capital i la seva imputació a resultats es fa d'acord amb el ritme d'amortització de l'actiu al que van associades. Aquest criteri s'aplica a totes les activitats d'FGC, menys a Línies Metropolitanes.

- Les aportacions de capital que fa la Generalitat pel capítol 8 a Línies Metropolitanes, en base als Contractes Programes vigents: Contracte Programa amb la Generalitat i FGC pel període 2017-2021 i el Contracte Programa entre ATM i FGC pel període 2019 (vegeu Nota 1.2), es considera, ja que hi ha autofinançament, que es complementen activitats d'interès general amb d'altres que no ho són i que les aportacions no van destinades a cap activitat en concret sinó al conjunt de les realitzades, i en conseqüència es comptabilitzen com a fons social.

4.14. 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.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

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.

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. Es per això que l'efecte impositiu es irrellevant i per la seva poca significativitat no es considera l'impacte comptable.

4.15. 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.

4.16. 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.

4.17. 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 pensions. Aquests compromisos corresponen a premis d'antiguitat que obtenen els treballadors

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(Expressats en milers d'euros)

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 aprovisionat 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.

4.18. Ingressos per vendes i prestacions de serveis

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, deduint 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, així com els criteris per al seu reconeixement, són els següents:

- A Línies Metropolitanas, 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.
- 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'esquís, de la botiga i de les activitats d'esbarjo d'estiu i hivern.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

- 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, per la prestació de serveis de tren turístic entre la Pobla de Lillet i Castellar de N'Hug.

4.19. 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.

4.20. Informació pressupostaria

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 2019. 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.
- 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, així com cobrir les necessitats de finançament de Vallter, SA, atès que és una estació de muntanya participada majoritàriament per FGC. 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.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

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 2019 i 2018 és la derivada de la recuperació dels actius inclosos dins de l'epígraf "Deutors comercials i altres comptes a cobrar".

FGC aprovisiona 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.

Els deutes relacionats amb Organismes Públics no s'aprovisionen 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 2019 i 2018 FGC no ha realitzat operacions subjectes a riscos de tipus de canvi o preu.

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. (Vegeu Nota 2.1).

Adicionalment, 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.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
 (Expressats en milers d'euros)

6. Immobilitzat intangible

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

Exercici 2019

	Saldo inicial	Baixes	Traspassos	Altes	Saldo final
IMMOBILITZAT INTANGIBLE					
Marques i noms comercials	252	-	1	3	256
Aplicacions informàtiques	31.188	-	515	1.769	33.472
TOTAL IMMOBILITZAT INTANGIBLE	31.440	-	516	1.772	33.728
AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT INTANGIBLE	Saldo inicial	Baixes	Traspassos	Altes	Saldo final
IMMOBILITZAT INTANGIBLE					
Marques i noms comercials	82	-	-	25	107
Aplicacions informàtiques	26.999	-	-	2.326	29.325
TOTAL AMORTITZACIÓ INTANGIBLE	27.081	-	-	2.351	29.432
TOTAL VALOR NET COMPTABLE	4.359	-	516	(579)	4.296

Exercici 2018

	Saldo inicial	Baixes	Traspassos	Altes	Saldo final
IMMOBILITZAT INTANGIBLE					
Marques i noms comercials	252	-	-	-	252
Aplicacions informàtiques	28.286	(37)	602	2.337	31.188
TOTAL IMMOBILITZAT INTANGIBLE	28.538	(37)	602	2.337	31.440
AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT INTANGIBLE	Saldo inicial	Baixes	Traspassos	Altes	Saldo final
IMMOBILITZAT INTANGIBLE					
Marques i noms comercials	59	-	-	23	82
Aplicacions informàtiques	25.121	(37)	-	1.915	26.999
TOTAL AMORTITZACIÓ INTANGIBLE	25.180	(37)	-	1.938	27.081
TOTAL VALOR NET COMPTABLE	3.358	-	602	399	4.359

a) Moviments significatius

A l'exercici 2019 i 2018 no hi ha hagut moviments significatius de l'immobilitzat Intangible.

b) Immobilitzat intangible totalment amortitzat

A 31 de desembre de 2019 existeix immobilitzat intangible, encara en ús, i totalment amortitzat amb un cost comptable de 25.247 milers d'euros (23.829 milers d'euros a l'any 2018).

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(Expressats en milers d'euros)

7. Immobilitzat material

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

Exercici 2019

	Saldo inicial	Baixes	Traspassos	Altes	Saldo final
IMMOBILITZAT MATERIAL					
Terrenys	4.398	-	-	102	4.500
Edificis i construccions	921.696	(3.937)	5.802	6.682	930.243
Instal·lacions tècniques	1.450.329	-	2.680	44.874	1.497.883
Maquinària	27.206	-	1.304	3.846	32.356
Utilatge	8.162	-	78	648	8.888
Altres instal·lacions	30.052	-	49	672	30.773
Mobiliari	15.103	(38)	(7)	428	15.486
Equips per a processos d'informació	29.269	(12)	123	1.372	30.752
Elements de transport	722.651	(42)	2.381	23.545	748.535
Altres materials	491	-	4	34	529
Immobilitzat en curs (inclou entre d'altres obra certificada)	20.777	-			29.008
Immobilitzat en curs (Construccions en curs)			(7.838)	16.069	
Acomptes per a l'immobilitzat	5.163	-	(5.092)	5.170	5.241
TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL	3.235.297	(4.029)	(516)	103.442	3.334.194

AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT MATERIAL	Saldo inicial	Baixes	Traspassos	Altes	Saldo final
IMMOBILITZAT MATERIAL					
Edificis i construccions	195.255	(319)	-	18.845	213.781
Instal·lacions tècniques	667.329	-	-	49.395	716.724
Maquinària	20.195	-	-	1.661	21.856
Utilatge	6.787	-	-	539	7.326
Altres instal·lacions	21.434	-	-	1.278	22.712
Mobiliari	13.285	(32)	-	311	13.564
Equips de processos d'informació	26.288	(12)	-	1.125	27.401
Elements de transport	373.120	(34)	-	24.073	397.159
Altres materials	409	-	-	39	448
TOTAL AMORTITZACIÓ MATERIAL	1.324.102	(397)	-	97.266	1.420.971
TOTAL VALOR NET COMPTABLE	1.911.195	(3.632)	(516)	6.176	1.913.223

Dins de les altes d'amortització d'immobilitzat material s'inclou la refacturació pels locomotors en substitució de Cargometro Rail Transport, S.A. per import de 156 milers d'euros.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(Expressats en milers d'euros)

Exercici 2018

	Saldo inicial	Baixes	Traspassos	Altes	Saldo final
IMMOBILITZAT MATERIAL					
Terrenys	4.235	-	-	163	4.398
Edificis i construccions	650.320	-	264.252	7.124	921.696
Instal·lacions tècniques	1.660.362	(172)	(264.391)	54.530	1.450.329
Maquinària	25.531	-	10	1.665	27.206
Utillatge	7.436	-	105	621	8.162
Altres instal·lacions	28.084	-	1.260	708	30.052
Mobiliari	14.442	-	249	412	15.103
Equips per a processos d'informació	26.612	-	1.465	1.192	29.269
Elements de transport	711.613	(4.107)	1.159	13.986	722.651
Altres materials	449	-	-	42	491
Immobilitzat en curs (inclou entre d'altres obra certificada)	10.210	-	-656	11.223	20.777
Immobilitzat en curs (Construccions en curs)					
Acomptes per a l'immobilitzat	4.107	-	(4.055)	5.111	5.163
TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL	3.143.401	(4.279)	(602)	96.777	3.235.297

AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT MATERIAL	Saldo inicial	Baixes	Traspassos	Altes	Saldo final
IMMOBILITZAT MATERIAL					
Edificis i construccions	165.281	-	13.452	16.522	195.255
Instal·lacions tècniques	627.072	(50)	(13.565)	53.872	667.329
Maquinària	18.847	-	-	1.348	20.195
Utillatge	6.325	-	-	462	6.787
Altres instal·lacions	19.940	-	59	1.435	21.434
Mobiliari	12.826	-	6	453	13.285
Equips de processos d'informació	25.428	-	45	815	26.288
Elements de transport	354.837	(3.561)	3	21.841	373.120
Altres materials	379	-	-	30	409
TOTAL AMORTITZACIÓ MATERIAL	1.230.935	(3.611)	-	96.778	1.324.102
TOTAL VALOR NET COMPTABLE	1.912.466	(668)	(602)	(1)	1.911.195

Dins de les altes d'amortització d'immobilitzat material corresponent als elements de transport s'inclou la reversió de la depreciació de l'aeri d'Olesa per un import de 1.701 milers d'euros.

L'entitat vinculada Infraestructures.cat gestiona per compte d'FGC contractes d'obra de la mateixa, a partir de l'Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya del 29 d'abril del 2008, en què FGC se subroga en la posició jurídica de la Generalitat de Catalunya per tots els contractes formalitzats per Infraestructures.cat, i des de l'any 2004 incorpora en el seu patrimoni les obres d'infraestructures que Infraestructures.cat realitza per compte d'FGC.

Alguns d'aquests contractes, gestionats per Infraestructures.cat, es realitzen sota la modalitat de contractació d'abonament total del preu. En els últims acords de govern referents al PEF d'Infraestructures.cat és reflecteix una fórmula de pagament que trencà el funcionament normal d'aquesta tipologia de contractes que s'anomenen abonament total en preu.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

Es tracta bàsicament d'obres plurianuals relacionades amb la finalització de la xarxa ferroviària a Sabadell i a les obres realitzades a l'estació de Provença.

a) Altes

Les principals altes en immobilitzat de l'exercici 2019 han estat les següents:

- Telecabina Coma del Clot.
- Adquisició de part de les 15 noves unitats de tren model 115.
- Adquisició de part de la maquinària pel manteniment de via i de les unitats de tren.
- Locomotora i cotxes per Vall de Nuria.
- Actuacions en via a la línia de Lleida La Pobla.

Les principals altes en immobilitzat de l'exercici 2018 van ser les següents:

- Eixamplament andana a l'estació de Provença.
- Adquisició de part de les 15 noves unitats de tren model 115.
- Adquisició de part de la maquinària pel manteniment de via i de les unitats de tren.
- Substitució a les instal·lacions de la catenària a la Línia Llobregat Anoia.

Adicionalment, a l'any 2018 es van traspassar d'instal·lacions tècniques a edificis i construccions els elements corresponents a les noves estacions de La Creu Alta, Sabadell Nord i Sabadell Parc Nord del perllongament de la Xarxa Ferroviària, per atendre a la correcta definició dels mateixos un cop acabades les obres.

b) Baixes

Les principals baixes en immobilitzat de l'exercici 2019 i 2018 de la part destinada a aparcament de l'estació Sabadell-Platja Major, vagons sèrie 63000, elements de radiocomunicació dels trens i a la renovació del parc d'automòbils (vegeu Nota 17.7).

c) Béns totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2019 existeixen béns amb un cost original de 461.323 milers d'euros (420.073 milers d'euros al 2018) que estan totalment amortitzats i que encara estan en ús.

d) Béns adquirits a empreses del grup i associades

Durant l'any 2019, FGC ha rebut certificacions i facturacions de tercers, gestionades a través de l'empresa Infraestructures.cat, per un import de 4.466 milers d'euros (3.775 milers d'euros corresponents a altes noves i 691 milers d'euros d'interessos meritats posterior a l'alta dels actius, que s'han registrat dintre del compte de Pèrdues i Guanyats) (nota 19) corresponents bàsicament per la finalització de les obres realitzades en el perllongament del servei a Sabadell i l'obra de la estació de Provença (durant l'any 2018 l'import va ser de 25.349 milers d'euros).

e) Despeses financeres capitalitzades

Durant els exercicis 2019 i 2018 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

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(Expressats en milers d'euros)

l'immobilitzat material han estat posteriors a la seva posada en funcionament. Les altes produïdes durant 2018 i 2019 no han estat finançades amb endeutament a llarg termini.

f) Actius o unitats d'exploració, 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 explicacions indicades en la Nota 4.2.

Durant l'exercici 2018 es va revertir la correcció valorativa pel deteriorament per import de 1.701 milers d'euros corresponent al telefèric d'Olesa de Montserrat, que es va desmuntar per substituir el Telecabina Coma del Clot de Vall de Núria. Al 2019 no s'han reconegut correccions valoratives per deteriorament.

g) Immobilitzat material no afecte a l'exploració

Al 31 de desembre de 2019, tots els elements de l'immobilitzat material estan afectes a l'exploració.

Al 31 de desembre de 2018, tots els elements de l'immobilitzat material estan afectes a l'exploració.

h) Immobilitzat material afecte a reversió

A 31 de desembre de 2019 i 2018 existeixen elements de l'immobilitzat material propietat d'FGC ubicats a sòls sobre els quals s'ha adquirit el dret d'exploració, com és el cas del béns situats a la Vall de Núria (pels que l'entitat té una concessió sobre el domini esquiable amb l'Ajuntament de Queralbs, així com un conveni amb el Bisbat d'Urgell de 75 anys), i els 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 2019			31 de desembre de 2018		
	Cost	Amortitz. Acumulada	Valor Net Comptable	Cost	Amortitz. Acumulada	Valor Net Comptable
Ajuntament d'Alp, Bagà i la Tossa	16.467	(7.961)	8.506	13.866	(7.430)	6.436
Domini esquiable Vall de Núria amb l'Ajuntament de Queralbs i Bisbat	29.338	(13.873)	15.465	28.550	(13.360)	15.190
Abadia de Montserrat	10.662	(3.840)	6.822	9.425	(3.602)	5.823
TOTAL	56.467	(25.674)	30.793	51.841	(24.392)	27.449

g) Subvencions rebudes

La construcció de la major part de l'immobilitzat material ha estat finançat per subvencions rebudes principalment de la Generalitat de Catalunya (Nota 13).

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(Expressats en milers d'euros)

h) 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.

i) Control dels béns d'actius

El control dels béns d'actius (amb les seves altres 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.

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 2019				31 de desembre de 2018			
	Préstecs i partides a cobrar	Actius financers disponibles per a la venda	Inversions en empreses del grup	TOTAL	Préstecs i partides a cobrar	Actius financers disponibles per a la venda	Inversions en empreses del grup	TOTAL
<u>Actius financers a llarg termini</u>								
Crèdits empreses del grup (Notes 8.2 i 19)	4.959	-	-	4.959	5.508	-	-	5.508
Instrumentes de patrimoni (Nota 8.2 i 8.3)	-	1.708	5.216	6.924	-	2.169	718	2.887
Crèdits a tercers (Nota 8.4)	3	-	-	3	1.320	-	-	1.320
Altres actius financers	681	-	-	681	710	-	-	710
<u>Actius financers a curt termini</u>								
Clients vendes i prest. Serveis (Nota 10)	31.443	-	-	31.443	31.325	-	-	31.325
Clients empreses del grup i associades (Nota 19)	171.962	-	-	171.962	169.349	-	-	169.349
Deutors varis (Nota 10)	9.998	-	-	9.998	5.052	-	-	5.052
Altres actius financers	679	-	-	679	775	-	-	775
Periodificacions a curt termini	299	-	-	299	262	-	-	262
Total	220.024	1.708	5.216	226.948	214.301	2.169	718	217.188

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

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

	31 de desembre de 2019						
	2020	2021	2022	2023	2024	Anys posteriors	TOTAL
Crèdits a tercers i grup	-	3.942	-	-	-	1.020	4.962
Altres actius financers i personal	679	-	-	-	-	681	1.360
TOTAL	679	3.942	-	-	-	1.701	6.322

	31 de desembre de 2018						
	2019	2020	2021	2022	2023	Anys posteriors	TOTAL
Crèdits a tercers i grup	-	-	1.317	3.328	-	2.183	6.828
Altres actius financers i personal	775	-	-	-	-	710	1.485
TOTAL	775	-	1.317	3.328	-	2.893	8.313

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 la Societat no representen cap garantia enfront de tercers.

8.2. Inversions en empreses del grup i associades

El detall és el següent:

Exercici 2019

INVERSIONS EN EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES A LLARG TERMINI	Saldo inicial	Baixes	Altes	Deteriorament	Reversió del deteriorament	Saldo final
Instrumentos de patrimoni	718	(2.226)	5.988	(1.490)	2.226	5.216
Crèdits a empreses del grup	5.508	(549)	-	-	-	4.959
TOTAL	6.226	(2.775)	5.988	(1.490)	2.226	10.175

Exercici 2018

INVERSIONS EN EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES A LLARG TERMINI	Saldo inicial	Baixes	Altes	Deteriorament	Reversió del deteriorament	Saldo final
Instrumentos de patrimoni	1.523	-	-	(805)	-	718
Crèdits a empreses del grup	4.578	(1.676)	2.606	-	-	5.508
TOTAL	6.101	(1.676)	2.606	(805)	-	6.226

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(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	Forma jurídica	Activitat	Fracció de capital	
			Directe	Indirecte
			%	%
2019				
FGCRAIL, S.A.U.	S.A.	Prestació de serveis de transport per ferrocarril de viatgers i mercaderies, així com activitats auxiliars i complementaries relacionades amb el transport ferroviari.	100	-
Autometro, S.A.	S.A.	Prestació de serveis de transport per ferrocarril de vehicles entre la factoria SEAT de Martorell i el Port de Barcelona.	70	-
Cargometro Rail Transport, S.A.	S.A.	Prestació de serveis de transport per ferrocarril de recanvis entre la factoria de SEAT de Zona Franca i de Martorell.	51	-
Vallter, S.A.	S.A.	Promoció, construcció, muntatge, arrendament i explotació d'edificis, instal·lacions i serveis esportius turístics d'estacions de muntanya.	98,11	-

Nom	Forma jurídica	Activitat	Fracció de capital	
			Directe	Indirecte
			%	%
2018				
FGCRAIL, S.A.U.	S.A.	Prestació de serveis de transport per ferrocarril de viatgers i mercaderies, així com activitats auxiliars i complementaries relacionades amb el transport ferroviari.	100	-
Autometro, S.A.	S.A.	Prestació de serveis de transport per ferrocarril de vehicles entre la factoria SEAT de Martorell i el Port de Barcelona.	60	-
Cargometro Rail Transport, S.A.	S.A.	Prestació de serveis de transport per ferrocarril de recanvis entre la factoria de SEAT de Zona Franca i de Martorell.	51	-
Vallter, S.A.	S.A.	Promoció, construcció, muntatge, arrendament i explotació d'edificis, instal·lacions i serveis esportius turístics d'estacions de muntanya.	75,76	-

Societat	Milers d'euros						
	Capital	Reserves	Altres partides	Resultat d'explotació	Resultat de l'exercici	Valor comptable en la matriu	Dividends Rebuts
2019							
FGCRAIL, S.A.U.	300	18	0	17	13	300	-
Autometro, S.A.	60	199	0	17	13	58	-
Cargometro Rail Transport, S.A.	61	53	0	62	46	31	-
Vallter, S.A.	6.471	(2)	(40)	(1.508)	(1.508)	4.827	-
						5.216	
2018							
FGCRAIL, S.A.U.	300	7	-	14	11	300	-
Autometro, S.A.	60	167	(9)	25	19	36	-
Cargometro Rail Transport, S.A.	61	41	(5)	24	18	31	-
Vallter, S.A.	3.441	(2)	(1.913)	(1.064)	(1.064)	351	-
						718	

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

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 2019 són les següents:

- FGCRAIL, S.A (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, S.A.U., i en data 6 de maig de 2016 es va elevar a públic la seva constitució, amb un capital social de 300 mil euros corresponen a 30 accions nominatives de 10 mil euros de valor nominal per acció, i de les que FGC te una participació del 100%.

- Vallter, S.A

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

Amb posterioritat, mitjançant l'Acord GOV/147/2014, de 28 d'octubre, i mitjançant l'Acord GOV/89/2016, de 28 de juny, es van aprovar sengles operacions d'augment i de reducció del capital social de Vallter, SA, amb la finalitat de restablir l'equilibri patrimonial de l'entitat.

Com a resultat de les operacions referides, en data 31 de desembre de 2018, el capital social de Vallter, SA és de 3.441.063,58 euros, dividit en 8.392.838 accions ordinàries, nominatives, de 0,41 euros de valor nominal cadascuna d'elles.

Al seu torn, el balanç de situació de la societat tancat a 31 de desembre de 2018, presenta un patrimoni net de 461.786,77 euros. L'estructura del passiu comporta que la societat es troba en el supòsit de dissolució previst a l'article 363 del text refós de la Llei de societats de capital, aprovat pel Reial decret legislatiu 1/2010, de 2 de juliol (TRLSC), atès que les pèrdues acumulades han reduït els fons propis de la companyia per sota de la meitat del capital social. Esdevé necessari, per tant, restablir de nou l'equilibri patrimonial de la societat mitjançant la reducció del capital social, per compensació de pèrdues, i disminuir el valor nominal de cadascuna de les accions per, posteriorment, escometre dues ampliacions del capital social de Vallter, SA, una per compensació de crèdits, i una altra per aportacions dineràries.

Atès que, mitjançant l'Acord del Govern de 25 de juliol de 2017, es va aprovar la subscripció del Contracte programa entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya i FGC, accionista majoritari de Vallter, SA, per als exercicis 2017-2021, que permet a Vallter, SA assumir el compromís d'efectuar inversions per valor de 5.865.000,00 euros, durant el període 2017-2021, i sobre aquest hi ha reserva de crèdit per als anys 2017 i 2018 d'1.954.000 euros;

Vist l'Acord del Govern, de 9 d'octubre de 2018, pel qual s'aproven les despeses amb càrrec a pressupostos d'exercicis futurs de la partida d'aportacions al fons patrimonial d'FGC del Departament de Territori i Sostenibilitat, per destinar a l'augment de capital social mitjançant la subscripció de noves accions de Vallter, SA, per un import de 3.911.000 euros;

Per tal de donar compliment a l'obligació descrita en l'article 363.1.e) de la Llei de societats de capital, aprovada pel Reial decret legislatiu 1/2010, de 2 de juliol pel qual s'aprova el text refós de la Llei de societats de capital, amb la finalitat de restablir l'equilibri patrimonial de la companyia Vallter, SA, per tal de formalitzar l'acord amb l'Ajuntament de Setcases de perllongament de la concessió administrativa i que es compleixin les condicions per a l'execució del Contracte programa entre FGC i la Generalitat de Catalunya;

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(Expressats en milers d'euros)

Segons Acord de Govern de 4 de juny de 2019 s'autoritza:

1. la reducció del capital social de Vallter, SA, per compensació de pèrdues, per un import total de 2.937.493,65 euros, mitjançant la disminució del valor nominal de cadascuna de les 8.392.838 accions, actualment de valor nominal de 0,41 euros, en la quantitat de 0,35 euros. El valor nominal resultant de la reducció serà de 0,06 euros.
2. l'accionista Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (FGC) per a l'augment del capital social de Vallter, SA, per compensació de crèdits líquids, vençuts i exigibles, per l'import màxim de 2.100.054,54 euros, mitjançant l'emissió de 35.000.909 noves accions de 0,06 euros de valor nominal cadascuna d'elles.
3. l'accionista FGC per a l'augment del capital social de Vallter, SA, per aportacions dineràries, per l'import màxim de 5.865.000 euros, mitjançant l'emissió de 97.750.000 noves accions de 0,06 euros de valor nominal cadascuna d'elles.

En virtut de les autoritzacions de l'Acord de Govern de 4 de juny de 2019, amb data 26 de juny de 2019, la Junta General d'Accionistes de Vallter, S.A. va aprovar una reducció de capital per import de 2.937.494 euros equivalent a una reducció de 0,35 euros per acció. Es reduí el valor nominal de cada acció que passà de 0,41 euros a 0,06 euros de valor nominal. Addicionalment, en la mateixa data, els accionistes varen acordar un augment de capital per aportació dinerària per valor màxim de 7.741.052 euros mitjançant l'emissió de fins a 129.017.527 noves accions.

Amb data 17 de setembre de 2019, es confirmà en Junta General d'Accionistes que Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (FGC) desemborsaria 3.867.000 euros com a ampliació de capital per aportació dinerària en els termes acordats per la Junta General de data 26 de juny de 2019 i li van adjudicar 64.450.000 noves accions. Addicionalment, en la mateixa data els accionistes acordaren la proposta de augment de capital social no dinerari formulada pel Consell d'Administració per import de 2.100.055 euros, per mitjà de la compensació dels crèdits que ostenta l'accionista Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya davant Vallter, S.A., resultant l'emissió de 35.000.909 noves accions subscriïdes per FGC. El valor comptable de la participació es de 4.827 milers d'euros al 2019 (351 milers d'euros al 2018) amb un valor nominal de 6.471 milers d'euros, corresponents a 107.843.747 accions de 0,06 euros de valor nominal per acció (98,11 % del capital).

- Autometro, S.A.

El valor comptable de la participació al 31 de desembre de 2019 es de 58 milers d'euros (el valor nominal es de 42 milers d'euros corresponents a 4.214 accions de 10 euros de valor nominal per acció (70% del capital) (36 milers d'euros a 31 de desembre de 2018, corresponents a 3.612 accions de 10 euros de valor nominal per acció (60% del capital)). Amb data 25 d'abril de 2019, Autometro ha venut les accions pròpies (602 accions) a FGC per un import de 22 milers d'euros, incrementant la participació de FGC en un 10%.

- Cargometro Rail Transport, S.A.

El valor comptable de la participació es de 31 milers d'euros al 2019 (31 milers d'euros al 2018), corresponents a un valor nominal de 3.111 accions de 10 euros de valor nominal per acció (51 % del capital).

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

- 8.2.2 Crèdits a empreses del grup a llarg termini

A 31 de desembre de 2019 FGC té el següent deute d'empreses vinculades i associades pendent de venciment (vegeu Nota 19):

Entitat	Import	Venciment
CONVENI ENTRE L'AJUNTAMENT DE RIALP, GENERALITAT CATALUNYA I FGC	3.939	Posterior a 2020
VALLTER, S.A.	1.020	Posterior a 2020
Total	4.959	

Respecte 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 signat en data 14 de juliol de 2014, ha estat autoritzada la seva pròrroga per la Secretaria d'Infraestructures i Mobilitat depenent del Departament de Territori i Sostenibilitat per un termini màxim de 4 anys. Addicionalment, existeix una addenda amb data abril de 2017 per la que es prorroga el conveni de col·laboració fins l'any 2021.

El Consell d'Administració d'FGC va autoritzar la realització de bestretes a la societat Vallter, S.A. per cobrir el dèficit puntual de tresoreria per necessitats d'explotació e inversió fins que aquestes es capitalitzin.

A 31 de desembre de 2018 FGC té el següent deute d'empreses vinculades i associades pendent de venciment (vegeu Nota 19):

Entitat	Import	Venciment
CONVENI ENTRE L'AJUNTAMENT DE RIALP, GENERALITAT CATALUNYA I FGC	3.328	Posterior a 2019
VALLTER, S.A.	2.180	Posterior a 2010
Total	5.508	

Al tancament de l'exercici 2018 es van traspasar a curt termini les actuacions realitzades que es recollien en el conveni signat l'1 d'octubre de 2017 entre l'Ajuntament de Espot, Generalitat de Catalunya i FGC en relació a la carretera que dona accés des del nucli de la població a la urbanització Berrade i a la zona on s'ubica la base de l'estació d'Espot Esquí, que tenia vigència fins al 31 de desembre del 2019.

8.3. Actius financers disponibles per la venda

El detall és el següent:

Exercici 2019

	Saldo inicial	Baixes	Altes	Depreciació	Saldo final
Instrumentos de patrimoni	2.169	(461)	-	-	1.708
TOTAL	2.169	(461)	-	-	1.708

L'import de les baixes correspon als ajustos de valor raonable respecte de les empreses "Tramvia Metropolità, SA.", i a "Tramvia Metropolità del Besòs, SA.".

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(Expressats en milers d'euros)

Exercici 2018

	Saldo inicial	Baixes	Altes	Depreciació	Saldo final
Instruments de patrimoni	1.950	-	219	-	2.169
TOTAL	1.950	-	219	-	2.169

L'import de les altes correspon als ajustos de valor raonable respecte de les empreses "Tramvia Metropolità, SA.", i a "Tramvia Metropolità del Besòs, SA."

Els actius financers disponibles per a la venda inclouen títols sense cotització oficial corresponents a les següents empreses:

	31 de desembre de 2019		31 de desembre de 2018	
	Fracció de capital	Saldo	Fracció de capital	Saldo
Tramvia Metropolità, SA	2,5%	790	2,5%	1.165
Tramvia Metropolità del Besòs, SA	2,5%	799	2,5%	885
SOC MOBILITAT, SA	2%	119	2%	119
Total		1.708		2.169

Els dividendes rebuts a 31 de desembre de 2019 i 2018 en actius financers disponibles per a la venda són els següents (vegeu Nota 19.b):

	Dividendes rebuts 31.12.19	Dividendes rebuts 31.12.18
Tramvia Metropolità, SA	709	145
Tramvia Metropolità del Besos, SA	375	212
Total	1.084	357

8.4. Crèdits a tercers

Exercici 2019

	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspessos	Saldo final
Crèdits a tercers	1.320	-	(1.317)	-	3
TOTAL	1.320	-	(1.317)	-	3

Dins de Crèdits a tercers a 31 de desembre de 2019, s'han reclassificat a curt termini 1.317 milers d'euros corresponents al dèficit anterior al exercici 2014, els quals està previst que es cobrin de l'ATM durant el 2020 (Nota 19 b).

Exercici 2018

	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspessos	Saldo final
Crèdits a tercers	22.644	-	(10.932)	(10.392)	1.320
TOTAL	22.644	-	(10.932)	(10.392)	1.320

Dins de Crèdits a tercers a 31 de desembre de 2018, s'inclouen 1.317 milers d'euros corresponents al dèficit anterior al exercici 2014 pendent de cobrar en exercicis futurs de la ATM (veure Nota 19 b)), els quals han estat cobrats durant l'exercici 2019.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

8.5. Efectiu i altres actius líquids equivalents

FGC disposa en efectiu i en comptes corrents d'entitats financeres 4.005 milers d'euros (8.298 milers d'euros en 2018) i al compte de Cash-pooling de la Generalitat de Catalunya 51.949 milers d'euros (23.306 milers d'euros en 2018).

9. Existències

Les existències són les següents:

	2019	2018
Comercials	119	394
Matèries primeres i altres aprovisionaments	1.874	1.624
TOTAL EXISTÈNCIES	1.993	2.018

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 vàries pòlisses d'assegurances per cobrir els riscos a què estan subjectes les existències. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient.

10. Deutors comercials i altres comptes a cobrar

10.1. Clients per vendes i prestacions de serveis

El detall és el següent:

	2019	2018
Clients per transports	3.406	4.314
Clients altres parts vinculades:	28.037	27.011
– Consorcis de l'ATM Subvencions explotació (Nota 19)	22.053	21.350
– Consorcis de l'ATM liquidació títols (Nota 19)	5.984	5.661
TOTAL	31.443	31.325

10.2. Deutors varis

El detall és el següent:

	2019	2018
Recaptacions i altres imports relacionats	3.847	3.087
Altres deutors relacionats amb altres ingressos d'explotació	6.151	1.965
Deutors de cobrament dubtós	677	561
Provisió de deutors per cobrament dubtós	(677)	(561)
TOTAL	9.998	5.052

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(Expressats en milers d'euros)

El moviment de les provisions valoratives per deteriorament dels deutors durant els exercicis 2019 i 2018 és el següent (els criteris de deteriorament es troben a l'apartat 4.2 i 5.1):

Exercici 2019

	Saldo inicial	Dotacions	Aplicacions	Saldo final
Provisió per deteriorament de deutors	(561)	(154)	38	(677)
TOTAL	(561)	(154)	38	(677)

Exercici 2018

	Saldo inicial	Dotacions	Aplicacions	Saldo final
Provisió per deteriorament de deutors	(521)	(168)	128	(561)
TOTAL	(521)	(168)	128	(561)

11. Situació fiscal

FGC té oberts a inspecció per les autoritats fiscals els quatre últims exercicis dels principals impostos que li són aplicables, cinc en els cas de l'Impost sobre Beneficis.

a) Saldos amb Administracions Públiques

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

	2019	2018
Saldos deutors		
Hisenda Pública deutora per IVA	8.703	5.381
Hisenda Pública IVA suportat diferit	402	265
Hisenda per retencions practicades	350	295
Total Saldos deutors	9.455	5.941
Saldos creditors		
Hisenda Pública creditora per IRPF	(1.541)	(1.388)
Hisenda Pública: IVA autorepercutit diferit	(402)	(265)
Organismes Seguretat Social	(2.256)	(1.924)
Total Saldos creditors	(4.199)	(3.577)

b) Despesa per l'Impost sobre Societats

La conciliació entre l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici 2019 i la base imposable de l'Impost de Societats és la següent:

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
 (Expressats en milers d'euros)

	Compte de pèrdues i guanys		
	Augments	Disminucions	Total
Saldo ingressos i despeses de l'exercici			(18.336)
Impost de Societats	-	-	-
Diferències permanents	2	-	2
Diferències temporals	-	-	-
Amb origen a l'exercici	6.828	-	6.828
Amb origen en exercicis anteriors	-	(13.423)	(13.423)
Base imposable (resultat fiscal)			(24.929)

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

Les diferències temporals 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 31.12.2016 (25%)	Milers d'euros 31.12.2017 (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
Total	2	

Les deduccions per reversió de mesures temporals aplicables durant els exercicis 2013 i 2014:

Any	Milers d'euros
2015	83
2016	208
2017	208
2018	208
2019	208
Total	915

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

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

Concepte	Deducció pendent generada en el exercici	Aplicat	Pendent d'aplicar
Compensació de base any 2009	3.536	(86)	3.450
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	19.814	-	19.814
Compensació de base any 2018	19.012	-	19.012
Compensació de base any 2019	24.929	-	24.929
	129.465	(86)	129.379

c) Litigis relacionats amb aspectes fiscals:

• Impost sobre el Valor Afegit

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 par de l'Administració, i de les quals resultava a ingressar unes importants quantitats juntament amb els corresponents interessos de demora. En tot cas, no es va produir per part de l'Agència Tributària la incoació addicional d'un procediment sancionador. A data d'avui, aquest tema està recorregut davant el Tribunal Econòmic-Administratiu Regional de Catalunya.

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.

Si bé després de l'entrada en vigor de la normativa no és factible que Hisenda aixequi actes per futures liquidacions per aquesta matèria, cal plantejar-se quins riscos continuen existint a dia d'avui per a FGC en relació amb altres exercicis tributaris no prescrits, respecte dels quals es pugui produir una problemàtica idèntica en matèria de subvencions. Aquest risc se circumscriu fonamentalment a l'exercici 2015 i als deu primers mesos de 2017, períodes en els quals FGC ha sol·licitat devolucions de quotes d'IVA a l'Agència Tributària.

Respecte l'exercici 2015, en la mesura que l'entitat ja va ser objecte de procediment de gestió en matèria d'IVA de les subvencions, i tenint en compte que aquest procediment no va suposar la incoació de cap acta, entenem que el risc queda bastant minimitzat. En aquest sentit, tot i que el procediment no va ser idèntic al dut a terme en el 2016, a

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

priori, sembla raonable entendre que Hisenda no tornarà a revisar l'exercici 2015. En canvi, respecte dels deu primers mesos de 2017, la Agència Tributària ha realitzat el seu pagament, donant un gir en l'aplicació dels seus criteris al respecte.

No obstant això, i malgrat l'esmentat, en aplicació dels criteris de l'AEAT, en relació als anys oberts a inspecció, és a dir, 2015, 2016 i 2017, l'impacte econòmic que podria suposar per a FGC seria de 15,3 milions d'euros, al que caldria afegir els interessos de demora, de la qual cosa n'ha estat informada la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya i, tot i estar degudament informada en la memòria dels comptes anuals d'FGC, no es reflectirà cap provisió.

Amb data 26 de gener de 2018 s'ha rebut 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 s'ha presentat escrit d'al·legacions i actualment estem pendents de Resolució. No s'ha produït cap modificació al llarg de l'exercici 2019.

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. Les liquidacions notificades per part d'Hisenda no suposen ingressar o avalar les quantitats reclamades, 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 va presentar un recurs de cassació sobre la unificació de doctrina, interposat davant el Tribunal Suprem contra la sentència dictada per l'Audiència Nacional, per la que s'estima parcialment el recurs contenciós administratiu.

En data 6 de febrer del 2014 es va dictar sentència parcialment estimatòria del recurs de cassació, declarada en ferm.

En data 29 de gener del 2015 s'ha dictat acta d'execució de la sentència del Tribunal Suprem pel que es donen de baixa les liquidacions en concepte d'Impost de Societats, pels exercicis 2001, 2002 i 2003, practicant noves liquidacions, que no resulten quantitats a ingressar o retornar, atès que ja estava tornat la totalitat mes interessos.

En l'esmentat acta d'execució també es determina que FGC ha de tributar al règim general, amb una bonificació en totes les seves activitats del 99% en la quota íntegra de l'impost de societats.

En conseqüència, FGC des de l'exercici 2014, en que 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.

Com a conseqüència, entre altres, de les diferents possibles interpretacions de la legislació fiscal vigent, podrien sorgir passius addicionals com a conseqüència d'una inspecció. En tot cas, els Administradors consideren que aquests passius, en cas de produir-se, no afectaran significativament als presents comptes anuals.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(Expressats en milers d'euros)

12. Fons propis

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

	2019	2018
Patrimoni inicial	11.055	11.055
Fons social (Aportacions a compte de capital)	1.178.567	1.111.172
TOTAL	1.189.622	1.122.227

a) El 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 Ferrocarriles Catalanes, SA, per un total d'11.055 milers d'euros al 31 de desembre de 2019 i 2018.

b) Fons social (Aportacions a compte de capital)

Correspon a les aportacions realitzades per la Generalitat de Catalunya, que d'acord amb la Nota 4.13 es registren com a aportacions a compte de capital.

En el quadre següent es detalla el moviment del "Fons social per aportacions a compte de capital" a 31 de desembre de 2019 i 2018:

	Fons Social
SALDO FINAL ANY 2018	1.111.172
Altes any	67.395
SALDO FINAL ANY 2019	1.178.567

Les altes corresponen a les aportacions de la Generalitat per Línies Metropolitanes.

12.2. Altres reserves

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

		2019	2018
Actualització Lleis Pressupostos		22.786	22.786
Ajustaments per conversió al PGC	(1)	522	522
Total		23.308	23.308

(1) És la totalitat de la contrapartida de la donació d'accions de l'operadora Tramvia Metropolità, S.A.

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

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

13. Subvencions, donacions i llegats

Els moviments haguts durant els exercicis 2019 i 2018 són els següents:

Exercici 2019

	Saldo inicial	Altes	Aplicacions	Traspassos	Saldo final
Subvencions de capital	888.578	88.242	(40.839)	(542)	935.439
Donacions i llegats de capital	12.879	-	(502)	-	12.377
Total	901.457	88.242	(41.341)	(542)	947.816

Els traspassos corresponen a 542 milers d'euros pel reconeixement del deute amb Infraestructures.cat corresponent al TF-3474.3B de les obres corresponents al perllongament de la xarxa ferroviari a Terrassa segons estableix el PEF de la Generalitat de Catalunya.

Exercici 2018

	Saldo inicial	Altes	Aplicacions	Traspassos	Saldo final
Subvencions de capital	808.073	122.568	(41.511)	(552)	888.578
Donacions i llegats de capital	13.384	-	(505)	-	12.879
Total	821.457	122.568	(42.016)	(552)	901.457

Els traspassos corresponen a 552 milers d'euros del traspàs del finançament de la carretera d'Espot i Port Ainé.

Les variacions de les subvencions per l'any 2019 i 2018 correspon a:

	2019	2018
Aportacions de capital (capítol 8)	81.827	114.809
Romanents liquidacions exercicis anteriors	6.415	7.759
Total	88.242	122.568

14. Provisions a llarg termini

El moviment de les provisions per "Obligacions per prestacions a llarg termini al personal" és el següent:

Exercici 2019

	Saldo inicial	Dotació	Guany actuària	Aplicació	Saldo final
Premi d'antiguitat	1.095	-	-	-	1.095
Litigis amb el personal	1.013	60	(16)	(1)	1.056
Altres provisions	183	3	-	-	186
Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	2.291	63	(16)	(1)	2.337

L'epígraf de "Premi d'antiguitat" inclou els premis mencionats a la Nota 17.4.1.

La dotació per litigis amb el personal, correspon fonamentalment a la previsió de la part no coberta en responsabilitat civil.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(Expressats en milers d'euros)

Exercici 2018

	Saldo inicial	Dotació	Guany actuarials	Aplicació	Saldo final
Premi d'antiguitat	1.095	-	-	-	1.095
Litigis amb el personal	1.682	58	(361)	(366)	1.013
Altres provisions	208	-	-	(25)	183
Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	2.985	58	(361)	(391)	2.291

15. Passius financers

15.1. Categories de passius financers

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:

	2019 Deutes i partides a pagar	2018 Deutes i partides a pagar
Passius financers a llarg termini	329.955	369.679
Préstecs amb entitats de crèdit (Nota 15.2)	260.784	285.545
Deutes amb empreses del grup (Nota 19)	64.414	78.961
Altres passius financers (Nota 15.4)	2.685	2.718
Derivats de cobertura (Nota 15.3)	2.072	2.455
Passius financers a curt termini	85.976	99.213
Préstecs e interessos amb entitats de crèdit (Nota 15.2)	24.174	31.525
Deutes amb empreses del grup (Nota 19)	19.209	25.425
Creditors comercials del grup (Nota 19)	248	3.619
Altres passius (creditors/proveïdors)	29.860	26.086
Personal	4.246	5.201
Altres passius financers (Nota 15.4)	7.326	6.625
Periodificacions a curt termini (Nota 15.5)	913	732
Total	415.931	468.892

L'epígraf de "Personal" inclou principalment les bestretes del personal pendents de liquidar d'acord amb el "Programa de millora de la rendibilitat i de productivitat", les indemnitzacions per litigis del personal i el complement d'homogeneïtzació del personal.

15.2. Venciments dels deutes amb entitats de crèdit

Els imports dels passius financers amb un venciment determinat és el següent:

Exercici 2019

Els imports del deute a llarg i curt termini amb entitats de crèdit a 31 de desembre de 2019 tenen els següents venciments:

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

Any	Milers d'€
2020	24.174
2021	20.390
2022	20.390
2023	20.390
2024	20.390
Anys posteriors	179.224
Total	284.958

Exercici 2018

Els imports del deute a llarg i curt termini amb entitats de crèdit a 31 de desembre de 2018 tenen els següents venciments:

Any	Milers d'€
2019	31.525
2020	25.755
2021	20.390
2022	20.390
2023	20.390
Anys posteriors	198.620
Total	317.070

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

D'acord amb el Pla General Comptable, 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. Posteriorment 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.

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 pel Departament de

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(Expressats en milers d'euros)

Política Financera de la Generalitat de Catalunya, en coordinació amb FGC, 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 2019 es negatiu per un import 2.072 milers d'euros pels venciments posteriors al 2019 i no hi ha cap import pels que finalitzen el 2019. La variació dels esmentats instruments de cobertura se va registrar directament en el patrimoni net al ser considerada totalment efectiu el benefici de l'instrument financer, per un augment de 120 milers d'euros.

El valor raonable dels contractes al 31 de desembre de 2018 es negatiu per un import de 2.413 milers d'euros pels venciments posteriors al 2018 i no hi ha cap import pels que finalitzen el 2018. La variació dels esmentats instruments de cobertura se va registrar directament en el patrimoni net al ser considerada totalment efectiva la pèrdua de l'instrument financer, per una minoració de 960 milers d'euros.

15.4. Altres passius financers a curt i llarg termini

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

El saldo registrat en l'epígraf d'"Altres passius financers" dins de l'epígraf de "Passius financers a llarg termini" correspon bàsicament a romanents per cobrir necessitats financeres.

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.

16.1. Avals

A 31 de desembre de 2019, FGC ha rebut avals d'entitats bancàries i de diversos creditors per un total de 19.783 milers d'euros (17.004 milers d'euros al 31 de desembre de 2018), com

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

a garantia de les obligacions derivades de l'acompliment dels contractes i del bon funcionament de les instal·lacions.

FGC no ha donat avals a tercers com a garantia de les obligacions derivades de contractes ni d'altres a 31 de desembre de 2019 ni a 31 de desembre de 2018.

16.2. Compromisos d'inversions

A la data del balanç a 31 de desembre de 2019, FGC té exclusivament els contractes de compra firmats, pendents de facturar i no rebuts, pels següents conceptes i imports (en milers d'euros):

	2019	2018
Terrenys, edificis i altres construccions	6.040	1.517
Immobilitzat material	89.377	49.405
Immobilitzat immaterial	3.833	1.752
TOTAL	99.250	52.674

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:

	2019		2018
Línies Metropolitanas	75.817	(*)	84.152
Explotació La Molina	5.642		5.915
Explotació Vall de Núria	4.448		4.674
Explotació de Montserrat	7.984		7.014
Línia Lleida - la Pobla de Segur	475		435
Ferrocarril Turístic de l'Alt Llobregat	104		105
Espot i Port Ainé	2.337		2.424
TOTAL	96.807		104.719

(*) tot i haver un augment significatiu del tràfic de viatgers a l'any 2019 respecte el 2018 amb un increment d'un 4,4%, es produeix una reducció dels ingressos per l'aplicació de la tarifa Metropolitana, valorant el seu efecte en 11.386 milers d'euros que estan finançats per l'ATM.

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 2019

(Expressats en milers d'euros)

17.3. Altres ingressos d'exploració

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

	2019		2018
Ingressos per arrendaments	5.056		4.779
Ingressos per comissions	6		18
Ingressos per serveis al personal	18		19
Ingressos per serveis diversos	11.855		13.005
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	16.935		17.821
Subvencions d'exploració de l'ATM	68.457	(*)	53.465
Altres subvencions d'exploració	16.925		13.839
Subvencions d'exploració incorporades al resultat de l'exercici	85.382		67.304
TOTAL	102.317		85.125

(*) veure nota 17.1

"Ingressos per serveis diversos" inclou, bàsicament: subvencions de la tarificació social, subvenció per la formació del personal, subvenció per l'activitat del Tren dels Llacs, comissió de venda de l'ATM i treballs a tercers.

Les subvencions d'exploració de l'ATM tenen la finalitat de cobrir la major part dels costos d'exploració de les Línies Metropolitanes incloses les amortitzacions. Les altres subvencions d'exploració estan destinades principalment a la línia Lleida - la Pobla de Segur per un import de 4.228 milers d'euros (3.354 milers d'euros l'any 2018), a Infraestructura ferroviària d'FGC per un import de 6.987 milers d'euros (9.879 milers d'euros l'any 2018), i altres divisions de Turisme i Muntanya 58 milers d'euros (57 milers d'euros l'any 2018).

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 13 de la Llei 4/2017 de Pressupostos 2017, del 29 de març de 2017, excepte en Línies Metropolitanes, que l'ATM sí que cobreix les dotacions d'amortització de l'immobilitzat.

17.4. Despeses de personal

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

	2019		2018
Sous i salaris	68.819		65.082
Seguretat social a càrrec de l'empresa	23.438		21.065
Altres despeses de personal	944		965
Excés de Provisions	(16)		(361)
Total despeses de personal	93.185		86.751

Dins l'epígraf de "Sous i salaris" s'inclouen indemnitzacions per import de 136 milers d'euros (121 milers d'euros en 2018).

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

17.4.1. Convenis Col·lectius

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

- Un Conveni Col·lectiu d'àmbit de l'empresa d'aplicació al personal de Línies Metropolitanes, que va finalitzar la seva vigència el 31 de desembre de 2010 i es va prorrogar per als exercicis posteriors.
- Un Conveni Col·lectiu d'àmbit inferior al d'empresa, que afecta a les explotacions de Turisme i Muntanya de Vall de Núria, La Molina i Montserrat, que va finalitzar el 31 de desembre de 2012. Per als anys 2019 i 2018 es manté la seva vigència en aplicació de l'acord d'ultractivitat de 10 d'octubre de 2013. A partir de l'1 de gener de 2015, és d'aplicació també al personal d'Espot i Port Ainé. Amb efectes de l'1 de gener de 2019, és d'aplicació a les explotacions de La Molina i d'Espot i Port Ainé, tal com s'indica en el punt següent.
- Un nou conveni col·lectiu d'altres serveis ferroviaris d'FGC, amb efectes de 1 de gener de 2019, que abasta la resta d'explotacions ferroviàries d'FGC: Lleida - La Pobla de Segur, Montserrat, Vall de Núria i el Tren del Ciment, del qual es va aprobar l'acord parcial en el Consell d'Administració d'FGC de 26 de setembre de 2019.

El Conveni Col·lectiu de Línies Metropolitanes estableix un premi d'antiguitat de 2 miler d'euros en complir el treballador 25 anys de servei (vegeu Nota 4.17).

D'altra banda, el Conveni Col·lectiu de Muntanya 2007-2012 (La Molina, Vall de Núria i Explotació de Montserrat) també estableix un premi en complir el treballador 25 anys de servei (vegeu Nota 4.17).

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 2013-2019, des l'entrada en vigor de l'esmentada llei no s'hagi liquidat ni aprovionat cap premi als treballadors que han complert 25 anys d'antiguitat en l'empresa.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(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.

	2019	2018
Plantilla mitjana	1.709	1.647
Plantilla al tancament de l'exercici	1.963	1.901

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

	31 desembre 2019			31 desembre 2018		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Fixes	851	362	1.213	834	359	1.193
Directius	11	1	12	11	1	12
Caps d'àrea	28	5	33	26	4	30
Gestors d'àrea i tècnics superiors	41	9	50	39	10	49
Supervisors de grup i tècnics mitjans	127	35	162	120	35	155
Tècnics especialitzats	481	237	718	472	213	685
Operaris especialitzats/administratius	125	57	182	127	76	203
Auxiliars especialistes	38	18	56	39	18	57
Personal de base	0	0	0	-	2	2
Eventuals	554	196	750	529	179	708
Directius	2	1	3	2	1	3
Caps d'àrea	2	1	3	3	1	4
Gestors d'àrea i tècnics superiors	10	6	16	13	3	16
Supervisors de grup i tècnics mitjans	44	11	55	48	7	55
Tècnics especialitzats	126	44	170	122	39	161
Operaris especialitzats/administratius	252	84	336	246	82	328
Auxiliars especialistes	69	33	102	58	23	81
Personal de base	49	16	65	37	23	60
Total	1.405	558	1.963	1.363	538	1.901

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

Categoria professional	Personal mig empleat al 2019	Personal mig empleat al 2018
3A Agent/Operari	1,91	2,15
3B Operari especialitzat	2	1,81
4A Agent/Maquinista	6	6,00
4B Agent/Tècnic	4,24	4,50
5 Supervisor/Tècnic	2,11	2,26
D1 Tècnic	1	0,25
D2 Tècnic	0,9	0,04
E2 Auxiliar especialista	1,01	2,25
F Personal base	0,44	0,90
Total	19,61	20,16

FGC te 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.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

17.6. Serveis Exteriors

El detall dels serveis exteriors és el següent:

	2019	2018
Arrendaments	874	803
Reparacions i conservació	10.013	8.890
Serveis professional independents	2.204	1.715
Transports	181	102
Primes d'assegurances	1.752	1.775
Serveis bancaris	499	474
Publicitat, propaganda i relacions públiques	3.104	2.267
Subministraments	15.097	13.665
Altres serveis	2.322	2.272
TOTAL	36.046	31.963

17.7. Deteriorament i resultat per alineació de l'immobilitzat

Corresponen als següents detalls:

Exercici 2019

Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat (milers €)	Pèrdues	Beneficis
Deteriorament d' immobilitzat material	-	303
Resultat	-	303

Exercici 2018

Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat (milers €)	Pèrdues	Beneficis
Deteriorament d' immobilitzat material	(666)	-
Resultat	(666)	-

17.8. Altres resultats

Corresponen al següent detall:

Exercici 2019

Altres resultats	Pèrdues	Beneficis
Altres	(3.427)	1.706
Resultat	(1.721)	

Altres resultats al 2019 corresponen principalment a ingressos per indemnitzacions rebudes de les assegurances i a les despeses directament relacionades amb aquests ingressos. També es recull dins la despesa el pagament durant l'exercici 2019 als treballadors d'FGC del 40% de la paga extra de 2013.

Altres resultats al 2019 corresponen principalment a ingressos per indemnitzacions rebudes de les assegurances i a les despeses directament relacionades amb aquests ingressos. També es recull dins la despesa els pagaments realitzats durant l'exercici 2019 a la plantilla

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(Expressats en milers d'euros)

d'FGC corresponent al retorn del 40% de la paga extraordinària de l'any 2013 (10% en la nòmina de febrer i 30% en la de setembre), en base al Decret Llei 3/2019 de la Generalitat, de 22 de gener, sobre l'increment retributiu per a l'any 2019 i la recuperació parcial de l'import de la paga extraordinària de l'any 2013 per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya, amb motiu de la retenció d'una paga extraordinària de l'any 2013 en aplicació de l'Acord de Govern 19/2013, de 26 de febrer de 2013, pel qual s'adopten mesures excepcionals de reducció de les despeses de personal per a l'exercici pressupostari 2013.

Exercici 2018

Altres resultats	Pèrdues	Beneficis
Altres	(2.685)	4.801
Resultat	2.116	

Altres resultats al 2018 corresponien principalment a ingressos per indemnitzacions rebudes de les assegurances i a les despeses directament relacionades amb aquests ingressos. També es recollia dins la despesa el pagament pels 38 dies liquidats durant l'exercici 2018 als treballadors d'FGC, en base al Decret Llei 2/2018 del Ministeri del Govern de l'estat de data 9 de març de 2018, amb motiu de la retenció de la paga extra amb caràcter retroactiu d'acord amb el Real Decreto 20/2012, de 13 de juliol, en què es va disposar, per a tot el personal del sector públic, la reducció de les retribucions de l'any 2012 amb la supressió de la paga extraordinària del mes de desembre.

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 1.084 milers d'euros (357 milers d'euros al 2018).

17.10. Despeses financeres

Les despeses financeres es corresponen bàsicament als interessos meritats pels préstecs amb entitats de crèdit 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:

	2019	2018
Cost	18.460	14.482
Amortització	(4.189)	(3.293)
Valor net comptable	14.271	11.189

Les despeses meritades durant l'exercici 2019 de naturalesa mediambiental han estat de 326 milers d'euros (461 milers d'euros al 2018), les quals corresponen bàsicament a despeses incorregudes pel tractament de residus i altres despeses.

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.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

19. Operacions amb parts vinculades

Les parts vinculades amb les quals FGC ha realitzat transaccions durant els exercicis 2019 i 2018, així com la naturalesa de l'esmentada vinculació, és la següent:

	Naturalesa de la vinculació
Autometro, S.A.	Grup
Cargometro Rail Transport, S.A.	Grup
Generalitat de Catalunya	Grup
Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI)	Grup
Infraestructures.cat	Grup
Vallter, S.A.	Grup
FGCRAIL, S.A.U.	Grup
Tramvia Metropolità, S.A.	Altra part vinculada
Tramvia Metropolità del Besos, S.A.	Altra part vinculada
Autoritat del Transport Metropolità (ATM)	Altra part vinculada
SOC MOBILITAT, S.A.	Altra part vinculada
Autoritat Territorial de la Mobilitat del Àrea de Lleida (ATM LLEIDA)	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 2019 i 2018 és el següent:

31 de desembre 2019	Actius financers				Passius financers	
	Crèdits		Altres actius financers		Deutes	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Autometro, SA	-	276	-	-	-	-
Cargómetro Rail Transport, SA	-	783	-	-	-	-
Generalitat de Catalunya	3.939	170.809	-	-	64.414	14.186
Infraestructures.cat	-	-	-	-	-	2.309
Centre de Telecomunicacions	-	-	-	-	-	20
Vallter, SA	1.020	4	-	-	-	2.829
FGCRAIL, S.A.U.	-	90	-	-	-	113
Total	4.959	171.962	-	-	64.414	19.457

Adicionalment, al epígraf de "Proveïdors", s'inclouen 953 milers d'euros de factures pendents de rebre de Cargometro Rail Transport, S.A. i 214 milers d'euros corresponents a factures pendents de rebre de FGCRAIL, S.A.U.

Dins de crèdits a llarg termini, Generalitat de Catalunya s'inclou 3.939 milers d'euros del conveni entre Ajuntament de Rialp-Generalitat (Nota 8.2.2).

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(Expressats en milers d'euros)

Dins de crèdits a curt termini s'inclou 170.809 milers d'euros dels imports pendents de rebre de la Generalitat de Catalunya.

Dins de passius financers deutes a llarg termini, Generalitat de Catalunya inclou 64.414 milers d'euros que fan referència als següents conceptes:

- 30.425 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).
- 30.243 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).
- 3.746 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.

Dins de passius financers deutes a curt termini, Generalitat de Catalunya inclou 14.186 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 458 milers d'euros.
- Romanents liquidatius de 73 milers d'euros.

Dins de passius financers deutes a curt termini, Vallter SA inclou principalment 2.787 milers d'euros corresponents al control de la tresoreria que realitza FGC respecte les actuacions d'inversió dels anys 2017, 2018 i 2019.

31 de desembre 2018	Actius financers				Passius financers	
	Crèdits		Altres actius financers		Deutes	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Autometro, SA	-	117	-	-	-	-
Cargómetro Rail Transport, SA	-	164	-	-	-	-
Generalitat de Catalunya	3.328	168.964	-	-	77.668	17.734
Infraestructures.cat	-	15	-	-	1.293	11.285
Centre de Telecomunicacions	-	-	-	-	-	16
Vallter, SA	2.180	13	-	-	-	9
FGCRAIL, SAU	-	76	-	-	-	-
Total	5.508	169.349	-	-	78.961	29.044

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

El detall de les transaccions amb empreses del grup i associades a 31 de desembre de 2019 i 2018 és el següent:

Ingressos:

31 de desembre 2019 (milers d'euros)	Serveis prestats i altres ingressos	Subvencions d'exploració i capital
Autómetro, SA	744	-
Cargómetro Rail Transport, SA	919	-
Generalitat de Catalunya	-	170.803
Vallter, S.A	41	-
Infraestructures.cat	22	-
FGCRAIL, SAU	333	-
Total	2.059	170.803

31 de desembre 2018 (milers d'euros)	Serveis prestats i altres ingressos	Subvencions d'exploració i capital
Autómetro, SA	655	-
Cargómetro Rail Transport, SA	544	-
Generalitat de Catalunya	-	168.964
Vallter, S.A	56	-
Infraestructures.cat	16	-
FGCRAIL, SAU	292	-
Total	1.563	168.964

Despeses:

31 de desembre 2019 (milers d'euros)	Interessos financers	Serveis rebuts	Inversions financeres
Autómetro, SA	-	-	22
Cargómetro Rail Transport, SA	-	788	-
Generalitat de Catalunya	661	-	-
Vallter, S.A	-	87	-
CTTI	-	199	-
FGCRAIL, SAU	-	793	-
Infraestructures.cat	691	-	-
Total	1.352	1.867	22

31 de desembre 2018 (milers d'euros)	Interessos financers	Serveis rebuts
Generalitat de Catalunya	775	-
Vallter, S.A	-	79
CTTI	-	181
FGCRAIL, SAU	-	669
Infraestructures.cat	2.110	-
Total	2.885	929

A més de les transaccions i saldos que existeixen amb la Generalitat de Catalunya i l'ATM, detallades a les notes anteriors d'aquesta memòria, l'entitat Infraestructures.cat ha gestionat al 2019 certificacions facturades per tercers com altes d'immobilitzat material a FGC per un import de 3.775 milers d'euros (25.349 milers d'euros a 31 de desembre de 2018).

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(Expressats en milers d'euros)

b) Altres entitats vinculades

El desglossament dels saldos pendents amb altres entitats vinculades a 31 de desembre de 2019 i 2018 és el següent:

31 de desembre 2019	Actius financers		Passius financers	
	Crèdits		Deutes	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Tramvia Metropolità, SA	-	-	-	13
Tramvia Metropolità del Besos, SA	-	-	-	3
Autoritat del Transport Metropolità (ATM)	-	28.011	-	6.101
Autoritat Territorial de la Mobilitat del Àrea de Lleida (ATM LLEIDA)	-	26	-	10
Total	-	28.037	-	6.127

Dins de crèdits a curt termini s'inclouen 28.037 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, 22.050 milers d'euros (dels quals 1.317 milers d'euros corresponen a la part corresponent de finançament del dèficit de l'exercici 2014).
- per liquidació de títols 5.961 milers d'euros.

Consorci de l'ATM de Lleida:

- per subvencions d'explotació 3 milers d'euros.
- per liquidació de títols 23 milers d'euros.

Dins dels Deutes a curt termini d'altres parts vinculades s'inclou l'import de 6.101 milers d'euros amb l'ATM. Aquests corresponen a la liquidació de títols de transport.

31 de desembre 2018	Actius financers		Passius financers	
	Crèdits		Deutes	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Tramvia Metropolità, SA	-	-	-	8
Tramvia Metropolità del Besos, SA	-	-	-	1
Autoritat del Transport Metropolità (ATM)	1.317	26.969	-	6.422
Autoritat Territorial de la Mobilitat del Àrea de Lleida (ATM LLEIDA)	-	42	-	18
Total	1.317	27.011	-	6.449

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

Al 2018 es va fer la liquidació del Contracte Programa 2014-2017 amb l'ATM, on s'han compensat 20.000 milers d'euros corresponents a la subvenció amb cobrament diferit que recollia el propi Contracte Programa dins el seu fons de reserva, amb els Deutes a pagar per l'import de 10.392 milers d'euros corresponents excedents de subvencions generats al fons de reserva del període 2014-17, on es va concretat el cobrament d'aquesta liquidació per un import de 9.608 milers d'euros, realitzat dins el període 2018-2019.

El detall de les transaccions amb altres entitats vinculades a 31 de desembre de 2019 i 2018 és el següent:

Ingressos:

31 de desembre 2019	Dividends rebuts	Serveis prestats i altres ingressos	Subvencions d'explotació
Tramvia Metropolità, SA	709	-	-
Tramvia Metropolità del Besos, SA	375	-	-
Autoritat del Transport Metropolità (ATM)	-	60.699	68.457
Autoritat Territorial de la Mobilitat del Àrea de Lleida (ATM LLEIDA)	-	131	17
Total	1.084	60.830	68.474

31 de desembre 2018	Dividends rebuts	Serveis prestats i altres ingressos	Subvencions d'explotació
Tramvia Metropolità, SA	145	-	-
Tramvia Metropolità del Besos, SA	212	-	-
Autoritat del Transport Metropolità (ATM)	-	66.075	54.461
Autoritat Territorial de la Mobilitat del Àrea de Lleida (ATM LLEIDA)	-	104	34
Total	357	66.179	54.495

Despeses:

31 desembre 2019	Serveis rebuts
Tramvia Metropolità, SA	136
Tramvia Metropolità del Besòs, SA	35
Autoritat del Transport Metropolità (ATM)	3.707
Autoritat Territorial de la Mobilitat del Àrea de Lleida (ATM LLEIDA)	67
Total	3.945

31 desembre 2018	Serveis rebuts
Tramvia Metropolità, SA	76
Tramvia Metropolità del Besòs, SA	14
Autoritat del Transport Metropolità (ATM)	4.058
Autoritat Territorial de la Mobilitat del Àrea de Lleida (ATM LLEIDA)	64
Total	4.212

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

d) Administradors i Alta Direcció

El total de remuneracions meritades durant l'exercici 2019 per tots els conceptes del conjunt de membres del Consell d'Administració ha estat de 225 milers d'euros, dels quals 137 milers d'euros corresponen a retribucions de consellers en el desenvolupament de tasques d'Alta Direcció i 88 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 2018 per tots els conceptes del conjunt de membres del Consell d'Administració ha estat de 235 milers d'euros, dels quals 148,3 milers d'euros corresponen a retribucions de consellers en el desenvolupament de tasques d'Alta Direcció i 86,7 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.

La societat 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.

20. Informació pressupostària

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

L'any 2019 ha hagut pròrroga pressupostària. A tal efecte, el 20 de desembre de 2018 es publica el Decret 273/2018, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, mentre no entren en vigor els del 2019.

En el decurs de l'exercici s'han produït les següents modificacions pressupostàries per arribar al pressupost definitiu:

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
 (Expressats en milers d'euros)

Ingressos

				2019							
CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	NOM	Pressupost inicial 2017 Llei 4/2017	Modificacions Pressupostàries	Pressupost definitiu	Ingressos Liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
3				TAXES, VENDA DE BENS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	106.410.875,77	(2.742.487,43)	103.668.388,34	104.933.937,98	101,22%	1.265.549,64	1,22%
	30			VENDA DE BENS	745.097,31	0,00	745.097,31	472.249,96	63,38%	(272.847,35)	-36,62%
		309		Altres vendes	745.097,31	0,00	745.097,31	472.249,96	63,38%	(272.847,35)	-36,62%
			309.0009	Altres vendes	745.097,31	0,00	745.097,31	472.249,96	63,38%	(272.847,35)	-36,62%
	31			PRESTACIÓ DE SERVEIS	99.843.831,66	(4.670.552,25)	95.173.279,41	96.408.860,30	101,30%	1.235.580,89	1,30%
		319		Prestació d'altres serveis	99.843.831,66	(4.670.552,25)	95.173.279,41	96.408.860,30	101,30%	1.235.580,89	1,30%
			319.0009	Prestació d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	0,00	0,00	0,00	58.407.867,13	0,00%	58.407.867,13	0,00%
			319.0010	Prestació d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	99.843.831,66	(4.670.552,25)	95.173.279,41	38.000.993,17	39,93%	(57.172.286,24)	-60,07%
	39			ALTRES INGRESSOS	5.821.946,80	1.928.064,82	7.750.011,62	8.052.827,72	103,91%	302.816,10	3,91%
		399		Ingressos diversos	5.821.946,80	1.928.064,82	7.750.011,62	8.052.827,72	103,91%	302.816,10	3,91%
			399.0009	Altres ingressos diversos	5.821.946,80	1.928.064,82	7.750.011,62	8.052.827,72	103,91%	302.816,10	3,91%
4				TRANSFERÈNCIES CORRENTS	70.580.395,68	21.957.643,33	92.538.039,01	92.538.039,01	100,00%	0,00	0,00%
	41			DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	22.170.233,51	(1.032.594,50)	21.137.639,01	21.137.639,01	100,00%	0,00	0,00%
		410		De la Generalitat, per finançar despeses de funcionament	22.170.233,51	(1.032.594,50)	21.137.639,01	21.137.639,01	100,00%	0,00	0,00%
			410.0004	Del Departament de Territori de Sostenibilitat	22.170.233,51	(1.032.594,50)	21.137.639,01	21.137.639,01	100,00%	0,00	0,00%
	44			D'AL. ENT DEL SP, UNIVERSITATS I ALENTIT.PARTICIP.	48.410.162,17	22.990.237,83	71.400.400,00	71.400.400,00	100,00%	0,00	0,00%
		442		De consorcis dependents del SP o adscrites de la Generalitat	48.410.162,17	22.990.237,83	71.400.400,00	71.400.400,00	100,00%	0,00	0,00%
			442.6930	Del Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità	48.410.162,17	22.990.237,83	71.400.400,00	71.400.400,00	100,00%	0,00	0,00%
5				INGRESSOS PATRIMONIALS	4.987.688,42	0,00	4.987.688,42	6.140.970,12	123,12%	1.153.281,70	23,12%
	52			INTERESSOS DE DIPÒSITS	2.567,48	0,00	2.567,48	0,00	0,00%	(2.567,48)	-100,00%
		520		Interessos de comptes corrents	2.567,48	0,00	2.567,48	0,00	0,00%	(2.567,48)	-100,00%
			520.0001	Interessos de comptes corrents	2.567,48	0,00	2.567,48	0,00	0,00%	(2.567,48)	-100,00%
	53			ALTRES INGRESSOS FINANCERS	400.000,00	0,00	400.000,00	1.084.336,98	271,08%	684.336,98	171,08%
		530		Dividends	400.000,00	0,00	400.000,00	1.084.336,66	271,08%	684.336,66	171,08%
			530.0001	Dividends	400.000,00	0,00	400.000,00	1.084.336,66	271,08%	684.336,66	171,08%
		531		Diferències positives d'operacions financeres	0,00	0,00	0,00	0,32	0,00%	0,32	0,00%
			531.0001	Diferències positives d'operacions financeres	0,00	0,00	0,00	0,32	0,00%	0,32	0,00%
	54			INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS	4.585.120,94	0,00	4.585.120,94	5.056.633,14	110,28%	471.512,20	10,28%
		540		Lloguers	4.585.120,94	0,00	4.585.120,94	5.056.633,14	110,28%	471.512,20	10,28%
			540.0001	Lloguers de béns immobles	865.020,60	0,00	865.020,60	1.002.308,82	115,87%	137.288,22	15,87%
			540.0009	Altres lloguers	3.720.100,34	0,00	3.720.100,34	4.054.324,32	108,98%	334.223,98	8,98%
6				ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00	3.939.982,30	0,00%	3.939.982,30	0,00%
	61			ALIENACIÓ D'EDIFICIS I ALTRES CONSTR.	0,00	0,00	0,00	3.939.982,30	0,00%	3.939.982,30	0,00%
		610		Alienació d'edificis i altres construccions	0,00	0,00	0,00	3.939.982,30	0,00%	3.939.982,30	0,00%
			610.0001	Alienació d'edificis i altres construccions	0,00	0,00	0,00	3.939.982,30	0,00%	3.939.982,30	0,00%
7				TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	213.589,72	213.589,72	213.589,72	100,00%	0,00	0,00%
	74			D'ALTRES ENT. DEL SP O ADSCRITES, D'UNIV. PÚBLIQUES I ALTRES ENT. PARTICIPADES	0,00	213.589,72	213.589,72	213.589,72	100,00%	0,00	0,00%
		744		D'altres soc. Mercantils AP-SEC de Generalitat	0,00	213.589,72	213.589,72	213.589,72	100,00%	0,00	0,00%
			744.7940	De l'Agència Catalana de la Juventut	0,00	213.589,72	213.589,72	213.589,72	100,00%	0,00	0,00%
8				VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	162.885.859,46	148.371.240,39	311.257.099,85	149.665.149,49	48,08%	(161.591.950,36)	-51,92%
	83			APORT. CAPITAL I FONS PROPIS ENTIT. SP I PARTICIP.	162.885.859,46	(13.220.709,97)	149.665.149,49	149.665.149,49	100,00%	0,00	0,00%
		830		Aportacions de la Generalitat a fons propis	162.885.859,46	(13.220.709,97)	149.665.149,49	149.665.149,49	100,00%	0,00	0,00%
			830.0004	Del Departament de Territori i Sostenibilitat	162.885.859,46	(13.220.709,97)	149.665.149,49	149.665.149,49	100,00%	0,00	0,00%
	87			ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS	0,00	161.591.950,36	161.591.950,36	0,00	0,00%	(161.591.950,36)	-100,00%
		870		Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	161.591.950,36	161.591.950,36	0,00	0,00%	(161.591.950,36)	-100,00%
			870.0001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	161.591.950,36	161.591.950,36	0,00	0,00%	(161.591.950,36)	-100,00%
TOTAL INGRESSOS 2019 - FGC					344.864.819,33	167.799.986,01	512.664.805,34	357.431.668,62	69,72%	(155.233.136,72)	-30,28%

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
 (Expressats en milers d'euros)

Despeses programa pressupostari 522. Infraestructures ferroviàries

					2019						
CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	NOM	Pressupost inicial 2017 Llei 4/2017	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
1				REMUNERACIÓ DEL PERSONAL	74.402.059,97	6.513.501,14	80.915.561,11	81.041.251,86	100,16%	125.690,75	0,16%
	13			PERSONAL LABORAL	53.160.789,86	5.619.172,27	58.779.962,13	58.656.818,16	99,79%	(123.143,97)	-0,21%
		130		<i>Personal laboral fix</i>	<i>49.000.306,64</i>	<i>(2.620.195,34)</i>	<i>46.380.111,30</i>	<i>55.785.086,48</i>	<i>120,28%</i>	<i>9.404.975,18</i>	<i>20,28%</i>
			130.0001	Retribucions bàsiques	39.620.582,10	(4.181.116,42)	35.439.465,68	46.658.928,37	131,66%	11.219.462,69	31,66%
			130.0002	Retribucions complementàries	5.953.281,24	609.529,55	6.562.810,79	4.700.743,34	71,63%	(1.862.067,45)	-28,37%
			130.0003	Altres remuneracions	3.426.443,30	951.391,53	4.377.834,83	4.425.414,77	101,09%	47.579,94	1,09%
		131		<i>Personal laboral temporal</i>	<i>4.012.859,22</i>	<i>8.236.439,87</i>	<i>12.249.299,09</i>	<i>2.733.281,01</i>	<i>22,31%</i>	<i>(9.516.018,08)</i>	<i>-77,69%</i>
			131.0001	Retribucions bàsiques	3.316.450,25	6.355.442,96	9.671.893,21	1.461.749,28	15,11%	(8.210.143,93)	-84,89%
			131.0002	Retribucions complementàries	312.708,84	986.330,05	1.299.038,89	1.201.647,53	92,50%	(97.391,36)	-7,50%
			131.0003	Altres remuneracions	383.700,13	894.666,86	1.278.366,99	69.884,20	5,47%	(1.208.482,79)	-94,53%
		132		<i>Personal laboral d'alta direcció i assimilat</i>	<i>147.624,00</i>	<i>2.927,74</i>	<i>150.551,74</i>	<i>138.450,67</i>	<i>91,96%</i>	<i>(12.101,07)</i>	<i>-8,04%</i>
			132.0001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions	147.624,00	2.927,74	150.551,74	138.450,67	91,96%	(12.101,07)	-8,04%
	15			INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORDINÀRIES	2.686.104,54	(615.698,97)	2.070.405,57	1.899.366,61	91,74%	(171.038,96)	-8,26%
		150		<i>Incentius al rendiment</i>	<i>2.686.104,54</i>	<i>(615.698,97)</i>	<i>2.070.405,57</i>	<i>1.899.366,61</i>	<i>91,74%</i>	<i>(171.038,96)</i>	<i>-8,26%</i>
			150.0001	Productivitat	2.686.104,54	(615.698,97)	2.070.405,57	1.899.366,61	91,74%	(171.038,96)	-8,26%
	16			ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	18.555.165,57	1.510.027,84	20.065.193,41	20.485.067,09	102,09%	419.873,68	2,09%
		160		<i>Quotes Socials</i>	<i>18.555.165,57</i>	<i>1.510.027,84</i>	<i>20.065.193,41</i>	<i>20.485.067,09</i>	<i>102,09%</i>	<i>419.873,68</i>	<i>2,09%</i>
			160.0001	Seguretat Social	18.555.165,57	1.510.027,84	20.065.193,41	20.485.067,09	102,09%	419.873,68	2,09%
2				DESPESES CORRENTS DE BENS I SERVEIS	43.421.081,61	7.066.452,98	50.487.534,59	49.498.485,26	98,04%	(989.049,33)	-1,96%
	20			LLOGUERS I CÀNONS	621.637,56	214.130,20	835.767,76	379.878,56	45,45%	(455.889,20)	-54,55%
		200		<i>Lloguers i cànon terrenys, béns naturals, edificis i altres cons.</i>	<i>146.580,00</i>	<i>0,00</i>	<i>146.580,00</i>	<i>146.580,00</i>	<i>100,00%</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
			200.0002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	146.580,00	0,00	146.580,00	146.580,00	100,00%	0,00	0,00%
		201		<i>Lloguer i cànon de material de transport</i>	<i>158.149,40</i>	<i>287.099,44</i>	<i>445.248,84</i>	<i>(37.938,01)</i>	<i>-8,52%</i>	<i>(483.186,85)</i>	<i>-108,52%</i>
			201.0001	Lloguer i cànon de material de transport	158.149,40	287.099,44	445.248,84	(37.938,01)	-8,52%	(483.186,85)	-108,52%
		202		<i>Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades, programari i reprografia</i>	<i>116.338,44</i>	<i>(3.372,90)</i>	<i>112.965,54</i>	<i>152.393,73</i>	<i>134,90%</i>	<i>39.428,19</i>	<i>34,90%</i>
			202.0002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	116.338,44	(3.372,90)	112.965,54	152.393,73	134,90%	39.428,19	34,90%
		204		<i>Altres lloguers i cànon</i>	<i>200.569,72</i>	<i>(69.596,34)</i>	<i>130.973,38</i>	<i>118.842,84</i>	<i>90,74%</i>	<i>(12.130,54)</i>	<i>-9,26%</i>
			204.0001	Altres lloguers i cànon	200.569,72	(69.596,34)	130.973,38	118.842,84	90,74%	(12.130,54)	-9,26%
	21			CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	8.808.501,65	746.770,15	9.555.271,80	8.793.403,76	92,03%	(761.868,04)	-7,97%
		210		<i>Lloguers i cànon terrenys, béns naturals, edificis i altres const.</i>	<i>5.160.418,31</i>	<i>568.184,75</i>	<i>5.728.603,06</i>	<i>4.788.398,97</i>	<i>83,59%</i>	<i>(940.204,09)</i>	<i>-16,41%</i>
			210.0001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	5.160.418,31	568.184,75	5.728.603,06	4.744.280,31	82,82%	(984.322,75)	-17,18%
			210.7565	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	0,00	0,00	0,00	44.118,66	0,00%	44.118,66	0,00%
		211		<i>Conservació, reparació i manteniment de material de transport</i>	<i>2.079.664,18</i>	<i>(352.827,35)</i>	<i>1.726.836,83</i>	<i>1.735.225,38</i>	<i>100,49%</i>	<i>8.388,55</i>	<i>0,49%</i>
			211.0001	Conservació, reparació i manteniment de material de transport	2.079.664,18	(352.827,35)	1.726.836,83	1.735.225,38	100,49%	8.388,55	0,49%
		212		<i>Conservació, reparació i manteniment d'equips procés dades</i>	<i>957.015,74</i>	<i>420.302,61</i>	<i>1.377.318,35</i>	<i>1.379.139,56</i>	<i>100,13%</i>	<i>1.821,21</i>	<i>0,13%</i>
			212.0001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	957.015,74	420.302,61	1.377.318,35	1.379.139,56	100,13%	1.821,21	0,13%
		213		<i>Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material</i>	<i>611.403,42</i>	<i>111.110,14</i>	<i>722.513,56</i>	<i>888.339,85</i>	<i>122,95%</i>	<i>165.826,29</i>	<i>22,95%</i>
			213.0001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	611.403,42	111.110,14	722.513,56	888.339,85	122,95%	165.826,29	22,95%
		214		<i>Altres despeses de conservació, reparació i manteniment</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2.300,00</i>	<i>0,00%</i>	<i>2.300,00</i>	<i>0,00%</i>
			214.0001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	0,00	0,00	0,00	2.300,00	0,00%	2.300,00	0,00%
	22			MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	33.251.878,88	6.067.546,50	39.319.425,38	39.467.216,67	100,38%	147.791,29	0,38%
		220		<i>Material d'oficina</i>	<i>223.809,45</i>	<i>22.979,78</i>	<i>246.789,23</i>	<i>269.980,71</i>	<i>109,40%</i>	<i>23.191,48</i>	<i>9,40%</i>
			220.0001	Material ordinari no inventariable	57.551,71	(9.045,14)	48.506,57	45.086,74	92,95%	(3.419,83)	-7,05%
			220.0002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	166.257,74	32.024,92	198.282,66	224.893,97	113,42%	26.611,31	13,42%
		221		<i>Subministraments</i>	<i>12.808.022,61</i>	<i>603.246,12</i>	<i>13.411.268,73</i>	<i>14.061.752,85</i>	<i>104,85%</i>	<i>650.484,12</i>	<i>4,85%</i>
			221.0001	Aigua i energia	11.247.460,52	696.251,05	11.943.711,57	12.444.666,26	104,19%	500.954,69	4,19%
			221.0002	Combustible per a mitjans de transport	672.604,96	(42.826,92)	629.778,04	587.769,13	93,33%	(42.008,91)	-6,67%
			221.0003	Vestuari	196.943,45	(25.344,69)	171.598,76	160.626,33	93,61%	(10.972,43)	-6,39%
			221.0006	Compres de mercaderies i matèries primeres	691.013,68	(24.833,32)	666.180,36	868.691,13	130,40%	202.510,77	30,40%
		222		<i>Comunicacions</i>	<i>58.221,90</i>	<i>174.237,88</i>	<i>232.459,78</i>	<i>135.870,08</i>	<i>58,45%</i>	<i>(96.589,70)</i>	<i>-41,55%</i>
			222.0001	Despeses postals, missatgeria i altres	16.186,37	(364,18)	15.822,19	14.102,70	89,13%	(1.719,49)	-10,87%
			222.0003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	42.035,53	174.602,06	216.637,59	121.767,38	56,21%	(94.870,21)	-43,79%
		223		<i>Transports</i>	<i>63.763,55</i>	<i>17.293,65</i>	<i>81.057,20</i>	<i>165.023,89</i>	<i>203,59%</i>	<i>83.966,69</i>	<i>103,59%</i>
			223.0001	Transports	63.763,55	17.293,65	81.057,20	165.023,89	203,59%	83.966,69	103,59%
		224		<i>Despeses d'assegurances</i>	<i>1.276.029,96</i>	<i>128.202,90</i>	<i>1.404.232,86</i>	<i>1.485.380,44</i>	<i>105,78%</i>	<i>81.147,58</i>	<i>5,78%</i>
			224.0001	Despeses d'assegurances	1.276.029,96	128.202,90	1.404.232,86	1.485.380,44	105,78%	81.147,58	5,78%
		225		<i>Tributs</i>	<i>408.962,04</i>	<i>(33.511,04)</i>	<i>375.451,00</i>	<i>353.031,86</i>	<i>94,03%</i>	<i>(22.419,14)</i>	<i>-5,97%</i>
			225.0001	Tributs	408.962,04	(33.511,04)	375.451,00	353.031,86	94,03%	(22.419,14)	-5,97%
		226		<i>Despeses diverses</i>	<i>3.464.616,33</i>	<i>1.335.855,58</i>	<i>4.800.471,91</i>	<i>4.470.579,96</i>	<i>93,13%</i>	<i>(329.891,95)</i>	<i>-6,87%</i>
			226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	934.872,03	1.268.248,52	2.203.120,55	1.879.506,01	85,31%	(323.614,54)	-14,69%
			226.0004	Jurídics i contenciosos	130.000,00	(54.230,81)	75.769,19	89.700,68	118,39%	13.931,49	18,39%
			226.0011	Formació dels empleats públics	450.000,00	(114.532,06)	335.467,94	501.132,20	149,38%	165.664,26	49,38%
			226.0039	Despeses per serveis bancaris	421.175,00	14.546,40	435.721,40	462.185,66	106,07%	26.464,26	6,07%
			226.0040	Inscripcions com a soci o altra figura a organismes o a entitats de caràcter associatiu	5.392,00	(4.197,00)	1.195,00	5.142,86	430,36%	3.947,86	330,36%
			226.0089	Altres despeses diverses	1.523.177,30	226.020,53	1.749.197,83	1.532.912,55	87,64%	(216.285,28)	-12,36%

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
 (Expressats en milers d'euros)

				2019						
				Pressupost inicial 2017 Llei 4/2017	Modificacions presupostàries	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
CAP.	ART.	CONC.	APLIC. NOM							
		227	Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	14.710.830,88	3.871.043,26	18.581.874,14	18.339.776,35	98,70%	(242.097,79)	-1,30%
		227.0001	Neteja i sanejament	3.800.348,89		110.429,54	3.947.320,83	100,93%	36.542,40	0,93%
		227.0002	Seguretat	3.780.276,15	2.327.550,38	6.107.826,53	5.588.779,91	91,50%	(519.046,62)	-8,50%
		227.0005	Estudis i dictàmens	10.000,00	(10.000,00)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		227.0007	Gestió de centres i serveis	6.287.336,46	918.251,93	7.205.588,39	7.275.446,49	100,97%	69.858,10	0,97%
		227.0012	Actuacions de control	90.180,00	33.811,96	123.991,96	127.991,96	103,23%	4.000,00	3,23%
		227.0013	Treballs tècnics	742.689,38	490.999,45	1.233.688,83	1.400.237,16	113,50%	166.548,33	13,50%
		228	Serveis informàtics	237.622,16	(51.801,63)	185.820,53	185.820,53	100,00%	0,00	0,00%
		228.0001	Solucions tecnològiques adquirides CTTI	237.622,16	(51.801,63)	185.820,53	0,00	0,00%	(185.820,53)	-100,00%
		228.0004	Solucions TIC CTTI evolutives recurrents	0,00	0,00	0,00	185.820,53	0,00%	185.820,53	0,00%
	23		INDENMITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	739.063,52	38.006,13	777.069,65	857.986,27	110,41%	80.916,62	10,41%
		230	Dietes, locomoció i trasllats	739.063,52	38.006,13	777.069,65	857.986,27	110,41%	80.916,62	10,41%
		230.0001	Dietes, locomoció i trasllats	739.063,52	38.006,13	777.069,65	857.986,27	110,41%	80.916,62	10,41%
	3		DESPESES FINANCERES	9.833.000,00	(2.685.600,00)	7.147.400,00	6.558.520,03	91,76%	(588.879,97)	-8,24%
		31	DESPESES FINANCERES DELS PRÈSTECES EN EUROS	9.833.000,00	(2.685.600,00)	7.147.400,00	6.558.074,90	91,75%	(589.325,10)	-8,25%
		310	Interessos	9.831.400,00	(2.685.200,00)	7.146.200,00	6.388.323,71	89,39%	(757.876,29)	-10,61%
		310.0002	Interessos de préstecs llarg termini fora del SP de la Generalitat	9.831.400,00	(2.685.200,00)	7.146.200,00	5.727.658,72	80,15%	(1.418.541,28)	-19,85%
		310.0005	Interessos de préstecs llarg termini dins del SP de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	660.664,99	0,00%	660.664,99	0,00%
		319	Altres despeses financeres dels préstecs	1.600,00	(400,00)	1.200,00	169.751,19	14145,93%	168.551,19	14045,93%
		319.0001	Altres despeses financeres dels préstecs	1.600,00	(400,00)	1.200,00	169.751,19	14145,93%	168.551,19	14045,93%
		34	ALTRES DESPESES FINANCERES	0,00	0,00	0,00	445,13	0,00%	445,13	0,00%
		349	Altres despeses financeres	0,00	0,00	0,00	445,13	0,00%	445,13	0,00%
		349.0001	Altres despeses financeres	0,00	0,00	0,00	445,13	0,00%	445,13	0,00%
	6		INVERSIONS REALS	124.640.906,27	133.915.857,20	258.556.763,47	87.914.790,33	34,00%	(170.641.973,14)	-66,00%
		60	INVERSIONS EN TERRENYS I BENS NATURALS	0,00	0,00	0,00	101.887,04	0,00%	101.887,04	0,00%
		600	Inversions en terrenys i bens naturals	0,00	0,00	0,00	101.887,04	0,00%	101.887,04	0,00%
		600.0001	Inversions en terrenys i bens naturals	0,00	0,00	0,00	101.887,04	0,00%	101.887,04	0,00%
		61	INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	9.216.000,00	10.481.932,85	19.697.932,85	4.851.260,00	24,63%	(14.846.672,85)	-75,37%
		610	Inversions en edificis i altres construccions	9.216.000,00	10.481.932,85	19.697.932,85	4.851.260,00	24,63%	(14.846.672,85)	-75,37%
		610.0001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	9.216.000,00	10.481.932,85	19.697.932,85	4.851.260,00	24,63%	(14.846.672,85)	-75,37%
		62	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILL.	32.371.029,53	88.145.336,23	120.516.365,76	46.767.076,78	38,81%	(73.749.288,98)	-61,19%
		620	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge	32.371.029,53	88.145.336,23	120.516.365,76	46.767.076,78	38,81%	(73.749.288,98)	-61,19%
		620.0001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge	32.371.029,53	88.145.336,23	120.516.365,76	46.734.704,89	38,78%	(73.781.660,87)	-61,22%
		620.7565	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge	0,00	0,00	0,00	32.371,89	0,00%	32.371,89	0,00%
		63	INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT	25.744.629,56	47.179.327,68	72.923.957,24	16.288.605,34	22,34%	(56.635.351,90)	-77,66%
		630	Inversions en material de transport	25.744.629,56	47.179.327,68	72.923.957,24	16.288.605,34	22,34%	(56.635.351,90)	-77,66%
		630.0001	Inversions en material de transport	25.744.629,56	47.179.327,68	72.923.957,24	16.288.605,34	22,34%	(56.635.351,90)	-77,66%
		64	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	0,00	0,00	0,00	306.750,56	0,00%	306.750,56	0,00%
		640	Inversions en mobiliari i estris	0,00	0,00	0,00	306.750,56	0,00%	306.750,56	0,00%
		640.0001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	0,00	0,00	0,00	306.750,56	0,00%	306.750,56	0,00%
		65	INVERSIONS EN EQUIPS PROCÉS DADDES I TELEC.	715.000,00	3.164.411,48	3.879.411,48	1.221.176,98	31,48%	(2.658.234,50)	-68,52%
		650	Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	715.000,00	3.164.411,48	3.879.411,48	1.221.176,98	31,48%	(2.658.234,50)	-68,52%
		650.0001	Inversions en procés de dades	715.000,00	3.164.411,48	3.879.411,48	1.221.176,98	31,48%	(2.658.234,50)	-68,52%
		66	INVERSIONS EN BENS DESTINATS A L'ÚS GENERAL	45.038.078,46	(29.629.025,21)	15.409.053,25	16.656.707,24	108,10%	1.247.653,99	8,10%
		661	Aportac. a GISA per inversions en infraest. compte Generalitat	45.038.078,46	(29.629.025,21)	15.409.053,25	16.656.707,24	108,10%	1.247.653,99	8,10%
		661.6390	Aportacions a GISA per inversions en infraestructures per compte de la Generalitat o de les seves entitats	45.038.078,46	(29.629.025,21)	15.409.053,25	16.656.707,24	108,10%	1.247.653,99	8,10%
		67	INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	7.676.168,72	9.187.365,43	16.863.534,15	0,00	0,00%	(16.863.534,15)	-100,00%
		670	Inversions en altre immobilitzat material	7.676.168,72	9.187.365,43	16.863.534,15	0,00	0,00%	(16.863.534,15)	-100,00%
		670.0001	Inversions en altre immobilitzat material	7.676.168,72	9.187.365,43	16.863.534,15	0,00	0,00%	(16.863.534,15)	-100,00%
		68	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT INTANGIBLE	3.880.000,00	5.386.508,74	9.266.508,74	1.721.326,39	18,58%	(7.545.182,35)	-81,42%
		680	Inversions en immobilitzat intangible	3.880.000,00	5.386.508,74	9.266.508,74	1.721.326,39	18,58%	(7.545.182,35)	-81,42%
		680.0001	Inversions en immobilitzat intangible	3.880.000,00	5.386.508,74	9.266.508,74	1.721.326,39	18,58%	(7.545.182,35)	-81,42%
	8		VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	21.876,66	21.876,66	21.876,66	100,00%	0,00	0,00%
		87	APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONS PROPIS A ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC I ALTRES ENTITATS PARTICIPADES	0,00	21.876,66	21.876,66	21.876,66	100,00%	0,00	0,00%
		871	Aportacions a compte de capital de societats mercantils del sector públic de la Generalitat	0,00	21.876,66	21.876,66	21.876,66	100,00%	0,00	0,00%
		871.8720	Autometro, S.A.	0,00	21.876,66	21.876,66	21.876,66	100,00%	0,00	0,00%
	9		VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	56.096.636,88	(12.753.970,06)	43.342.666,82	43.342.666,82	100,00%	0,00	0,00%
		91	AMORTITZACIÓ PRÈSTECES EN EUROS	56.096.636,88	(12.753.970,06)	43.342.666,82	43.342.666,82	100,00%	0,00	0,00%
		910	Cancel·lació de préstecs en eur d'ens del SP a llarg termini	0,00	0,00	0,00	13.654.750,12	0,00%	13.654.750,12	0,00%
		910.0001	Cancel·lació de préstecs en euros d'ens del SP a llarg termini	0,00	0,00	0,00	13.654.750,12	0,00%	13.654.750,12	0,00%
		912	Cancel·lació de préstecs en euros d'ens de fora del sector públic a llarg termini	56.096.636,88	(12.753.970,06)	43.342.666,82	29.687.916,70	68,50%	(13.654.750,12)	-31,50%
		912.0001	Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros de fora del sector públic a llarg termini	56.096.636,88	(12.753.970,06)	43.342.666,82	29.687.916,70	68,50%	(13.654.750,12)	-31,50%
			TOTAL DESPESES 2019 - PROGRAMA 522	308.393.684,73	132.078.117,92	440.471.802,65	268.377.590,96	60,93%	(172.094.211,69)	-39,07%

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
 (Expressats en milers d'euros)

Despeses programa pressupostari 651. Ordenació, foment i promoció turística

			2019								
CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	NOM	Pressupost inicial 2017 Llei 4/2017	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
1				REMUNERACIÓ DEL PERSONAL	9.039.171,08	3.051.287,41	12.090.458,49	11.943.674,77	98,79%	(146.783,72)	-1,21%
	13			PERSONAL LABORAL	6.324.836,08	2.306.356,63	8.631.192,71	8.572.805,80	99,32%	(58.386,91)	-0,68%
		130		<i>Personal laboral fix</i>	<i>6.041.877,15</i>	<i>183.220,67</i>	<i>6.225.097,82</i>	<i>6.846.605,58</i>	109,98%	(621.507,76)	9,98%
			130.0001	Retribucions bàsiques	3.710.983,23	8.910,77	3.719.894,00	5.233.329,75	140,68%	1.513.435,75	40,68%
			130.0002	Retribucions complementàries	1.737.660,59	(363.683,30)	1.373.977,29	856.236,28	62,32%	(517.741,01)	-37,68%
			130.0003	Altres remuneracions	593.233,33	537.993,20	1.131.226,53	757.039,55	66,92%	(374.186,98)	-33,08%
		131		<i>Personal laboral temporal</i>	<i>282.958,93</i>	<i>2.123.135,96</i>	<i>2.406.094,89</i>	<i>1.726.200,22</i>	71,74%	(679.894,67)	-28,26%
			131.0001	Retribucions bàsiques	175.747,31	1.663.822,79	1.839.570,10	1.261.355,75	68,57%	(578.214,35)	-31,43%
			131.0002	Retribucions complementàries	74.582,32	253.038,61	327.620,93	155.814,30	47,56%	(171.806,63)	-52,44%
			131.0003	Altres remuneracions	32.629,30	206.274,56	238.903,86	309.030,17	129,35%	70.126,31	29,35%
	15			INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORDINÀRIES	475.062,86	(4.592,05)	470.470,81	418.826,80	89,02%	(51.644,01)	-10,98%
		150		<i>Incentius al rendiment</i>	<i>475.062,86</i>	<i>(4.592,05)</i>	<i>470.470,81</i>	<i>418.826,80</i>	89,02%	(51.644,01)	-10,98%
			150.0001	Productivitat	475.062,86	(4.592,05)	470.470,81	418.826,80	89,02%	(51.644,01)	-10,98%
	16			ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	2.239.272,14	749.522,83	2.988.794,97	2.952.042,17	98,77%	(36.752,80)	-1,23%
		160		<i>Quotes Socials</i>	<i>2.239.272,14</i>	<i>749.522,83</i>	<i>2.988.794,97</i>	<i>2.952.042,17</i>	98,77%	(36.752,80)	-1,23%
			160.0001	Seguretat Social	2.239.272,14	749.522,83	2.988.794,97	2.952.042,17	98,77%	(36.752,80)	-1,23%
2				DESPESES CORRENTS DE BENS I SERVEIS	11.258.119,74	(1.050.812,85)	10.207.306,89	10.427.258,79	102,15%	219.951,90	2,15%
	20			LLOGUERS I CÀNONS	356.970,32	50.381,80	407.352,12	494.849,25	121,48%	87.497,13	21,48%
		200		<i>Lloguers i cànon terrenys, béns naturals, edificis i altres const.</i>	<i>6.008,87</i>	<i>(906,86)</i>	<i>5.102,01</i>	<i>6.225,82</i>	122,03%	1.123,81	22,03%
			200.0002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	6.008,87	(906,86)	5.102,01	6.225,82	122,03%	1.123,81	22,03%
		201		<i>Lloguer i cànon de material de transport</i>	<i>30,02</i>	<i>(30,02)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	0,00%	0,00	0,00%
			201.0001	Lloguer i cànon de material de transport	30,02	(30,02)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		202		<i>Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades, programari i reprografia</i>	<i>256.672,08</i>	<i>(241.385,21)</i>	<i>15.286,87</i>	<i>12.728,61</i>	83,26%	(2.558,26)	-16,74%
			202.0002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	256.672,08	(241.385,21)	15.286,87	12.728,61	83,26%	(2.558,26)	-16,74%
		204		<i>Altres lloguers i cànon</i>	<i>94.259,35</i>	<i>292.703,89</i>	<i>386.963,24</i>	<i>475.894,82</i>	122,98%	88.931,58	22,98%
			204.0001	Altres lloguers i cànon	94.259,35	292.703,89	386.963,24	475.894,82	122,98%	88.931,58	22,98%
	21			CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	1.329.753,23	115.546,90	1.445.300,13	1.220.022,50	84,41%	(225.277,63)	-15,59%
		210		<i>Lloguers i cànon terrenys, béns naturals, edificis i altres const.</i>	<i>684.259,43</i>	<i>51.942,34</i>	<i>736.201,77</i>	<i>528.354,42</i>	71,77%	(207.847,35)	-28,23%
			210.0001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	684.259,43	51.942,34	736.201,77	528.354,42	71,77%	(207.847,35)	-28,23%
		211		<i>Conservació, reparació i manteniment de material de transport</i>	<i>130.514,46</i>	<i>(13.379,92)</i>	<i>117.134,54</i>	<i>265.696,24</i>	226,83%	148.561,70	126,83%
			211.0001	Conservació, reparació i manteniment de material de transport	130.514,46	(13.379,92)	117.134,54	265.696,24	226,83%	148.561,70	126,83%
		212		<i>Conservació, reparació i manteniment d'equips procés dades</i>	<i>234.676,21</i>	<i>18.456,45</i>	<i>253.132,66</i>	<i>251.633,05</i>	99,41%	(1.499,61)	-0,59%
			212.0001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	234.676,21	18.456,45	253.132,66	251.633,05	99,41%	(1.499,61)	-0,59%
		213		<i>Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material</i>	<i>246.800,13</i>	<i>30.837,10</i>	<i>277.637,23</i>	<i>159.063,73</i>	57,29%	(118.573,50)	-42,71%
			213.0001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	246.800,13	30.837,10	277.637,23	159.063,73	57,29%	(118.573,50)	-42,71%
		214		<i>Altres despeses de conservació, reparació i manteniment</i>	<i>33.503,00</i>	<i>27.690,93</i>	<i>61.193,93</i>	<i>15.275,06</i>	24,96%	(45.918,87)	-75,04%
			214.0001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	33.503,00	27.690,93	61.193,93	15.275,06	24,96%	(45.918,87)	-75,04%
	22			MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	9.429.855,78	(1.172.982,94)	8.256.872,84	8.570.220,43	103,79%	313.347,59	3,79%
		220		<i>Material d'oficina</i>	<i>103.725,02</i>	<i>(23.506,43)</i>	<i>80.218,59</i>	<i>73.365,12</i>	91,46%	(6.853,47)	-8,54%
			220.0001	Material ordinari no inventariable	28.226,76	(10.210,13)	18.016,63	17.212,36	95,54%	(804,27)	-4,46%
			220.0002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	75.498,26	(13.296,30)	62.201,96	56.152,76	90,27%	(6.049,20)	-9,73%
		221		<i>Subministraments</i>	<i>3.291.894,53</i>	<i>(268.312,36)</i>	<i>3.023.582,17</i>	<i>3.278.329,86</i>	108,43%	254.747,69	8,43%
			221.0001	Aigua i energia	2.354.402,67	(324.549,97)	2.029.852,70	2.652.095,63	130,65%	622.242,93	30,65%
			221.0002	Combustible per a mitjans de transport	353.125,26	(17.810,36)	335.314,90	345.876,42	103,15%	10.561,52	3,15%
			221.0003	Vestuari	77.803,13	7.788,64	85.591,77	78.882,45	92,16%	(6.709,32)	-7,84%
			221.0006	Compres de mercaderies i matèries primeres	506.563,47	66.259,33	572.822,80	201.475,36	35,17%	(371.347,44)	-64,83%
		222		<i>Comunicacions</i>	<i>14.431,85</i>	<i>22.298,57</i>	<i>36.730,42</i>	<i>49.006,95</i>	133,42%	12.276,53	33,42%
			222.0001	Despeses postals, missatgeria i altres	3.283,97	(1.815,67)	1.468,30	850,82	57,95%	(617,48)	-42,05%
			222.0003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	11.147,88	24.114,24	35.262,12	48.156,13	136,57%	12.894,01	36,57%
		223		<i>Transports</i>	<i>17.850,03</i>	<i>1.424,26</i>	<i>19.274,29</i>	<i>15.927,54</i>	82,64%	(3.346,75)	-17,36%
			223.0001	Transports	17.850,03	1.424,26	19.274,29	15.927,54	82,64%	(3.346,75)	-17,36%
		224		<i>Despeses d'assegurances</i>	<i>216.764,60</i>	<i>47.075,41</i>	<i>263.840,01</i>	<i>268.357,78</i>	101,71%	4.517,77	1,71%
			224.0001	Despeses d'assegurances	216.764,60	47.075,41	263.840,01	268.357,78	101,71%	4.517,77	1,71%
		225		<i>Tributs</i>	<i>225.717,75</i>	<i>(29.273,99)</i>	<i>196.443,76</i>	<i>216.913,01</i>	110,42%	20.469,25	10,42%
			225.0001	Tributs	225.717,75	(29.273,99)	196.443,76	216.913,01	110,42%	20.469,25	10,42%

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
 (Expressats en milers d'euros)

					2019						
CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	NOM	Pressupost inicial 2017 Llei 4/2017	Modificacions pressupostàries	Pressupost definitiu	Obligacions Reconeegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
			226	<i>Despeses diverses</i>	2.072.556,88	(661.773,54)	1.410.783,34	2.002.889,36	141,97%	592.106,02	41,97%
			226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	970.188,61	179.369,80	1.149.558,41	1.223.374,88	106,42%	73.816,47	6,42%
			226.0004	Jurídics i contenciosos	500,00	(500,00)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			226.0011	Formació dels empleats públics	56.002,55	(13.802,84)	42.199,71	119.882,01	284,08%	77.682,30	184,08%
			226.0039	Despeses per serveis bancaris	69.670,00	(31.725,83)	37.944,17	37.276,96	98,24%	(667,21)	-1,76%
			226.0040	Inscripcions com a soci o altra figura a organismes o a entitats de caràcter associatiu	3.500,00	(3.500,00)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			226.0089	Altres despeses diverses	972.695,72	(791.614,67)	181.081,05	622.355,51	343,69%	441.274,46	243,69%
			227	<i>Treballs realitzats per apersones físiques o jurídiques</i>	3.486.915,12	(260.914,86)	3.226.000,26	2.609.961,18	80,90%	(616.039,08)	-19,10%
			227.0001	Neteja i sanejament	596.294,28	185.229,39	781.523,67	606.228,18	77,57%	(175.295,49)	-22,43%
			227.0002	Seguretat	216.733,48	3.731,43	220.464,91	222.168,32	100,77%	1.703,41	0,77%
			227.0005	Estudis i dictàmens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			227.0007	Gestió de centres i serveis	2.064.978,96	(406.657,69)	1.658.321,27	1.195.214,44	72,07%	(463.106,83)	-27,93%
			227.0012	Actuacions de control	27.672,99	(7.161,71)	20.511,28	9.712,20	47,35%	(10.799,08)	-52,65%
			227.0013	Treballs tècnics	581.235,41	(36.056,28)	545.179,13	576.638,04	105,77%	31.458,91	5,77%
			228	<i>Serveis informàtics</i>	0,00	0,00	0,00	55.469,63	0,00%	55.469,63	0,00%
			228.0001	Solucions tecnològiques adquirides CTTI	62.027,47	(6.557,84)	55.469,63	0,00	0,00%	(55.469,63)	-100,00%
			228.0004	Solucions TIC CTTI evolutives recurrents	0,00	0,00	0,00	55.469,63	0,00%	55.469,63	0,00%
			23	INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	141.540,41	(43.758,61)	97.781,80	142.166,61	145,39%	44.384,81	45,39%
			230	<i>Dietes, locomoció i trasllats</i>	141.540,41	(43.758,61)	97.781,80	142.166,61	145,39%	44.384,81	45,39%
			230.0001	Dietes, locomoció i trasllats	141.540,41	(43.758,61)	97.781,80	142.166,61	145,39%	44.384,81	45,39%
			31	DESPESES FINANCERES	11.800,00	(2.900,00)	8.900,00	2,26	0,03%	(8.897,74)	-99,97%
			310	DESPESES FINANCERES DELS PRÉSTECES EN EUROS	11.800,00	(2.900,00)	8.900,00	0,00	0,00%	(8.900,00)	-100,00%
			310.0002	Interessos de préstecs llarg termini fora del SP de la Generalitat	11.300,00	(2.600,00)	8.700,00	0,00	0,00%	(8.700,00)	-100,00%
			319	<i>Altres despeses financeres dels préstecs</i>	500,00	(300,00)	200,00	0,00	0,00%	(200,00)	-100,00%
			319.0001	Altres despeses financeres dels préstecs	500,00	(300,00)	200,00	0,00	0,00%	(200,00)	-100,00%
			34	ALTRES DESPESES FINANCERES	0,00	0,00	0,00	2,26	0,00%	2,26	0,00%
			349	<i>Altres despeses financeres</i>	0,00	0,00	0,00	2,26	0,00%	2,26	0,00%
			349.0001	Altres despeses financeres	0,00	0,00	0,00	2,26	0,00%	2,26	0,00%
			6	INVERSIONS REALS	12.735.980,00	30.823.851,37	43.559.831,37	30.179.555,62	69,28%	(13.380.275,75)	-30,72%
			60	INVERSIONS EN TERRENYS I BENS NATURALS	10.000,00	(2.000,00)	8.000,00	0,00	0,00%	(8.000,00)	-100,00%
			600	<i>Inversions en terrenys i bens naturals</i>	10.000,00	(2.000,00)	8.000,00	0,00	0,00%	(8.000,00)	-100,00%
			600.0001	Inversions en terrenys i bens naturals	10.000,00	(2.000,00)	8.000,00	0,00	0,00%	(8.000,00)	-100,00%
			61	INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	4.188.499,96	2.114.256,64	6.302.756,60	2.427.780,80	38,52%	(3.874.975,80)	-61,48%
			610	<i>Inversions en edificis i altres construccions</i>	4.188.499,96	2.114.256,64	6.302.756,60	2.427.780,80	38,52%	(3.874.975,80)	-61,48%
			610.0001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	4.188.499,96	2.114.256,64	6.302.756,60	2.401.373,42	38,10%	(3.901.383,18)	-61,90%
			610.7565	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	0,00	0,00	0,00	26.407,38	0,00%	26.407,38	0,00%
			62	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILL.	6.069.713,04	6.454.643,13	12.524.356,17	7.515.526,35	60,01%	(5.008.829,82)	-39,99%
			620	<i>Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge</i>	6.069.713,04	6.454.643,13	12.524.356,17	7.515.526,35	60,01%	(5.008.829,82)	-39,99%
			620.0001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge	6.069.713,04	6.454.643,13	12.524.356,17	7.461.920,98	59,58%	(5.062.435,19)	-40,42%
			620.7565	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge	0,00	0,00	0,00	53.605,37	0,00%	53.605,37	0,00%
			63	INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT	2.095.067,00	21.331.108,57	23.426.175,57	19.881.050,57	84,87%	(3.545.125,00)	-15,13%
			630	<i>Inversions en material de transport</i>	2.095.067,00	21.331.108,57	23.426.175,57	19.881.050,57	84,87%	(3.545.125,00)	-15,13%
			630.0001	Inversions en material de transport	2.095.067,00	21.331.108,57	23.426.175,57	19.881.050,57	84,87%	(3.545.125,00)	-15,13%
			64	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	0,00	0,00	0,00	121.072,27	0,00%	121.072,27	0,00%
			640	<i>Inversions en mobiliari i estris</i>	0,00	0,00	0,00	121.072,27	0,00%	121.072,27	0,00%
			640.0001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	0,00	0,00	0,00	121.072,27	0,00%	121.072,27	0,00%
			65	INVERSIONS EN EQUIPS PROCÉS DADDES I TELEC.	0,00	83.070,10	83.070,10	150.533,41	181,21%	67.463,31	81,21%
			650	<i>Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions</i>	0,00	83.070,10	83.070,10	150.533,41	181,21%	67.463,31	81,21%
			650.0001	Inversions en procés de dades	0,00	83.070,10	83.070,10	150.533,41	181,21%	67.463,31	81,21%
			67	INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	295.700,00	495.613,02	791.313,02	33.806,72	4,27%	(757.506,30)	-95,73%
			670	<i>Inversions ens altre immobilitzat material</i>	295.700,00	495.613,02	791.313,02	33.806,72	4,27%	(757.506,30)	-95,73%
			670.0001	Inversions ens altre immobilitzat material	295.700,00	495.613,02	791.313,02	33.806,72	4,27%	(757.506,30)	-95,73%
			68	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT INTANGIBLE	77.000,00	347.159,91	424.159,91	49.785,50	11,74%	(374.374,41)	-88,26%
			680	<i>Inversions en immobilitzat intangible</i>	77.000,00	347.159,91	424.159,91	49.785,50	11,74%	(374.374,41)	-88,26%
			680.0001	Inversions en immobilitzat intangible	77.000,00	347.159,91	424.159,91	49.785,50	11,74%	(374.374,41)	-88,26%
			8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	960.000,00	2.907.000,00	3.867.000,00	5.967.054,54	154,31%	2.100.054,54	54,31%
			87	APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONS PROPIS A ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC I ALTRES ENTITATS PARTICIPADES	960.000,00	2.907.000,00	3.867.000,00	5.967.054,54	154,31%	2.100.054,54	54,31%
			871	<i>Aportacions a compte de capital de societats mercantils del sector públic de la Generalitat</i>	960.000,00	2.907.000,00	3.867.000,00	5.967.054,54	154,31%	2.100.054,54	54,31%
			871.7695	Valter, S.A.	960.000,00	2.907.000,00	3.867.000,00	5.967.054,54	154,31%	2.100.054,54	54,31%
			9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	2.404.036,31	0,00	2.404.036,31	2.404.036,31	100,00%	0,00	0,00%
			91	AMORTITZACIÓ PRÉSTECES EN EUROS	2.404.036,31	0,00	2.404.036,31	2.404.036,31	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>	2.404.036,31	0,00	2.404.036,31	2.404.036,31	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	2.404.036,31	0,00	2.404.036,31	2.404.036,31	100,00%	0,00	0,00%
				TOTAL DESPESES 2019 - PROGRAMA 651	36.409.107,13	35.728.425,93	72.137.533,06	60.921.582,29	84,45%	(11.215.950,77)	-15,55%

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(Expressats en milers d'euros)

En el decurs de l'exercici el President del Consell d'Administració d'FGC ha acordat les següents modificacions, que afecten a ingressos i despeses, i les ha informat en els Consells d'Administració d'FGC pertinents, en virtut de les facultats que li van ser atorgades pel mateix Consell en sessió de 29 de novembre de 2018:

Modificacions pressupostaries acordades l'1 de març de 2019 i informades en el Consell d'Administració de 28 de març de 2019:

- Modificacions necessàries per adequar les necessitats de l'exercici 2019 previstes a la proposta de pressupostos introduïdes al GECAT, a la pròrroga del pressupost 2017, inclòs a la Llei 4/2017, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017. Seguint el Decret 273/2018, de 20 de desembre d'aplicació de criteris de pròrroga de pressupostos.
- Adequació per l'aplicació del Decret Llei 3/2019, de 22 de gener, sobre l'increment retributiu per l'any 2019 i la recuperació parcial de l'import de la paga extraordinària de l'any 2013 per al personal de sector públic de la Generalitat de Catalunya.
- Incorporació del negoci d'FGCRail, SA.
- Incorporació dels diferents acords aprovats per la Comissió de Seguiment del Contracte Programa entre la Generalitat i FGC per al període 2017-2021, en sessió d'11 de febrer de 2019.
- Adequació per l'increment de les cotitzacions socials a càrrec de l'empresa per la modificació del coeficient reductor de l'edat de jubilació, segons el Reial Decret Llei 28/2018, de 28 de desembre.
- Adequació per noves necessitats d'empresa en publicitat i manteniment.

Modificacions pressupostaries acordades el 9 d'abril i el 17 de juny de 2019 i informades en el Consell d'Administració de 27 de juny de 2019:

- Adequació per necessitats d'inversió en senyalització/recantonament dels enclavaments actuals de la línia Barcelona-Vallès, per adaptar-los al nou itinerari BV07.
- Adaptació de les partides pressupostaries per noves necessitats de l'exercici 2019.

Modificacions pressupostaries acordades el 25 de setembre de 2019 i informades en el Consell d'Administració de 26 de setembre de 2019:

- Adequació per noves necessitats en seguretat per la resolució del contracte per incompliment de l'empresa adjudicatària, en benefici del servei i respectant els drets dels treballadors.
- Adequació per noves necessitats de serveis ferroviaris de tercers a Lleida-La Pobla de Segur, per a la cobertura, fins que FGC no disposi del personal propi, dels torns de maquinistes habilitats amb el títol B per conduir a la *Red Ferroviaria de Interés General* i formats per a la conducció de les unitats de tren de sèrie 331.
- Adequació per l'abonament de la recuperació parcial del 30% de la paga extraordinària de l'any 2013.
- Aplicació de l'article 2.1. del Decret Llei 3/2019, de 22 de gener en el que s'estableix que a partir de l'1 de juliol de 2019, s'aplica un increment del 0,25% a les taules salarials vigents a 31 de desembre de 2018.
- Aprovació de l'acord parcial del Conveni Col·lectiu d'altres serveis ferroviaris, així l'adequació per l'increment del volum d'avaluacions i seleccions de candidats externs i interns.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

Modificacions pressupostaries acordades el 14 de novembre i el 21 de novembre de 2019 i informades en el Consell d'Administració de 28 de novembre de 2019:

- Adequació per noves necessitats en publicitat, difusió i campanyes institucionals, rodes de premsa, exposicions i missatges de promoció relacionats amb FGC hivern.
- Adequació per la resolució del Vicepresident del Govern i Conseller d'Economia i Hisenda sobre l'acceptació de l'ajust pressupostari, en base a l'article 4 de l'Ordre VEH/165/2019, d'1 d'agost sobre valoracions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2019.
- Incorporació del romanent de tresoreria de l'exercici 2018 en el 2019, en base a l'autorització de la Intervenció General.

Modificacions pressupostaries acordades el 23 de desembre i el 31 de desembre de 2019 que seran informades en el proper Consell d'Administració presencial del 2020:

- Adequació per noves necessitats en publicitat, difusió i campanyes institucionals a Turisme i Muntanya per dur a terme accions no contemplades en la pròrroga pressupostària del 2017 per al 2019, com ara serveis de publicitat a mitjans de comunicació digital i televisius de les estacions d'esquí d'FGC.
- Adequació per noves necessitats a Lleida - La Pobla no contemplades en la pròrroga pressupostària de 2017 per al 2019 i com a conseqüència del nou context d'organització del treball per no disposar de maquinistes habilitats amb el títol B per a la conducció en la *Red Ferroviaria de Interés General*.
- Adequació per l'increment de les transferències corrents de l'ATM respecte les de pròrroga pressupostària com a conseqüència de la signatura, el 20 de desembre de 2019, del Contracte Programa entre l'ATM i FGC per al 2019.
- Adequació per la transferència de capital rebuda de l'Agència Catalana de la Joventut per finançar quatre cabines de transport del Telecabina Coma del Clot.

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

Resultat Pèrdues i Guanys (PIG)		-18.336.938,61
(+) Despeses PIG, No Liquidació Pressupost		60.387.234,25
Amortització immobilitat	99.460.380,65	
Deteriorament deutors	116.047,49	
Deteriorament participacions instruments patrimonials	1.490.337,14	
Subvenció de capital traspasades	-41.341.320,51	
Variació d'existències	1.658,02	
Despeses extraordinàries	491.191,89	491.191,89
Comissió d'obertura préstecs	168.939,57	
(-) Despeses No PIG, Si Liquidació Pressupost		172.810.042,26
Aportació dinerària capital Vallter, SA + Autometro, SA	3.888.876,66	
Aportació capital Vallter, SA per compensació deutes	2.100.054,54	
Inversions realitzades	118.094.345,95	
Finançament dèficit explotació	2.980.061,98	
Amortització préstecs	45.746.703,13	
(+) Ingressos No PIG, Si Liquidació Pressupost		159.864.895,47
Subvencions rebudes de la Generalitat en el 2019 del 2018	49.361,63	
Excés de transferències corrents sense ajustaments liquidatius	5.996.812,33	
Subvencions de capital rebudes	213.589,72	
Aportacions capital Generalitat	149.665.149,49	
Vendes immobilitzat	3.939.982,30	
(-) Ingressos PIG, No Liquidació Pressupost		972.653,48
Subvencions pendents de rebre Generalitat	54.241,01	
Excés de provisions	16.335,95	
Ingressos extraordinaris	902.076,52	828.828,44
Resultat Pressupostari		28.132.495,37

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

Per arribar al resultat pressupostari des del resultat negatiu de pèrdues i guanys comptable, juguen les següents partides:

- **Despeses PiG, No Liquidació Pressupost:** Seguint l'article 13 de la Llei 4/2017, de 28 de març de pressupostos de la Generalitat de Catalunya 2017, les transferències corrents a favor de les entitats tenen per objecte finançar les despeses d'explotació en la mesura necessària per a equilibrar el compte de pèrdues i guanys, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes d'immobilitzat.

Seguint el criteri de què una partida és liquidativa si és: Vençuda + Líquida + Exigible, s'inclouran totes aquelles partides que no tenen corrent monetària com les comissions d'obertura amb l'import realment pagat a l'exercici, tractament diferent al que se li dona comptablement, que s'imputen com a despesa a mida que s'amortitza el préstec que li pertoca o les despeses financeres no subvencionables o la part de les despeses extraordinàries que no tenen corrent monetària.

- **Despeses No PiG, Si Liquidació Pressupost:** S'han inclòs totes aquelles partides incloses en els capítols d'operacions de capital i de variació d'actius i passius financers com les inversions realitzades, el retorn de l'endeutament i les aportacions al fons patrimonial de Vallter, SA i Autometro, SA.
- **Ingressos No PiG, Si Liquidació Pressupost:** Es correspon amb l'excés de transferències corrents del capítol 4 del programa pressupostari 522 i 651, així com aquelles subvencions comptabilitzades en l'exercici anterior però cobrades en el 2018. També s'inclou el retorn de l'endeutament de l'any 2013 de l'ATM així com part de la liquidació del Contracte Programa amb l'ATM 2014-2017. Unes altres partides són l'aportació de capital d'inversió i l'alienació d'immobilitzat material.
- **Ingressos PiG, No Liquidació Pressupost:** Són aquells ingressos que no han tingut corrent monetària, com l'ajustament d'aquelles subvencions que no han estat confirmades per l'Organisme que les atorga o aquells ingressos extraordinaris sense corrent monetària.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(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)	207.766.519,13	277.563.538,92	-69.797.019,79
<i>(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)</i>	<u>203.612.947,11</u>	<u>159.469.192,97</u>	
<i>(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)</i>	<u>4.153.572,02</u>	<u>118.094.345,95</u>	
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)	149.665.149,49	5.988.931,20	143.676.218,29
3. (+) Operacions Comercials	0,00	0,00	0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	357.431.668,62	283.552.470,12	73.879.198,50
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)	0,00	45.746.703,13	-45.746.703,13
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	357.431.668,62	329.299.173,25	28.132.495,37
4. (+) <i>Crèdits gastats finançats amb romanent de tesoreria</i>			0,00
5. (-) <i>Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat</i>			115.448.262,40
6. (+) <i>Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat</i>			91.330.609,27
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)			4.014.842,24
IV. Resultat pressupostari ajustat = (I-II-III)			4.014.842,24

d) Estat del romanent de tesoreria

(+)	1. Fons líquids de tesoreria	55.952.001,57
	VII. Efectiu i altres actius líquids	55.952.001,57
(+)	2. Drets pendents de cobrament	223.224.268,51
	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	221.488.352,29
	V. Inversions financeres a curt termini	1.735.916,22
(-)	3. Obligacions pendents de pagament	50.085.577,65
	III. Deutes a curt termini	11.607.075,11
	V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	38.478.502,54
(+,-)	4. Partides pendents d'aplicació	-613.442,39
	I. Romanent de tesoreria total (1+2-3+4)	228.477.250,04
(-)	II. Excés de finançament afectat	188.689.665,48
(-)	III. Saldo de dubtós cobrament	677.189,47
	IV. Romanent de tesoreria no afectat = (I-II-III)	39.110.395,09

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(Expressats en milers d'euros)

Aquest any 2019 s'han produït diversos fets que expliquen l'endarreriment en el procés de les inversions com són la pròrroga de pressupostos, l'impacte de l'Ordre VEH/165/2019, d'1 d'agost, sobre l'ajustament en el pressupost de despesa de l'exercici 2019, així com també s'ha de considerar que en el procés de contractació el període d'execució i/o certificació és a llarg termini.

En el decurs de l'any 2019 s'han continuat realitzant aquelles inversions del 2018 compromeses a 31 de desembre del 2018.

Relació d'actuacions del romanent de tresoreria afectat a 31-12-19:

Romanent de tresoreria afectat 2019	188.689.665,48
• Signatura CP ATM-FGC 2019 (20-12-19). Autofinançament	11.604.237,83
• Romanent ATM CP 2018. Pendent de revertir al sistema	1.574.981,44
• Romanent proposta GC 2019	1.441.483,26
• Excedents actualitzacions PEF Infracat	4.511.742,43
• Subministrament de 15 unitats tren elèctriques UT115 línia B-V dels FGC (plurianualitat)	6.834.700,00
• Subministrament de 5 locomotores duals i recanvis pel transport mercaderies Projecte Phoenix	29.975.000,00
Altres projectes	132.747.520,52
• Relació d'actuacions licitades pendents d'adjudicar (sense Infraestructures.cat):	37.249.722,54
* Actuacions corresponents a imports superiors a 1M€:	20.597.180,72
- Subm/inst ATO:fase 2-S.Cugat/Terrassa i fase 3-S.Cugat-Can Feu Gràcia	1.082.848,00
- Obres trasllat+modificació enclavament Martorell Enllaç	1.696.554,98
- Subministrament, instal·lació i posada en servei de 65 Maq. Autov. Compacta	1.785.000,00
- Subministrament dos unitats locotractors amb grua per línies B-V, i L-A	2.419.435,60
- Obres remodelació i projecte nau tallers COR. Edificació,infraest.i instal.	4.419.253,44
- Subm.20 aparells via per reposició actius platja vies tallers Martorell E.	1.269.170,39
- Obres renovació superest.i drenatge túnels 21bis,22,27,28,29,32 i 34 LPS	1.448.496,51
- Obra reforç de corbes i actuacions renovació diverses corbes L-A	1.441.447,00
- Revisió General "RG" convertidors auxiliars Ut's 112-213	1.715.840,00
- Obres construcció nova via 3 a l'estació de Monistrol Vila Cr.Montserrat	1.566.271,04
- Obres renovació via, drenatge i impermeabilització Sant Josep-Almeda	1.752.863,76
* 125 actuacions inferiors a 1M€ licitades i pendents d'adjudicar (veure Annex 1)	16.652.541,82
• Relació d'actuacions licitades, adjudicades, en execució i pendents de certificació (sense Infraestructures.cat):	95.497.797,98
* Actuacions corresponents a imports superiors a 1M€:	49.488.703,17
- Obra mod.senyallització/recantonament enclavaments actuals per itinerari BV07	5.677.880,34
- Sub. unitat de tren serie GTW DMU 2/6 per Lleida La Pobra dels FGC	4.236.000,00
- Subministrament d'un vehicle auscultador autopropulsat	3.580.000,00
- Obres reposició vies estacionament i accés fossat taller motor Martorell Enllaç	3.571.993,36
- Obres allargament vies i andanes estació Plaça Catalunya línia B-V	3.129.850,43
- FAP Digital per al parc de material mòbil de la línia Llobregat-Anoia	2.962.194,20
- Obres rehabilitació dependències Taller Martorell	2.805.879,27
- Subministrament i instal·lació 30 quioscos informació al client per FGC	2.384.000,00
- Sub.,instal·lació i posada en servei sistemes seguretat protecció perimetral	2.003.056,02
- Obra/inst. ferroviàries nova subestació soterrada estació Bellaterra	1.994.449,09
- Renovació via, drenatge i impermeabilització entre L'Hospitalet i Almeda	1.907.863,48
- Subministrament 128 compressors UT 112-213	1.882.547,17
- Projecte i obra renovació via entre PK 7+364 a 11+000 del ramal del Port	1.808.416,79
- Obres,sub/inst.línia 25 KV alumini 400mm2 secció per intercon.subcent.QC-ME	1.331.435,25
- Renovació barreres tarifàries Sant Cugat, Sant Boi i UAB FGC	1.260.370,05
- Substitució desviaments St.Esteve Sesrovires, Vallbona i La Pobra Claramunt	1.199.744,16
- Subm. locomotora mixta cremallera-adherència i dual (diesel elèctrica) LA	1.196.096,50
- Substitució escales mecàniques 2019	1.127.421,91
- Subm.un automotor grua Barcelona-Valles	1.118.824,00
- Subm. 3 tornos de rodes tallers Martorell i Rubí	1.108.800,00
- Obra/projecte posada en servei pàrquing cotxes de Sabadell Nord a Sabadell	1.093.029,23
- Sub.2on tram telecabina Alp 2500 estació d'esquí LM	1.065.851,92
- Subministrament de nous bastidors i recondicionament de caixes dels cotxes	1.043.000,00
* 183 actuacions inferiors a 1M€ licitades, adjudicades, en execució i pendents de certificació (veure Annex 2)	46.009.094,81

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
 (Expressats en milers d'euros)

ANNEX 1

Número licitació	Actuacions inferiors a 1M€ licitades i pendents d'adjudicar	Import (€)
1152269617	Subministrament de rodes per material mòbil rodant de FGC	120.000,00
1152280630	Subministrament de rodes per material mòbil rodant de FGC	46.500,00
1152280632	Subministrament de rodes per material mòbil rodant de FGC	112.675,68
1152344741	Subministrament 130 rodes adherència vagonos serie 62000/02 s/pl.3441.01	99.600,00
1160002671	Subministrament 10 compressors automotors GTW Montserrat+Nuria	241.920,00
1160002729	Obres renovació mòdul lògica+quadres comand. enclav.S.Boi i Colònia Güell	211.040,21
1160002735	Subministrament (lloguer opció compra) màquina trepitjaneu i cabina 20 pax	318.196,29
1160002738	Actuacions d'emergència talús 20E i vessant VE04 incendi Capellades	135.000,00
1160002749	Modificació obres Pont de la Bauma derivades d'anàlisi hidràulic	57.928,66
1160002752	Subministrament i instal·lació equipament neu artificial pista Les Creus VN	126.149,58
1160002765	Treballs de rehabilitació automotors UT331 LL-LP	108.986,00
1160002800	Serveis desenvolupament programari sistemes GeoTREN,TALAIÀ i ASSEGURA	61.130,00
1160002802	Modificació obres TCB Alp 2500	47.550,00
1160002809	Ampliació obres edifici estació retorn i motriu telecabina VN	334.068,45
1160002816	Obra modif.enclavament Manresa Alta per desplaç. senyal 3524+codis ATP Rubí	59.127,56
1160002822	Serveis extraordinaris vigilància COR Rubí i Taller de Martorell	48.253,38
1160002828	Servei formació personal Lleida La Pobla Segur obtenció llicència conducció	385.000,35
1160002829	Obres d'adequació de via 7 de Martorell Enllaç dels FGC	182.311,26
1200000543	Subministrament, implantació i suport infraestructures TIC explotacions TIM	246.179,00
1200000584	Subministrament, instal·lació i posada en servei de 65 Maq. Autov. Compacta	535.000,00
1200000600	Obres estabilització vessants 8 i 9 zona Santuari Núria al Crem.de Núria	120.350,32
1200000603	Servei de Revisió general "RG" a 2 vagonos tremuja de BV dels FGC	150.000,00
1200000606	Sub. Mandrinadora vertical de centre de rodes amb CNC taller Rubí dels FGC	650.000,00
1200000650	Obra reposició de baranes a 5 ponts metàl·lics a la línia Lleida-La Pobla	554.986,11
1200000655	Obres sectorització i protec.contra incendis COM+millora sales ATEX COM/COR	69.677,71
1200000662	Consultoria sobre avaluacions independents de seguretat i anàlisis de riscos	330.000,00
1200000666	Serveis jurídics multidisciplinars estratègia 10/30	210.000,00
1200000669	Subministrament torn horitzontal control numeric CNC taller Rubí dels FGC	460.000,00
1200000670	Obres estabilització de talussos del Perimetre de Monistrol Vila dels FGC	133.771,60
1200000672	Projecte adaptació enganxall "Alliance" a màquines auxiliar via (LA) d'FGC	290.000,00
1200000675	Servei implantació museogràfica exposició est. sup. funicular St. Joan	95.000,00
1200000676	Serveis realització audiovisual nova exposició estació superior St. Joan	58.000,00
1200000677	Subm.diversos aparells de via per instal·lació a platges via COR B-V	174.000,00
1200000687	Servei de desenvolupament del sistema informàtic IRIS	68.048,00
1200000694	Serveis auscultació túnel entre P.Espanya i final cobertura línia L-A	279.888,00
1200000697	Serv.seguretat i vigilància extra tall P. Funicular 11/7 a l'1/09/19	49.652,33
1200000701	Obra inst. sistemes telegestió enllumenat estacions exteriors XP	90.000,00
1200000711	Servei AT redacció estudi informatiu nou tren-tramvia Camp de Tarragona.F1	125.400,00
1200000712	Servei AT redacció estudi informatiu nou tren-tramvia Camp de Tarragona.F2	315.000,00
1200000713	Serv.AT redacció estudi impacte ambiental nou tren-tramvia Camp Tarragona	145.332,00
1200000714	Servei AT redacció pla especial infr.ferrov.nou tren-tram Camp Tarragona	79.272,00
1200000717	Servei per al projecte d'oficina de gestió tècnica de projectes de sistemes	211.200,00
1200000724	Servei estudis, projectes, plecs i direcció obra zona olímpica estació LM	152.050,00
1200000753	Obres rehabilitació onze passos superiors metàl·lics dels FGC	785.845,68
1200000754	Obres rehabilitació pas superior estació de Sant Quirze línia B-V	89.490,53
1200000755	Obra redundància i telecomand.ET's 6kV Puda,Montserrat,Aeri,Gomis,Castellb.	498.285,96
1200000761	Servei Desenvolupament programari nova aplicació Taquilla venda Ferroviària	111.129,80
1200000763	Obra/inst millora i conversió a LED il.luminació mr/ig/ma/ge/so/pl/eu/v	782.722,71
1200000771	Obres construcció apantallament acústic a Sant Cugat	875.070,03
1200000772	Servei d'adequació de l'imatge interior exterior A10 i A11 de DVN dels FGC	61.000,00
1200000773	Subministrament i instal·lació sistema "SAI" Funiculars Santa Cova i S.Joan	85.000,00
1200000779	Serveis signatura electrònica d'FGC	133.000,00
1200000781	Servei consultoria estat adequació FGC a la protecció de dades personals	50.000,00
1200000783	Servei elaboració pla negoci nou servei ferroviari Barcelona-Aeroport prat	220.000,00
1200000786	Obres de rehabilitació de via i plataforma en diversos punts xarxa FGC	559.859,00
1200000790	Subministrament i instal·lació de CTTV i Wifi Provença	94.837,00
1200000791	Servei AT proj.bàsic i executiu redistribució i ampliació edifici COR	56.763,00
1200000793	Obres estabilització talús 44 i vessant 17 línia Cremallera de Montserrat	158.626,69
1200000794	Subministrament 8 aparells via formigonat BN-MN i instal.diagonals SR-TT	816.900,00
1200000796	Obres construcció pou accés túnel entre MN-BN pk 3+390 B-V	710.694,39
1200000819	Servei DO diverses obres via Cr.Montserrat, línia L-A i ramal industrial	76.800,00
1200000821	Subministrament dos tornos horitzontals per taller mercaderies de Martorell	105.000,00
1200000823	Subministrament i instal·lació sistema carteleria digital La Molina	77.100,00
1200000826	Direcció i coordinació projecte EPIREMED-POCTEFA	63.500,00
1200000829	Obres desviament serveis clavegueram c/Via Augusta a l'alçada c/Vallmajor	79.693,97
1210000173	Obres instal·lació manta antivibratòria desviaments 3 i 5 Muntaner	50.694,00
1250000526	Dotació cobertura 5G servei telefonia mòbil PI.Espanya-Europa Fira	670.732,78
	58 actuacions d'import inferior a 40.000€	1.051.551,79
	Total	16.652.541,82

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
 (Expressats en milers d'euros)

ANNEX 2

Número adjudicació	Actuacions inferiors a 1M€ licitades, adjudicades, en execució i pendents de certificació	Import (€)
332000130	Obra subst. catenària flexible per rígida via 1 ramal Tibidabo-GR-PM (B2)	79.879,60
332000143	Obres recàrrecs carni i aparells via,neutralització tensions, subst.JAES	58.208,61
4120001303	Subministrament i instal·lació equipament per al nou centre emergència	128.256,67
4120001384	Subm./inst. sistema ATO línia B-V (fase1): tram Gràcia-S.Cugat i R.Elisenda	148.894,77
4120001405	Servei de reenginyeria de la MAEv2 per a #homologació EMV	85.999,71
4120001417	Obres reparació fases 1 i 2 varis trams túnel Fimal línia L-A	42.717,96
4120001489	Obres de reforma de l'estació de Samà	136.806,29
4120001570	Subministrament 2 cotxes intermedis automotors beh 4/8 de Vall de Núria	61.279,76
4120001631	Servei per a la implantació del mòdul SAP Cash Management més BPC	46.000,00
4120001643	Subministrament,gestió roaming vertical tren terra a les UT113, UT114	134.115,51
4120001663	Subministrament i instal·lació de les modificacions de connectivitat	401.549,69
4120001672	Obres/inst.substitució catenària flexible per rígida P.Espanya-Gomal	213.112,33
4120001676	Subminist. banc proves COSMOS,HERMES,ORION (UT113-114)	259.882,00
4120001685	Revisió General 2 bogis VN i 2 bogis CR Monts.	118.000,00
4120001686	Subm. porta lateral cabina UT 113	69.072,00
4120001687	Subministrament per a la rehabilitació portes UT112	41.030,31
4120001717	Actuació extraordinària RG 409-809-507	220.828,00
4120001733	Submin.escales mecàniques estacions BV	304.050,00
4120001741	Obres estabilització vessants prioritat 2 línia L-A	178.141,51
4120001749	Obres rehabilitació pila 6 del Pont de la Bauma al pk 47+020 línia L-A	130.456,91
4120001756	Subministrament 3 plataformes de mercaderies per FGC	297.000,00
4120001761	Equips amidament paràmetres rodes	340.000,00
4120001767	Subm. premsa proves de bogis al TCR	382.500,00
4120001773	Servei "RG" material remolcat històric L-A (C31,C36,C103,C107,F13 i HG219)	157.535,20
4120001775	Servei adequació i desmuntatge Aeri Olesa-Espraguera	286.247,50
4120001778	Revisió general 36 onduladors UT 112/213 /15u UT112+21u UT213	289.970,00
4120001779	Subministrament de 53 MAE'sv per a FGC	194.584,68
4120001784	Subministrament bogi motor UT331 línia Lleida La Pobra dels FGC	420.000,00
4120001788	Subm. premsa calat rodes TCR	125.600,00
4120001792	Servei AATT i supervisió disseny i proves projecte UT115	196.820,70
4120001811	Subministrament tres vagons plataforma per línia Llobregat-Anoia dels FGC	485.000,00
4120001824	Subministrament bogi portador UT331 línia Lleida La Pobra	230.000,00
4120001829	Obres millora sistema de seguretat del Nou Edificis d'Oficines (NEO) FGC	42.244,19
4120001840	Subministrament fre auxiliar escales mecàniques THYSSENKRUPP i KONE d'FGC	274.389,82
4120001842	Treballs inst.4ta fase del telecadira Coll de Pal de LM	305.072,36
4120001874	Subministrament de 128 seients de maquinista UT 112 i 213	59.360,00
4120001875	Obra ampliació i reestructuració edificis Ribes Vila, Querolbs i Núria	102.636,01
4120001884	Obres establiment via sobre formigó est.Sant Josep, L'Hospitalet i Cornellà	785.773,65
4120001896	Obres reparació túnels de Núria i Font Negra del Cremallera de Núria	68.319,66
4120001897	Desenvolupament d'un model d'expedients d'ingressos via gestor expedients	71.000,00
4120001934	Obra renovació i reforç feeders al tram Sant Cugat	183.861,24
4120001939	Adequació de la via 19 COR com a via de proves estàtiques	69.610,42
4120001957	Servei de recobriment interior de 69 vagons tremuja de transport de mercade	43.188,45
4120001966	Obres/inst. tancament de via traçat via cicloturística Intercat. línia LPS	64.998,99
4120001967	Servei pel canvi d'ubicació connectors elèctrics panell d'acoblament UT 213	273.790,44
4120001968	Obres adeq.catenària agulles creuades a tangencial a S.Boi i S.Vicenç Horts	170.945,43
4120001969	Servei d'assistència tècnica per a la ampliació d'un procés d'ajust GEDEX	53.669,00
4120001978	Obres reposició vies, rectificacions, inst.diagonals Samà-R.Elisenda	617.717,98
4120001979	Obres adequació via 7 Martorell Enllaç per operacions de neteja grafitis	409.992,40
4120001980	Obra construcció edificis estació molriu i retorn del telefèric de VN	248.976,57
4120001981	Substitució del telecabina Coma del Clot a VN pel telefèric d'Olesa	200.888,36
4120001987	Servei de rehabilitació de bogis i comportes per RV 16 vagons 62000	105.280,00
4120001991	Obres rehabilitació i distribució oficines estació Monistrol Vila	82.910,93
4120001994	Obra adeq.+millora commutació xarxes COR i fase A adeq.+millora quadres SR	121.374,72
4120001995	Subministrament sistema aturatrens a nova locomotora Divisió Vall de Núria	123.572,78
4120002010	Subministrament,instal·lació,configuració càmeres de CCTV i equipament WIFI	195.264,11
4120002018	Subministrament 6.050 tones de balast tipus 2 per a les línies B-V i L-A	93.615,00
4120002019	Obres renovació catenària Ribes E.-Ribes V.-Querolbs al Cr.Núria	243.127,55
4120002022	Subministrament, instal i posada servei elements nova arquitectura BTE's	55.954,00
4120002023	Subministrament material reposició per a enclavaments ambdues línies	312.940,12
4120002026	Rehabilitació i revisió general onduladors de tracció units de tren d'FGC	973.235,00
4120002038	Obres estabilització talussos prioritat 2 i 3 línia Barcelona-Vallès	188.790,22
4120002039	Obres estabilització talussos prioritat 2 i 3 línia Barcelona-Vallès	91.042,61
4120002041	Sorrejat per RG de 16 vagons de mercaderies S/62000 dels FGC	81.987,50
4120002043	Servei de recollida, tractament i digitalització documents històrics FGC	140.160,00
4120002045	Obra substitució pèndoles equipotencials Co6 a B-V i L-A	256.722,07
4120002046	Subministrament i instal·lació components escales mecàniques a FGC	64.399,13
4120002047	Renovació carni i actuacions rehabilitació diversos trams línies L-A i B-V	688.575,42
4120002049	Renovació diagonals 11/13 i 19/15 via 1 i 2 desviaments 9 i 7 Bellaterra	157.919,80
4120002054	Obres/inst.equips recuperació energia S/C tracció Samà	290.418,91
4120002059	Obres estabilització talussos d'urgència immediata línies B-V i L-A	128.971,11
4120002062	Obres d'arquitectura i instal. nova subestació soterrada de Bellaterra	96.087,53

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
 (Expressats en milers d'euros)

Número adjudicació	Actuacions inferiors a 1M€ licitades, adjudicades, en execució i pendents de certificació	Import (€)
4120002065	Servei Intervenció de Manteniment IM batonadora 172.01 d'FGC	291.905,37
4120002069	Subministrament gestor comunicacions ATENEA UT113 i UT114 dels FGC	277.176,00
4120002070	Obres renovació via tram ramal Port pk 4+886 a 7+360	486.787,26
4120002072	Servei per al disseny i desenvolupament del nou sistema d'informació	473.354,14
4120002073	Servei per al disseny i desenvolupament del nou sistema d'informació	81.532,80
4120002075	Rehabilitació fisures bastidors bogies UT112	832.560,00
4120002076	Obres, subm. i instal·lació senyalització evacuació estacions L-A i B-V	60.644,94
4120002088	Subministrament, instal·lació i posada en servei equips de xarxa NEO	201.469,00
4120002090	Servei inventariat peces de recanvi Àrea Material mòbil dels FGC	132.000,00
4120002092	Obres estabilització talussos de Prioritat 2a del Ramal de Súria	253.715,37
4120002095	Subministrament i instal·lació telecadira estació Espot substitució La Roca	74.100,95
4120002098	Obra substitució cabines 6kV, en ET's Can Ros, Reina Elisenda i Les Fonts	91.615,76
4120002102	Obres modif.enclavament Martorell Enllaç per inclusió 2 noves vies rentador	906.360,01
4120002103	Obra modificació enclavament Sarrià-capçalera nord	987.040,00
4120002109	Obres subst. catenària flexible per catenària rígida Europa Fira-Gornal-LH	915.721,01
4120002111	Servei monitorització unitats de tren UT112, UT113, UT114 i UT213 dels FGC	177.200,00
4120002113	Obres millora drenatge Fun.S.Cova(F.2+3),estab.vessants(F.3),talus.Mon.Vila	55.536,20
4120002115	Obra actualització enclavament principal de S.Boi+auxiliar de Colònia Güell	326.040,00
4120002117	Obres de remodelació de l'andana a l'estació de Mira-sol	55.776,61
4120002118	Servei de redacció de plecs tècnics per Àrea de Material mòbil de FGC	259.688,00
4120002119	Obres de reparació del túnel dels Apòstols del Cremallera de Montserrat	91.358,60
4120002121	Obra exec.accions correctives+millora inst PCI diverses estacions B-V	112.566,02
4120002122	Obra conversió a LED il.luminació VI, Lp, Lf, Vd,Tr-Dipòsit, Vp,En,Na i Cor	185.668,63
4120002123	Obres construcció nous magatzems i reforma vestidor i ofic.IF Martorell-E.	265.562,00
4120002124	Servei d'actualització programari curs en línia normat. circulació FGC	179.314,30
4120002125	Obres construcció nous magatzems i reforma vestidor i ofic.IF Martorell-E.	129.243,67
4120002128	Servei DO reposició vies estacion. i accés fossats i sub.t.pòrtics funic. ME	60.643,38
4120002129	Execució projecte i obra renovació via funicular Sta.Cova de Montserrat	433.711,39
4120002131	Servei Actualització Programari PRL	42.050,00
4120002132	Servei D.O. rehabilitació dependències tallers de Martorell dels FGC	122.804,76
4120002135	Subministrament 3025kgs GAS refrigerant 407-C per Magatzem Central FGC	174.073,48
4120002136	Subministrament vehicle bival suport descarrilaments línia B-V dels FGC	273.000,00
4120002139	Subministrament renovació 10 ascensors línia BV i muntacarregues a Martorell	736.421,31
4120002140	Obres consolidació,imper. i segellat lloses contravolta i interv.línia L-A	338.769,08
4120002141	Obres consolidació,imper. i segellat lloses contravolta i interv.línia L-A	121.441,55
4120002142	Obres subst.obertes plaques fibrociment per cobertes teula ceràm.5 edif.LPS	67.452,85
4120002143	Obres subst.obertes plaques fibrociment per cobertes teula ceràm.5 edif.LPS	119.573,93
4120002145	Servei de desenvolupament d'evolutius de l'aplicació FGCAApprop	45.552,00
4120002147	Subm.,config.,inst.i posada en servei equips radiocomunicacions TETRA	62.238,40
4120002151	Subministrament de 4 cabines de transport per al Telecabina Vall de Núria	55.750,00
4120002152	Servei d'inspecció i redacció informe estat conservació ponts LMT	43.517,25
4120002153	Servei per assistència tècnica en la fabricació i el subministrament UT115	300.000,00
4120002156	Obra renovació superestructura i drenatge als túnels 31,33,36,38 i 39 LPS	82.053,90
4120002159	Subministrament prestatgeries magatzem Martorell i Rubí d'FGC	195.496,29
4120002160	Obres modificació de la façana corba taller material històric del COR	138.115,00
4120002161	Subministrament tres màquines eines amb control numèric per Taller Rubí FGC	183.462,00
4120002164	Obres ampliació nau material històric Rubí i urbanització entorn	281.411,55
4120002165	Obra i projecte posada en servei pàrquing cotxes Nacions Unides Terrassa	605.868,56
4120002166	Obres millora permeabilitat sota FGC al municipi d'Olesa de Montserrat	161.472,43
4120002168	Obres ordenació interior parcel·la ferroviària àmbit Martorell Central	426.944,40
4120002173	Servei d'oficina tècnica implantació Model Comptabilitat Analítica	42.652,00
4120002176	Subministrament 6 eixos locomotora 254, i 17 eixos vagons 62000 dels FGC	67.600,00
4120002177	Obra civil inst.dos nous torns de rodes tallers Motor i Mòbil Martorell E.	469.499,48
4120002178	Serveis d'implantació de 4 mòduls de Success Factor	176.120,00
4120002180	Subministrament equipaments mans lliures noves instal·lacions LM	84.598,00
4120002181	Servei elaboració especificacions tècniques per recanvis àrea Material mòbil	179.784,00
4120002182	Subministrament i substitució de 3 escales mecàniques línia BV dels FGC	534.600,00
4120002183	Obres substitució travesses bloc diversos trams línia Llobregat-Anoia	748.696,83
4120002184	Obres d'insonorització transformadors exteriors subestació Sant Cugat	60.608,24
4120002185	Servei formació llicència conducció Lleida-La Pobla S.	93.178,92
4120002187	Construcció tancament perimetral coberta estació Mira-sol	80.838,69
4120002188	Servei Substitutori carretera Sant Boi - Gornal	221.893,00
4120002189	Subministrament recanvis locomotres mixtes adherència cremallera d'FGC	801.125,00
4120002190	Obra/inst fotovoltàica d'autoconsum instantani al NEO	69.461,83
4120002192	Servei actuacions telecomand.S/C per construcció anell 25kV Martorell-S.Boi	111.988,47
4120002193	Subministraments targetes de control sistema tracció MICAS cremalleres GTW	1.059.955,67
4120002194	Servei DO allargament vies i andanes estació de Plaça Catalunya línia B-V	144.368,20
4120002195	Servei Coord.S/S allargament vies i andanes estació Plaça Catalunya	61.600,00
4120002196	Obres mod. i millora configuració via 0 enclavament Sant Cugat	157.526,00
4120002198	Obres adequació espai exterior alberg Les Estades (Rialp)	60.591,28
4120002203	Obres millora drenatge Fun.S.Cova(F.2+3),estab.vessants(F.3),talus.Mon.Vila	290.873,01
4120002205	Obres implant.desviaments cor mòbil i senyals enclavament UAB-Bellaterra	516.694,62
4120002208	Obres cond.terreny,estab.talussos,reforç protec.,arranj.cunetes línies FGC	451.606,15
4120002209	Obres cond.terreny,estab.talussos,reforç protec.,arranj.cunetes línies FGC	109.700,22
4120002212	Subministr i renovació tecnològica dels sistemes de visualització del CCI	411.500,00

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
 (Expressats en milers d'euros)

Número adjudicació	Actuacions inferiors a 1M€ licitades, adjudicades, en execució i pendents de certificació	Import (€)
4120002213	Obres substitució de tancaments línia B-V i L-A	118.621,00
4120002214	Obres substitució de tancaments línia B-V i L-A	162.295,64
4120002215	Subministrament per a la reposició de la uniformitat del personal de línies	921.413,64
4120002218	Obres/inst. per a substitució cabines 25kV CT Neu artificial La Molina	81.197,39
4120002219	Rehabilitació RG bogie motor a 2 unitats automotr GTW Cremallera dels FGC	229.064,00
4120002220	Obres/ins.sondes cabdal+temperatura pous esgot.critics i equips bombeig PCI	68.445,19
4120002223	Obres execució obra civil reposició Torn de Rodes del COR dels FGC	103.720,16
4120002224	Servei procés avaluació riscos cotxe sèrie 409 de FGC	59.585,00
4120002225	Subministrament materials rehabilitació 80 pantalles MICAS i 20 retrofits	292.530,00
4120002227	Servei DO implementació nou sist. FAP Digital parc material mòbil línia L-A	68.568,18
4120002228	Servei de desenvolupament informàtic seguiment pressupost inversió FGC	46.720,00
4120002229	Servei DO obres renovació via.drenatge i imperm.entre L'Hospitalet i Almeda	74.000,00
4120002230	Subministrament i instal·lació O'belix zona Fontnegre inferior massis rocós	85.700,00
4120002232	Simulacions dinàmiques de la línia B-V dels FGC	41.400,00
4120002233	Servei substitutori ferrocarril St. Joan U. Autònoma	40.500,00
4120002234	Obres clavament tub nou traçat canal de la dreta creuament sota vies L-A	290.000,00
4120002236	Obres tancament actual via proves dinàmiques COR	835.629,99
4120002237	Subministrament amb instal·lació de sistemes de climatització per a FGC	86.698,02
4120002238	Servei consultoria, desen.estratègia màrqueting relacional, campanya imatge.	914.900,00
4120002239	Subministrament de Seients pels automotors BEH	91.910,00
4120002241	Servei PMO implantació "mans lliures" i instal·lació WIFI estacoins TIM	72.919,00
4120002242	Obres,inst.,subm.i mant.estacions recàrrega cotxes elèctrics B-V, L-A i CM	223.247,50
4120002243	Sistema integral control accés tipus "mans lliures" estacions TIM	316.139,20
4120002244	Subministraments recanvis generals UT331 de Lleida La Poble dels FGC	608.217,00
4120002246	Obres supressió pas a nivell núm. 24 de la línia Lleida-La Poble de Segur	174.855,00
4120002247	Obres reparació estruct.losa contravolta túnel entre pks 6+890 i 6+910 L-A	67.996,01
4120002248	Subministrament vehicles flota FGC 2019	111.407,60
4120002249	Subministrament vehicles flota FGC 2019	194.350,00
4120002250	Subministrament vehicles flota FGC 2019	117.900,00
4120002251	Obres construcció anell 25 kV Martorell-S.Boi	701.098,03
4120002253	Obres execució ancoratges pantalles túnel entre PKs 6+890 i 6+910 línia L-A	75.500,00
4120002254	Subminist. material reposició per a sistema atura-trens Cr.Montserrat-fase2	93.018,68
4220000051	Acord de compensació modif.instal·lacions centre mitja tensió P.Catalunya	243.611,81
4220000057	C. Promoció Tot Nòrdic 2019-20	300.000,00
4220000058	Conveni col·laboració FGC - UPC per l'impuls de l'enginyeria ferroviària	400.000,00
4220000059	Conveni col·laboració millora ferroviària municipi St. Andreu de la Barca	300.000,00
3120043101	Obres integració sistemes PCI estacions Terrassa, Sabadell i COR	39.817,78
4120001876	Subministrament pintures RG vagons 62000	39.750,31
3120045201	Obres execució assaig de càrrega sobre columna sòl-ciment a Cornellà	39.725,00
4220000052	Conveni de col·laboració en projectes conjunts relatius a les línies d'FGC	39.420,00
3120042824	Obres col·locació làmines impermeabilització diferents punts línies L-A/B-V	39.300,00
4120002158	Obres renovació via tram ramal Port des de St.Boi, pk 11+000 a 13+700 L-A	39.156,30
4120002120	Obra conversió a LED il.luminació VI, Lp, Lf, Vd,Tr-Dipòsit, Vp,En,Na i Cor	39.131,19
3120043973	Obra substitució transformador en ET de Martorell Enllaç	38.980,31
4120002163	Servei per l'elaboració del Projecte Producció Estacions Sense Papers i PMO	38.500,00
3120045599	Obra/inst veu i dades, aliment.elèctrica...per ampliació llocs treball NEO	37.526,56
4120002211	Serveis per a la parametrització sistemes venda i explotació d'oci d'FGC	37.515,00
4120002064	Serveis de suport a l'adaptació i externalització de tasques dels procedime	37.380,00
4120002154	Serveis desenv. modificacions programari sistemes venda d'oci d'FGC	36.713,00
4120002148	Servei d'assistència tècnica per al tractament de validacions de carnets	34.200,00
4120002216	Ampliació infraestructura neu artificial Port Ainé (Carrerada 1i La Carena)	33.810,68
3120045200	Obra estabilització i reforç talús 171 inia Lleida-La Poble de Segur	33.381,39
3120040334	Obres de moviment de terres en infraestructures en diversos punts línies FGC	33.282,59
3120045418	Obra renovació pintura estacions i dependències FGC	31.970,00
4120001698	Servei per al diagnòstic, implementació i suport posterior dels impactes	31.763,96
4120001937	Servei actualització sistemes per migració VoIP - gravació converses	48.598,66
4120001942	Serveis jurídics externs d'assessorament i defensa (Licitació UT's)	60.600,00
4120001946	Subministrament amb instal·lació grua i cistella plataforma PM03.1	31.120,00
4120002144	Obres subst.obertes plaques fibrociment per cobertes teula ceràm.5 edif.LPS	30.734,81
3120039329	Extracció i introducció cotxes Fun.Sta.Cova	30.566,00
3320000077	Servei DO senyalització/recantonament enclavaments per itinerari BV07-L6/B1	30.500,00
3120045608	Obra civil connexió clavegueram vestidors Pl. Catalunya	29.997,34
3120045728	Treballs restauració i adequació aparcament superior Queralbs	29.708,93
4120001941	Servei AT redacció Projecte Bàsic i Executiu nau patrimoni ferrov.històric	29.457,72
3120044581	Obra adequació i reforma cabines 11 kV subcentral S. Cugat	29.455,00
4120002093	Actuacions RG loc. 301-302 (ampliació garantia)	29.332,88
4120001812	Obres instal·lació, configuració i sub. sistemes seguretat Plaça Espanya	28.706,07
3120042463	Treballs retirada àrids i drenatge entrada rius	27.988,00
3120043234	Obres preparació xarxa fibres òptiques pels Centres transform.ramal Manresa	27.848,01

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
 (Expressats en milers d'euros)

Número adjudicació	Actuacions inferiors a 1M€ licitades, adjudicades, en execució i pendents de certificació	Import (€)
3120045279	Obra rehabilitació planta sup. estació sup. del funi. S. Joan de Montserrat	27.800,00
4120002174	Servei per l'anàlisi de impacte fiscal conciliació inventari físici i comp.	27.300,00
4120002255	Serveis DO consolidació,imperm.i segellat sota lloses contravolta línia L-A	27.276,70
4120002083	Sub. instal. sist. automàtic detecció frau Almeda, Rubí i Gràcia	27.166,00
3120045555	Obres trasllat bàculs via proves dinàmiques COR	26.482,15
4120001841	Subministrament fre auxiliar escales mecàniques THYSSENKRUPP i KONE d'FGC	26.040,00
4120002134	Servei revisió remuntadors TIM per compliment normativa UNE-EN 1709	25.980,12
3120045081	Obres desviament canonada de subministrament d'aigües a Martorell	25.814,00
4120001495	SERVEIS PROFESSIONALS ARXVER TITULAT DIRIGIDES AL COMPLIMENT LLEI 10/2001	25.536,00
4120002200	NR Subministrament 64 rodaments TAROL-5*9-U-JP-S tremuja S62000	25.465,60
4120002206	NR Subministrament recanvis Funicular de Gélida	25.460,34
4120002017	Subministrament,instal·lació,configuració càmeres de CTTV i equipament WIFI	25.424,94
4120002004	Obra/inst. substitució commutacions automàtiques 11 estacions L-A	49.366,31
3120044792	Obra adequació cambres tècniques edifici NEO	24.585,28
3120045164	Obres reforma gabinet de circulació de Balaguer	23.759,45
3120044473	Obra remodelació sortida telecabina pistes Coma Clot i Creus	23.557,28
4120001870	Obres i instal.noves persianes telecomandades diverses estacions B-V i L-A	23.219,10
4120002031	Servei desenvolupament sistema informàtic factures informatives FGC	22.881,60
3120045556	Obres arranjamet mur bolcat al PK 27/000 de la línia Lleida-La Pobla	22.803,50
3320000101	Servei DO renovació via entre PK 7+364 a 11+000 ramal Port/B8 Lot 1	22.732,00
3320000125	Direcció obra tancament via proves dinàmiques per ús aparcament trens COR	22.706,76
4120002097	Obres estabilització diversos talussos de la carretera d'accés a Port Ainé	22.696,85
4120002207	Subministrament de recanvis d'aparells de via a l'estació de Pl.Catalunya	22.420,00
3120040206	Redacció projecte executiu galeries al Pal Tort Cremallera Vall de Núria	22.400,00
3120045053	Obra reforç paviment carretera Port Ainé	22.318,00
3120045605	Obres/instal.lació grup de bombeig estació de Pl. Catalunya	22.093,04
3320000067	Servei DO execució instal·lacions i obra civil pàrquing Sabadell Nord-B3	21.985,00
3120045381	Obra muntatge bastida per inspecció tècnica estructura voltes Gràcia	21.800,00
3120044889	Obra d'arranjament de fonjalls entre el pk13 i el pk14 a Port Aine	21.172,80
4120002061	NR Subministrament vidres finestres funicular de Vallvidrera dels FGC	20.370,86
4120002199	Subministrament carretó elevador elèctric per al Magatzem Central de Rubí	20.087,27
4120002080	Cursos formació on-line homologació personal funiculars	20.000,00
3320000072	Servei DO execució instal·lacions i obra civil pàrquing Nacions Unides-B2	19.900,00
3320000154	Serv. topografia túnel entre PE i final cobertura LA - B2	19.900,00
4120002240	Servei desenvolupament quadre de comandament àrea TIM FGC	19.457,00
4120001538	Subministrament i aplicació lamina exterior en 30 UT 213	19.249,59
3320000068	Servei DO instal·lació línia elèctrica 25kV entre Martorell E.-Quatre C.-B1	19.218,50
4120001823	Modificació import i termini obres 2n tram telecabina ALP 2500 LM	19.199,52
3120040422	Taula de tisores d'elevació per a 1,5 Tn	18.996,00
4120001990	D.O reposició vies, rectificació alineacions i instal.diagonals SR-RE	18.800,00
3120045552	Obres de pavimentació, enrajolats i serralleria estacions i dependències	18.619,33
4120002201	Servei inspecció subaquàtica fonamentacions submergides de 5 ponts L-A	18.528,00
3120045067	Obres/inst.sistemes deteccions caudals pous crítics línia L-A	18.439,50
3120041060	Obra,instal., muntatges i posada en servei equips SENSE integrats al PCI	18.372,00
4700000013	Subministrament article magatzem: Distribuïdors	18.025,00
4120001791	Definició i implantació solució de Xarxa multiservei extrem a extrem FGC	17.966,18
3120038185	Anàlisi del nivell de servei Sistema telefonia d'FGC	17.950,00
4120002221	Subministrament material lloguer esqui temporada 2019/20 estacions TIM	33.837,00
4120002040	Obres nous vestidors i depend.personal vestíbul Bergara est.P.Catalunya	17.867,60
3320000091	Servei D.O renovació plataforma i superestructura via funicular Sta.Cova	17.760,15
4120002030	Servei inspecció presència amiant UT111, UT112, UT213, L254,L700, I L1000	17.612,50
3120045727	Treballs adequació terreny pistes Santuari, Funicular i Creus	17.527,44
3120045095	Obres adequació anomalies detectades per auditoria tècnica BT	17.480,10
3120044256	Obres arranjamet vestíbul accés Olesa per l'Aeri	17.378,34
3320000078	Serv. D.O. Renovació via PK 4/886-7/369 i PK 11/000-13/700 Ramal Port - B1	16.999,73
3120037990	Instal.lació agafadors i esglaons UT 113/114	16.824,00
3120040185	2 Enganxalls Alliance per furgons material històric	16.720,00
3120045094	Obra/inst. 2 columnes d'enllumenat pas elevat estació Pobla Claramunt	16.656,89
3120044064	Obra arranjamet paviment COM Martorell Enllaç	16.435,60
4120002226	Servei rehabilitacions pel material mòbil del Cremallera VN i Tren Ciment	15.963,48
4120002094	Subministrament targeta modul control 12314770 per locomotora DM6 de DVN	15.790,00
3320000136	Serv.DO obra nou torn rodes via4 ME,torn rodes taller ME i torn rodes COR-B6	15.200,00
4120001716	Assistència per a l'elaboració del Pla de Seguretat de #Operador	15.000,00
4120002110	Subministrament recanvis gran manteniment màquines trepitjaneu TIM	15.000,00
3120045798	Desenvolupament prpjectes disseny gràfic nova marca FGC	14.999,00
3120045590	Subm i instal·lació sistema DAS túnel Roc Dui	14.999,00
3230007924	Subministrament article magatzem: vàlvules WBFV4A35AA	14.996,00
3120045090	Direcció obra substitució travesses bibloc diversos trams L-A	14.995,00
3120045517	Obra muntatge/desmunt. plataforma fossat Nau històrics COR	13.501,93
Total		46.009.094,81

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(Expressats en milers d'euros)

e) Informe relatiu al compliment pressupostari i les seves desviacions

Ingressos

		Pressupost 2019 definitiu	Liquidació a 31.12.19	Desviació
ART.	Ingressos			
30	Venda de serveis	745.097,31	472.249,96	(272.847,35)
31	Prestació de serveis	95.173.279,41	96.408.860,30	1.235.580,89
39	Altres ingressos	7.750.011,62	8.052.827,72	302.816,10
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	103.668.388,34	104.933.937,98	1.265.549,64
41	De l'Administració de la Generalitat	21.137.639,01	21.137.639,01	0,00
44	D'empreses i altres ens públics de la Generalitat	71.400.400,00	71.400.400,00	0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	92.538.039,01	92.538.039,01	0,00
52	Interessos de dipòsits	2.567,48	0,00	(2.567,48)
53	Altres ingressos financers	400.000,00	1.084.336,98	684.336,98
54	Ingressos patrimonials	4.585.120,94	5.056.633,14	471.512,20
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	4.987.688,42	6.140.970,12	1.153.281,70
61	Alienació d'edificis i altres construccions	0,00	3.939.982,30	3.939.982,30
6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00	3.939.982,30	3.939.982,30
74	D'altres ent. Del SP o adscrites, d'univ. públiques i altres ent. participades	213.589,72	213.589,72	0,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	213.589,72	213.589,72	0,00
83	Aportacions a compte de capital	149.665.149,49	149.665.149,49	0,00
87	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	161.591.950,36	0,00	(161.591.950,36)
8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	311.257.099,85	149.665.149,49	(161.591.950,36)
TOTAL INGRESSOS		512.664.805,34	357.431.668,62	(155.233.136,72)

El pressupost definitiu total d'ingressos va estar de 512.664.805,34 euros i es presenta una liquidació de 357.431.668,62 euros, el que suposa, sense tenir en compte la incorporació de romanents d'exercicis anteriors, uns ingressos superiors als pressupostats de 6.358.813,64 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.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

Capítol 3.- Taxes i altres ingressos

Es varen pressupostar 103.668.388,34 euros i la realitat ha estat de 104.933.937,98 euros, produint-se una desviació positiva d'1.265.549,64 euros, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2019 definitiu	Liquidació a 31.12.19	Desviació
30	Venda de béns	745.097,31	472.249,96	(272.847,35)
31	Prestació de serveis	95.173.279,41	96.408.860,30	1.235.580,89
39	Altres ingressos	7.750.011,62	8.052.827,72	302.816,10
CAPÍTOL 3.- TAXES I ALTRES INGRESSOS		103.668.388,34	104.933.937,98	1.265.549,64

La desviació d'1.265.549,64 euros es dona bàsicament per dos motius:

- L'any 2019 ha tingut el nivell més alt de demanda de la història d'FGC. A Barcelona-Vallès hi ha hagut 66,32M de viatgers, amb un increment del 3,5% respecte 2018. A Llobregat-Anoia hi ha hagut 34,73 M viatgers, amb un increment de 7,1% respecte 2018. En el conjunt de les línies metropolitanes la demanda ha estat de 91,05 M de viatgers, amb un increment del 4,4% respecte 2018. A la línia Lleida – La Pobla de Segur la demanda ha estat de 251.506 viatgers, amb un increment de 13,5% respecte l'any 2018. En el programa pressupostari 651, s'ha batut rècord de visitants al cremallera de Montserrat amb 702.157 visitants que representa un increment de 4,38% respecte el 2018 i un increment sobre el millor any fins la data que va ser el 2017 de 4.296 visitants. S'ha batut rècord de visitants al funicular de Sant Joan amb 394.969 visitants que representa un increment del 23,08% sobre el 2018 i un increment 53.049 visitants sobre el millor any fins la data que era el 2014. S'ha batut rècord de visitants de La Molina tant a l'hivern, com a l'estiu, i per tant, total: en 407.123 a l'hivern; en 42.396 a l'estiu essent un total 449.519, representant un increment total sobre el 2018 de 7,13%, que fins a la data, era el millor any.
- Increment d'altres serveis relacionats amb el punt anterior, com són les comissions de venda de títols de l'ATM, vendes en botiga, així com increment d'ingressos per subvencions en projectes.

Capítol 4.- Transferències corrents

Es varen pressupostar 92.538.039,01 euros i la realitat ha estat pel mateix import, per tant, no es produeix cap desviació, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2019 definitiu	Liquidació a 31.12.19	Desviació
41	De l'Administració de la Generalitat	21.137.639,01	21.137.639,01	0,00
44	D'empreses i altres ens públics de la Generalitat	71.400.400,00	71.400.400,00	0,00
CAPÍTOL 4.- TRANSFERÈNCIES CORRENTS		92.538.039,01	92.538.039,01	0,00

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(Expressats en milers d'euros)

Capítol 5.- Ingressos patrimonials

Es varen pressupostar 4.987.688,42 euros i la realitat ha estat de 6.140.970,12 euros, produint-se una desviació positiva d'1.153.281,70 euros, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2019 definitiu	Liquidació a 31.12.19	Desviació
52	Interessos de dipòsits	2.567,48	0,00	(2.567,48)
53	Altres ingressos financers	400.000,00	1.084.336,98	684.336,98
54	Ingressos patrimonials	4.585.120,94	5.056.633,14	471.512,20
CAPITOL 5.- INGRESSOS PATRIMONIALS		4.987.688,42	6.140.970,12	1.153.281,70

La desviació positiva d'1.153.281,70 euros està fonamentada, bàsicament en els majors ingressos per arrendament de locals i arrendament d'esquís dins de l'entorn de Turisme i Muntanya, com a conseqüència de la gran temporada comercial.

Capítol 6.- Alienació d'inversions reals

La realitat ha estat de 3.939.982,30 euros i atenent que no s'havia previst cap ingrés per aquest concepte s'ha produït una desviació en positiu pel mateix import segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2019 definitiu	Liquidació a 31.12.19	Desviació
61	Alienació d'edificis i altres construccions	0,00	3.939.982,30	3.939.982,30
CAPITOL 6.- ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS		0,00	3.939.982,30	3.939.982,30

Seguint criteris de liquidació pressupostària es correspon als ingressos per la venda d'immobilitzat, concretament per la venda de l'aparcament de l'estació Sabadell-Plaça Major, inclosa pel seu preu de venda, segons taxació de 28 d'octubre de 2019.

Capítol 7.- Transferències de capital

Es varen pressupostar 213.589,72 euros i la realitat ha estat pel mateix import, per tant, no es produeix cap desviació, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2019 definitiu	Liquidació a 31.12.19	Desviació
74	D'altres ent. Del SP o adscrites, d'universitats públics	213.589,72	213.589,72	0,00
CAPITOL 7.- TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		213.589,72	213.589,72	0,00

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

Capítol 8.- Variació d'actius financers

Es varen pressupostar 311.257.099,85 euros i la realitat ha estat de 149.665.149,49 euros, produint-se una desviació negativa de 161.591.950,36 euros:

		Pressupost 2019 definitiu	Liquidació a 31.12.19	Desviació
ARTICLE				
83	Aportacions a compte de capital	149.665.149,49	149.665.149,49	0,00
87	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	161.591.950,36	0,00	(161.591.950,36)
CAPÍTOL 8.- VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS		311.257.099,85	149.665.149,49	(161.591.950,36)

Aquesta desviació es produeix per la incorporació dels romanents de tresoreria de l'any 2018, en base a l'autorització de la Intervenció General de data 8 d'octubre de 2019.

S'ha de tenir en compte que la incorporació del romanent de tresoreria mai es liquidarà, doncs és l'excedent de liquiditat a data de tancament de l'exercici anterior.

Despeses

		Pressupost 2019 definitiu	Liquidació a 31.12.19	Desviació
ART.	Despeses			
13	Personal laboral	67.411.154,84	67.229.623,96	(181.530,88)
15	Incentius al rendiment i activitats extraordinàries	2.540.876,38	2.318.193,41	(222.682,97)
16	Assegurances i cotitzacions socials	23.053.988,38	23.437.109,26	383.120,88
1	REMUNERACIÓ DEL PERSONAL	93.006.019,60	92.984.926,63	(21.092,97)
20	Lloguers i cànons	1.243.119,88	874.727,81	(368.392,07)
21	Conservació i reparació	11.000.571,93	10.013.426,26	(987.145,67)
22	Material, subministrament i altres	47.631.767,85	48.037.437,10	405.669,25
23	Indemnitzacions per raó del servei	874.851,45	1.000.152,88	125.301,43
2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS	60.750.311,11	59.925.744,05	(824.567,06)
31	Despeses financeres préstecs en euros	7.156.300,00	6.558.074,90	(598.225,10)
34	Altres despeses financeres	0,00	447,39	447,39
3	DESPESES FINANCERES	7.156.300,00	6.558.522,29	(597.777,71)
OPERACIONS CORRENTS		160.912.630,71	159.469.192,97	(1.443.437,74)
60	Inversions en terrenys i béns naturals	8.000,00	101.887,04	93.887,04
61	Inversions en edificis i altres construccions	26.000.689,45	7.279.040,80	(18.721.648,65)
62	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilit.	133.040.721,93	54.282.603,13	(78.758.118,80)
63	Inversions en material de transport	96.350.132,81	36.169.655,91	(60.180.476,90)
64	Inversions en mobiliari i estris	0,00	427.822,83	427.822,83
65	Inversions en equips de procés de dades i telec.	3.962.481,58	1.371.710,39	(2.590.771,19)
66	Inversions en béns destinats a l'ús general	15.409.053,25	16.656.707,24	1.247.653,99
67	Inversions en altre immobilitzat material	17.654.847,17	33.806,72	(17.621.040,45)
68	Inversions en immobilitzat immaterial	9.690.668,65	1.771.111,89	(7.919.556,76)
6	INVERSIONS REALS	302.116.594,84	118.094.345,95	(184.022.248,89)
OPERACIONS DE CAPITAL		302.116.594,84	118.094.345,95	(184.022.248,89)
OPERACIONS NO FINANCERES		463.029.225,55	277.563.538,92	(185.465.686,63)
87	Aportacions de capital i altres fons propis	3.888.876,66	5.988.931,20	2.100.054,54
8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	3.888.876,66	5.988.931,20	2.100.054,54
91	Amortització préstecs en euros	45.746.703,13	45.746.703,13	0,00
9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	45.746.703,13	45.746.703,13	0,00
OPERACIONS FINANCERES		49.635.579,79	51.735.634,33	2.100.054,54
TOTAL DESPESES		512.664.805,34	329.299.173,25	(183.365.632,09)

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(Expressats en milers d'euros)

El pressupost total de despeses va estar de 512.664.805,34 euros i es presenta una liquidació de 329.229.173,25 euros, suposant unes despeses inferiors a les previstes en 183.365.632,09 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 93.006.019,60 euros i la realitat ha estat de 92.984.926,63 euros, produint-se una desviació negativa de 21.092,97 euros, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2019 definitiu	Liquidació a 31.12.19	Desviació
13	Personal laboral	67.411.154,84	67.229.623,96	(181.530,88)
15	Incentius al rendiment i activitats extraordinàries	2.540.876,38	2.318.193,41	(222.682,97)
16	Assegurances i cotitzacions socials	23.053.988,38	23.437.109,26	383.120,88
CAPÍTOL 1.- REMUNERACIÓ DEL PERSONAL		93.006.019,60	92.984.926,63	(21.092,97)

Capítol 2.- Despeses de béns corrents

Es varen pressupostar 60.750.311,11 euros i la realitat ha estat de 59.925.744,05 euros, produint-se una desviació negativa de 824.567,06 euros, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2019 definitiu	Liquidació a 31.12.19	Desviació
20	Lloguers i cànon	1.243.119,88	874.727,81	(368.392,07)
21	Conservació i reparació	11.000.571,93	10.013.426,26	(987.145,67)
22	Material, subministrament i altres	47.631.767,85	48.037.437,10	405.669,25
23	Indemnitzacions per raó del servei	874.851,45	1.000.152,88	125.301,43
CAPÍTOL 2.- DESPESES DE BÉNS CORRENTS		60.750.311,11	59.925.744,05	(824.567,06)

La disminució de 824.567,06 euros ve motivada per una pressupostació lleugerament superior a la evolució que ha experimentat la realitat.

Capítol 3.- Despeses financeres

Es varen pressupostar 7.156.300,00 euros i la realitat ha estat de 6.558.522,29 euros, produint-se una desviació negativa de 597.777,71 euros, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2019 definitiu	Liquidació a 31.12.19	Desviació
31	Despeses financeres préstecs en euros	7.156.300,00	6.558.074,90	(598.225,10)
34	Altres despeses financeres	0,00	447,39	447,39
CAPÍTOL 3.- DESPESES FINANCERES		7.156.300,00	6.558.522,29	(597.777,71)

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

La disminució de 597.777,71 euros ve motivada per l'efecte de la baixada dels tipus d'interès respecte al previst en el període d'elaboració de pressupostos. S'ha de tenir en compte que en el 2019 l'euríbor ha continuat amb valors negatius.

Capítol 6.- Inversions reals

Es varen pressupostar 302.116.594,84 euros i la realitat ha estat de 118.094.345,95 euros, produint-se una desviació negativa de 184.022.248,89 euros, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2019 definitiu	Liquidació a 31.12.19	Desviació
60	Inversions en terrenys i béns naturals	8.000,00	101.887,04	93.887,04
61	Inversions en edificis i altres construccions	26.000.689,45	7.279.040,80	(18.721.648,65)
62	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilil.	133.040.721,93	54.282.603,13	(78.758.118,80)
63	Inversions en material de transport	96.350.132,81	36.169.655,91	(60.180.476,90)
64	Inversions en mobiliari i estris	0,00	427.822,83	427.822,83
65	Inversions en equips de procés dades i telec.	3.962.481,58	1.371.710,39	(2.590.771,19)
66	Inversions en béns destinats a l'ús general	15.409.053,25	16.656.707,24	1.247.653,99
67	Inversions en altre immobilitzat material	17.654.847,17	33.806,72	(17.621.040,45)
68	Inversions en immobilitzat immaterial	9.690.668,65	1.771.111,89	(7.919.556,76)
CAPÍTOL 6.- INVERSIONS REALS		302.116.594,84	118.094.345,95	(184.022.248,89)

La desviació de 184.022.248,89 euros es dona per inversions compromeses però encara no certificades a 31 de desembre de 2019. Aquest any 2019 s'han produït diversos fets que expliquen l'endarreriment en el procés de les inversions, com són la pròrroga de pressupostos, l'impacte de l'Ordre VEH/165/2019, d'1 d'agost, sobre l'ajustament en el pressupost de despesa de l'exercici 2019, així com també s'ha de considerar que en el procés de contractació el període d'execució i/o certificació és a llarg termini.

En el decurs de l'any 2019 s'han continuat realitzant aquelles inversions del 2018 compromeses a 31 de desembre del 2018.

Capítol 8.- Variació d'actius financers

Es varen pressupostar 3.888.876,66 euros i la realitat ha estat de 5.988.931,20 euros, produint-se una desviació positiva de 2.100.054,54 euros, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2019 definitiu	Liquidació a 31.12.19	Desviació
87	Aportacions de capital i altres fons propis a entitats del sector públic	3.888.876,66	5.988.931,20	2.100.054,54
CAPÍTOL 8.- VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS		3.888.876,66	5.988.931,20	2.100.054,54

La desviació positiva de 2.100.054,54 euros, es dona principalment per la materialització de l'ampliació de capital a Vallter, SA, mitjançant la compensació de pèrdues, en base a l'autorització aprovada en l'acord de Govern de 4 de juny de 2019 i no recollida com a modificació pressupostària tot i que a Vallter, SA sí que s'ha recollit.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(Expressats en milers d'euros)

Capítol 9.- Variació de passius financers

Es varen pressupostar 45.746.703,13 euros i la realitat ha estat pel mateix import, per tant no s'ha produït cap desviació, segons el desglossament següent:

		Pressupost 2019 definitiu	Liquidació a 31.12.19	Desviació
ARTICLE				
91	Amortització préstecs en euros	45.746.703,13	45.746.703,13	0,00
CAPÍTOL 9.- VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS		45.746.703,13	45.746.703,13	0,00

Conclusions i propostes de liquidació

Transferències corrents

Les necessitats del compte d'explotació i d'inversió d'FGC per a l'any 2019 són cobertes per l'ATM i per la Generalitat de Catalunya.

Per l'any 2019 s'ha donat pròrroga pressupostària amb la qual cosa les necessitats de l'exercici 2019 s'ha adequat a les aportacions recollides a la Llei 4/2017 de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017. Amb les modificacions aprovades en el decurs de l'exercici pel Consell d'Administració d'FGC.

De totes maneres els marcs de finançament per l'any 2019 eren els següents:

- Les necessitats de Línies Metropolitanes s'encarrega l'ATM i la Generalitat de Catalunya. L'ATM, vehiculat pel Contracte Programa entre l'ATM i FGC per al 2019, signat el 20 de desembre de 2019 i la Generalitat mitjançant el Contracte Programa entre la Generalitat de Catalunya i FGC per al període 2017-2021, aprovat per acord de Govern el 25 de juliol de 2017.
- De les necessitats corresponents a la resta d'unitats de negoci d'FGC, són assumides per la Generalitat de Catalunya, també per mitjà del Contracte Programa entre la Generalitat i FGC per al període 2017-2021, aprovat el 25 de juliol de 2017.

Concretament en aquests pressupostos es recullen les xifres de les necessitats de l'activitat d'FGC i les subvencions a aportar per l'ATM i per 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, l'Alt Llobregat, Espot i Port Ainé.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
 (Expressats en milers d'euros)

Autoritat del Transport Metropolità.

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

	Línies Metropolitanas 2019		
	(1) CP ATM-FGC 2019	(2) Liquidació CP ATM-FGC	(2)-(1)
TOTAL NECESSITATS REALS 2019 (Rtat. d'exploació a subvencionar)	-76.241.785,20	-80.011.746,38	-3.769.961,18
Aportació de l'ATM	54.090.400,00	54.090.400,00	0,00
Aportació impacte tarifa metropolitana	11.386.000,00	11.386.000,00	0,00
Aportació diferida retorn endeutament	1.316.000,00	1.316.000,00	0,00
Aportació 2a part liquidació CP ATM-FGC 2014-2017	4.608.000,00	4.608.000,00	0,00
RECURSOS TOTALS APROVATS PEL CONTRACTE PROGRAMA	71.400.400,00	71.400.400,00	0,00
Aportació Generalitat 2019	4.841.385,20	4.841.385,20	0,00
Aportació Generalitat 2019 recuperació paga extra 2013 (30%)	0,00	789.899,18	789.899,18
Dèficit finançament ATM	0,00	2.980.062,00	2.980.062,00
SUPERÀVIT SOBRE PRESSUPOST	0,00	0,00	-3.769.961,18

El Contracte Programa entre l'ATM i FGC per al 2019, es va signar el 20 de desembre de 2019, en el qual es va determinar una aportació de 71.400.400,00 euros: 54.090.400,00 euros per cobrir el dèficit de l'activitat, 11.386.000,00 euros per a la implantació de la tarifa metropolitana, a partir de l'1 de gener de 2019, derivada de la incorporació de la corona 2a la corona 1 del sistema tarifari integrat, atenent la iniciativa de l'Àrea Metropolitana de Barcelona, 1.316.000,00 euros pel retorn de la tercera anualitat de l'endeutament de l'any 2009-2013 que permetrà finançar inversions no realitzades en altres anys i 4.608.000,00 euros corresponents a la darrera part de la liquidació del Contracte Programa ATM-FGC 2014-2017 que permetrà finançar inversions no realitzades en altres anys.

Com a referència estava inclosa l'aportació de la Generalitat de Catalunya pel capítol 4, recollida en el Contracte Programa entre la Generalitat de Catalunya i FGC per al període 2017-2021 per un import de 4.841.385,20 euros per cobrir el dèficit de Línies Metropolitanas. A la realitat ha realitzat una aportació addicional per a FGC, per a la recuperació del 30% de la paga extraordinària del 2013, per import de 789.899,18 euros.

En el decurs de l'exercici, en un entorn de pròrroga pressupostària, s'han donat increments de despesa sobrevinguda i no prevista, però alhora necessària i urgent que s'ha pogut autofinançar mitjançant l'aplicació d'amortització de l'immobilitzat (via d'autofinançament de Línies Metropolitanas per ser entorn ATM). Aquestes necessitats sobrevingudes han estat informades en els Consells d'Administració d'FGC posteriors als acords aprovats pel President, en virtut de les facultats atorgades pel propi Consell d'Administració d'FGC en sessió de 29 de novembre de 2018. Aquest dèficit cobert equilibrat comptablement, s'haurà de sol·licitar a l'ATM en la propera Comissió de Seguiment.

Per a l'any 2019 les necessitats reals de les Línies Metropolitanas han estat de 80.011.746,38 euros, que respecte els 71.400.400,00 euros, fixats en el Contracte Programa, els 5.631.284,38 de la Generalitat i el finançament autoritzat per inversió de 2.980.062,00 euros suposen un resultat equilibrat, i que es deixa el resultat a zero.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(Expressats en milers d'euros)

Atès que el calendari de tancament de l'exercici i formulació de comptes no ha permès convocar la Comissió de Seguiment del Contracte Programa 2017-2021, signat entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya i FGC, amb caràcter previ a aquest Consell d'Administració, es proposa que l'efectivitat de l'acord d'aprovació de l'aplicació dels romanents generats en l'entorn de la Generalitat de Catalunya, resti supeditada a l'emissió de l'informe favorable per part de la Comissió de Seguiment, de conformitat amb el pacte 8è (ix) de l'esmentat Contracte Programa.

Generalitat de Catalunya

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

	Generalitat Catalunya		TOTAL
	Programa 522	Programa 651	
Necessitats reals 2019 (Resultat de l'activitat a subvencionar)	(96.295.307,26)	1.661.556,26	(94.633.751,00)
Transferències corrents Generalitat Catalunya	21.047.934,00	89.705,01	21.137.639,01
Aportacions ATM	71.400.400,00	0,00	71.400.400,00
Dèficit finançament ATM	2.980.062,00	0,00	2.980.062,00
Superàvit / Dèficit d'explotació	(866.911,26)	1.751.261,27	884.350,01
Ajustaments liquidatius	928.260,31	(371.127,06)	557.133,25
Romanents	61.349,05	1.380.134,21	1.441.483,26
Constitució de romanents per excés transferències	61.349,05	11.463,28	72.812,33
Constitució de romanents per ingressos propis	0,00	1.368.670,93	1.368.670,93

De la Liquidació dels Pressupostos de 2019 es dedueix que en el **programa pressupostari 522 (Infraestructures ferroviàries)** es produeix un excés de transferències corrents de la Generalitat de Catalunya de 61.349,05 euros. El dèficit d'explotació de 866.911,26 euros, surt com a conseqüència de la diferència entre les necessitats d'explotació de 96.295.307,26 euros, la xifra consignada d'aportacions de 92.448.334,00 euros i el dèficit de finançament de 2.980.062,00 euros.

Dels 866.2911,26 euros s'eliminen les provisions que no s'han liquidat per import de 928.260,31 euros resultant un romanent disponible de 61.349,05 euros per excés de transferències de la Generalitat de Catalunya.

Així mateix, dins del **programa pressupostari 651 (Ordenació, foment i promoció turística)** es generen romanents per ingressos propis per 1.368.670,93 euros i es produeix un excés de transferències corrents de la Generalitat de Catalunya d'11.463,28 euros. El superàvit d'explotació d'1.751.261,27 euros, surt com a conseqüència del resultat positiu d'explotació, afegint la xifra consignada per la Generalitat de Catalunya per a aquest programa de 89.705,01 euros.

Del 1.751.261,27 euros s'eliminen les provisions que no s'han liquidat per import de 371.127,06 euros resultant un romanent disponible d'1.380.134,21 euros, dels quals 11.463,28 són per excés de transferències i 1.368.670,93 euros per ingressos propis.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

El Consell d'Administració d'FGC de 31 de març de 2020 aprova la proposta d'aplicació dels romanents d'FGC de la següent manera:

1.- Encàrrecs addicionals del Departament de TES, aliens a l'objecte d'FGC:

Carretera Port Ainé: 400.000,00 euros, en base a l'escrit del Secretari d'Infraestructures i Mobilitat de data 30 de novembre de 2016, en el que autoritzava a FGC a que els excedents de millora dels que disposi siguin aplicats per a obres de manteniment de la carretera de Port Ainé, ja realitzades, fins a un import de 400.000,00 euros i que segueixi el mateix criteri que anys anteriors.

Col·laboració per la creació de la oficina de l'estació a Palautordera: 178.637,56 euros, en base a l'escrit del Secretari d'Infraestructures i Mobilitat de data 3 de març de 2020, pel qual s'autoritza a FGC en la col·laboració econòmica per portar a terme el projecte de creació d'una oficina de dinamització de turisme sostenible a l'estació de Santa Maria de Palautordera, fins a un import de 200.000,00 euros.

2.- Cobrir la manca de finançament d'encàrrecs realitzats per la Generalitat inclosos al CP, per acord de Govern o conveni, quin finançament finalment ha estat insuficient o inexistent:

Dèficit explotació de Vallter, SA 2019: 862.845,70 euros per al finançament del dèficit operatiu de Vallter, SA per disposar de crèdit pressupostari per la propera ampliació de capital de Vallter, SA i permetre reequilibrar el patrimoni i saldar les bestretes d'FGC autoritzades pel seu Consell d'Administració, seguint el criteri d'aplicació de romanents dels darrers tres exercicis, aprovats pel Consell d'Administració d'FGC i ratificat per les Comissions de Seguiment del Contracte Programa Generalitat i FGC.

Atès que el calendari de tancament de l'exercici i formulació de comptes no ha permès convocar la Comissió de Seguiment del Contracte Programa 2017-2021, signat entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya i FGC, amb caràcter previ a aquest Consell d'Administració, es proposa que l'efectivitat de l'acord d'aprovació de l'aplicació dels romanents generats en l'entorn de la Generalitat de Catalunya, resti supeditada a l'emissió de l'informe favorable per part de la Comissió de Seguiment, de conformitat amb el pacte 8è (ix) de l'esmentat Contracte Programa.

Aplicació romanents	Programa pressupostari		Total
	522	651	
Romanents excés transferències inicials	61.349,05	11.463,28	72.812,33
Romanents ingressos propis	0,00	1.368.670,93	1.368.670,93
Total Romanents	61.349,05	1.380.134,21	1.441.483,26

PROPOSTA APLICACIÓ ROMANENTS

1. Encàrrecs addicionals del Departament de TES aliens a l'objecte d'FG	0,00	578.637,56	578.637,56
Carretera Port Ainé		400.000,00	400.000,00
Col·laboració per la creació de la oficina de l'estació a Palautordera		178.637,56	178.637,56
2. Cobrir la manca de finançament d'encàrrecs realitzats per la Generalitat inclosos al CP, per acord de Govern o conveni, quin finançament finalment ha estat insuficient o inexistent	0,00	862.845,70	862.845,70
Dèficit explotació Vallter, SA 2019		862.845,70	862.845,70
TOTAL	0,00	1.441.483,26	1.441.483,26

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(Expressats en milers d'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 2019, doncs és quan s'ha previst la realització de les actuacions relacionades amb aquestes transferències i aportacions.

Aquest any 2019 s'han produït diversos fets que expliquen l'endarreriment en el procés de les inversions com són la pròrroga de pressupostos, l'impacte de l'Ordre VEH/165/2019, d'1 d'agost, sobre l'ajustament en el pressupost de despesa de l'exercici 2019, així com també s'ha de considerar que en el procés de contractació el període d'execució i/o certificació és a llarg termini.

En el decurs de l'any 2019 s'han continuat realitzant aquelles inversions del 2018 compromeses a 31 de desembre del 2018.

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 i Sostenibilitat.

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 i Sostenibilitat i acordat per el Govern de la Generalitat de Catalunya.
- La composició del Consell d'Administració a data de formulació dels Comptes Anuals 31 de març de 2020, és la següent:

Nom membre	Càrrec	En representació de
Ricard Font i Hereu	President	Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya
Isidre Gavin i Valls	Vicepresident i Conseller	Departament de Territori i Sostenibilitat (TES)
David Saldoni de Tena	Conseller	Departament de Territori i Sostenibilitat (TES)
Joan Jaume i Oms	Conseller	Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda
Octavi Bono i Gispert	Conseller	Departament d'Empresa i Coneixement
Pere Torres i Grau	Conseller	Autoritat del Transport Metropolità (ATM)
Jordi Baiget i Cantons	Conseller	SERMETRA
Jordi Xena i Ibáñez	Conseller	Associació de Municipis per la Mobilitat i el Transport Urbà (AMTU)

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

Andrés Fuentes i Alarcón	Conseller	Treballadors de FGC (UGT)
José Fernando Herrera i Jiménez	Conseller	Treballadors de FGC (CCOO)
Gerard Martí Figueras i Albà	Conseller	Departament de l'Administració de la Generalitat competent en matèria d'esports.
Ferran Falcó i Isern	Conseller	Departament Territori i Sostenibilitat (TES)
Albert Alins i Abad	Conseller	Departament Territori i Sostenibilitat (TES)
Valentí Junyent i Torras	Conseller	Municipi de Manresa
Antoni Poveda i Zapata	Conseller	Àrea Metropolitana del Transport
Josep Llopart i Gardela	Conseller	Municipi de Piera
Janet Sanz Cid	Consellera	Ajuntament de Barcelona
Cristina Paraira i Beser	Consellera	Municipi de Sant Cugat
Silvia Quesada i Escobar	Consellera	Departament d'Interior
Marc Armengol i Puig	Conseller	Municipi de Terrassa
Constantí Serrallonga i Tintoré	Conseller	Fira de Barcelona

b) Normes de valoració

Veure nota 4 i 19 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		DIALEG COMPETITIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	MULTIPLICITAT DE CRITERIS	CRITERI ÚNIC	MULTIPLICITAT DE CRITERIS	CRITERI ÚNIC	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT			
D'obres	26.492.996,01	35.533.718,95	0,00	0,00	0,00	11.437.196,46	0,00	8.266.149,21	81.730.060,63
De subministraments	11.911.006,73	19.032.225,31	0,00	0,00	0,00	24.064.903,26	0,00	7.635.424,25	62.643.559,55
Patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De gestió de serveis públics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De serveis	14.046.764,58	9.404.781,86	0,00	0,00	122.918,79	14.674.515,55	0,00	13.706.437,38	51.955.418,16
De concessió d'obra pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De col·laboració entre sector públic i privat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De caràcter administratiu especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	52.450.767,32	63.970.726,12	0,00	0,00	122.918,79	50.176.615,27	0,00	29.608.010,84	196.329.038,34

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
 (Expressats en milers d'euros)

f) Informació sobre els convenis de col·laboració formalitzats

Referència als convenis mes significatius que han estat vigents durant el 2019 i que es publiquen en el web del portal de transparència:

CODI EXPEDIENT	OBJECTE CONVENI	NOM ADJUDICATARI	IMPORT CONVENI	DATA SIGNATURA CONVENI	TERMINI EXECUCIÓ	UNITAT TERMINI	DATA INICI EXECUCIÓ	DATA FI EXECUCIÓ
CONVEN/2019/0000000019	Conveni de col·laboració per a la coordinació de la participació conjunta de la Generalitat de Catalunya, i en concret del Departament de Territori i Sostenibilitat i dels organismes que en depenen, en els salons següents: Saló Tecnològic del Agua 2019, Barcelona Building Construmat 2019, Transport Logistic 2019, Saló Internacional de la Logística 2019, Intergo 2019, Saló Nàutic Internacional de Barcelona 2019, Barcelona Meeting Point 2019 i Smart City Expo World Congress 2019.	TES, Aeroports de Catalunya, SLU, ACA, Agència de l'Habitatge de Catalunya, Agència de Residus de Catalunya, CIMALSA, IFERCAT, ICGC, INCASOL, Ports de la Generalitat	35.000,00 €	08/05/2019	1	ANY	01/01/2019	Fins a l'acabament de l'exercici pressupostari
CONVEN/2019/0000000021	Conveni per la regulació de la col·laboració entre l'Agència Catalana de la Joventut i FGC en relació a la gestió de l'alberg Pic de l'Àliga de Vall de Núria per al període comprès entre el 8 de juliol de 2019 i el 7 de juliol de 2024.	AGÈNCIA CATALANA DE LA JOVENTUT	210.615,79 €	08/07/2019	4	ANYS	08/07/2019	07/07/2023
CONVEN/2019/0000000027	Conveni per la venda de bitllets combinats de transport turístics, culturals, esportius i de lleure a través de les oficines d'informació Turística de Catalunya i el punt d'informació de Catalunya a Madrid per al període comprès entre l'1 d'abril de 2019 i el 30 de novembre de 2021.	AGÈNCIA CATALANA DE TURISME	16.500,00 €	01/04/2019	1,5	ANYS	01/04/2019	30/11/2020
CONVEN/2019/0000000029	Conveni per a la realització d'activitats pedagògiques dins el programa "El Tren de l'Ensenyament" per al període comprès entre l'1 de gener de 2019 i el 31 de desembre de 2019.	DEPARTAMENT D'EDUCACIÓ	0,00 €	01/01/2019	1	ANY	01/01/2019	31/12/2019
CONVEN/2019/0000000052	Conveni per regular les condicions per les quals el Consell Comarcal del Pallars Jussà gestionarà tots els tràmits d'autoritzacions i permisos necessaris perquè FGC impulsi i coordini els treballs de senyalització i d'orientació reflectits en el Projecte de senyalització de la Ruta del Llacs al tram Lleida-Balaguer i Salàs de Pallars-La Pobla de Segur entre el 7 de març de 2019 i la data de la signatura de l'acta de recepció realitva als treballs de senyalització.	CONSELL COMARCAL DEL PALLARS JUSSÀ	0,00 €	07/03/2019			07/03/2019	FINS A LA FINALITZACIÓ DELS TREBALLS
CONVEN/2019/0000000054	Conveni per regular les actuacions necessàries per a la prestació del servei de tren turístic, en el tram de via comprès entre Lleida i La Pobla de Segur per al període comprès entre l'1 de gener de 2019 i el 31 de desembre de 2019.	PATRONAT INTERCOMARCAL DE TURISME DE TERRES DE LLEIDA	0,00 €	01/01/2019	1	ANY	01/01/2019	31/12/2019
CONVEN/2019/0000000058	Conveni de col·laboració entre ATM LLEIDA i FGC per desenvolupar les actuacions necessàries per a la prestació del servei de tren turístic, en el tram de via entre Lleida i La Pobla de Segur per al període comprès entre l'1 de gener de 2019 i el 31 de desembre de 2019.	ATM LLEIDA	16.951,57 €	01/01/2019	1	ANY	01/01/2019	31/12/2019
CONVEN/2019/0000000089	Memoràndum de cooperació institucional entre les Entitats Desenvollop del Capital Humano Ferroviari, S.A. amb participació estatal majoritària i Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya.	DESARROLLO DEL CAPITAL HUMANO FERROVIARIO, SA	0,00 €	23/05/2019	3	ANYS	23/05/2019	22/05/2022
CONVEN/2019/0000000094	Conveni per a la promoció turística del territori de la Vall d'Aran i de les comarques dels Pirineus catalans mitjançant la definició i execució d'un pla d'accions per tal de garantir la implantació de la marca Pirineus per al període comprès entre l'1 de gener de 2019 i el 31 de desembre de 2019.	AGÈNCIA CATALANA DE TURISME	20.000,00 €	26/08/2019	1	ANY	01/01/2019	31/12/2019
CONVEN/2019/0000000109	Conveni en relació al règim d'ús i accés dels béns i instal·lacions per a l'execució del contracte del projecte de la T-Mobilitat en fase d'implantació.	Autoritat Transport Metropolità (ATM)	0,00 €	30/07/2019			30/07/2019	fins a la finalització de l'adhesió al contracte del sistema tarifari integrat
CONVEN/2019/0000000116	Conveni per establir un marc de col·laboració entre les parts per tal que l'Institut doni suport a l'actuació en matèria de salut de FGC d'acord amb el Pla d'Empresa Saludable 2018-2021 per al període comprès entre 21 de novembre de 2019 i el 31 de desembre de 2020.	INSTITUT CATALÀ D'ONCOLOGIA (ICO)	0,00 €	21/11/2019	1	ANY	21/11/2019	31/12/2020
CONVEN/2019/0000000121	Conveni per posar a disposició dels veïns amb més de 3 a	Consell Comarcal del Pallars Jussà	0,00 €	29/10/2019	1	ANY	29/10/2019	28/10/2020
CONVEN/2019/0000000122	Conveni per posar a disposició dels veïns amb més de 3 a	Consell Comarcal del Pallars Sobirà	0,00 €	15/10/2019	1	ANY	15/10/2019	14/10/2020
CONVEN/2019/0000000123	Conveni per oferir els veïns amb més de 3 anys d'empadronament en qualsevol dels municipis de la comarca del Ripollès i als nens escolaritzats en els centres educatius, productes corresponents a la pràctica de l'esquí a preus bonificats, per al període comprès entre el 15 d'octubre de 2019 i fins el 14 d'octubre de 2020	CONSELL COMARCAL DEL RIPOLLÈS	0,00 €	22/11/2019	13	MESOS	22/11/2019	31/12/2020
CONVEN/2019/0000000134	Conveni per definir les actuacions concretes i específiques a endegar anualment de forma conjunta entre el Parc Nacional d'Alguèstortes i Estany de Sant Maurici i l'estació d'Esport Esquí, amb l'objecte de col·laborar en la potenciació, divulgació i promoció de valors com són el del foment de l'esport, les activitats a l'aire lliure, el contacte i respecte amb i per la natura i l'entorn i el coneixement del medi natural, de la geologia, de la fauna, de la flora i del patrimoni cultural local.	DEPARTAMENT DE TERRITORI I SOSTENIBILITAT (TES)	0,00 €	22/11/2019	13	MESOS	22/11/2019	31/12/2020

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA
 Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
 (Expressats en milers d'euros)

CODI EXPEDIENT	OBJECTE CONVENI	NOM ADJUDICATARI	IMPORT CONVENI	DATA SIGNATURA CONVENI	TERMINI EXECUCIÓ	UNITAT TERMINI	DATA INICI EXECUCIÓ	DATA FI EXECUCIÓ
CONVEN/2019/0000000135	Conveni per definir les actuacions concretes i específiques a endegar anualment de forma conjunta entre el parc natural del Cadí-Moixeró i l'estació de La Molina, amb l'objecte de col·laborar en la potenciació, divulgació i promoció de valors com són el del foment de l'esport, les activitats a l'aire lliure, el contacte i respecte amb i per la natura i l'entorn i el coneixement del medi natural, de la geologia, de la fauna, de la flora i del patrimoni cultural local.	DEPARTAMENT DE TERRITORI I SOSTENIBILITAT (TES)	0,00 €	22/11/2019	13	MESOS	22/11/2019	31/12/2020
CONVEN/2019/0000000136	Conveni per definir les actuacions concretes i específiques a endegar anualment de forma conjunta entre el parc natural de les Capçaleres del Ter i del Freser i l'estació Vall de Núria, amb l'objecte de col·laborar en la potenciació, divulgació i promoció de valors com són el del foment de l'esport, les activitats a l'aire lliure, el contacte i respecte amb i per la natura i l'entorn i el coneixement del medi natural, de la geologia, de la fauna, de la flora i del patrimoni cultural local.	DEPARTAMENT DE TERRITORI I SOSTENIBILITAT (TES)	0,00 €	22/11/2019	13	MESOS	22/11/2019	31/12/2020
CONVEN/2019/0000000137	Conveni per definir les actuacions concretes i específiques a endegar anualment de forma conjunta entre el parc natural de l'Alt Pirineu i l'estació Port Ainé, amb l'objecte de col·laborar en la potenciació, divulgació i promoció de valors com són el del foment de l'esport, les activitats a l'aire lliure, el contacte i respecte amb i per la natura i l'entorn i el coneixement del medi natural, de la geologia, de la fauna, de la flora i del patrimoni cultural local.	DEPARTAMENT DE TERRITORI I SOSTENIBILITAT (TES)	0,00 €	22/11/2019	13	MESOS	22/11/2019	31/12/2020
CONVEN/2019/0000000142	Conveni per determinar el marc de col·laboració entre el Departament d'Interior i FGC, així com els compromisos que adquireixen per tal de donar difusió al Protocol de seguretat contra les violències sexuals en entorns d'oci per al període comprès entre el 3 de desembre de 2019 i el 2 de desembre 2023.	DEPARTAMENT D'INTERIOR	0,00 €	03/12/2019	4	ANYS	03/12/2019	02/12/2023
CONVEN/2019/0000000147	Conveni per regular les condicions de col·laboració amb la finalitat d'impulsar processos de recerca, estudi, desenvolupament i formació en l'àmbit ferroviari. Les parts col·laboraran en aquest projecte aportant el valor, coneixement i la seva pròpia experiència amb la finalitat d'impulsar actuacions de recerca, estudi, desenvolupament i formació. La participació d'FGC en el projecte serà a través d'una aportació dinerària, la qual permetrà impulsar, amb els mitjans de que disposa la UPC, el projecte amb l'abast i condicions previstes. Per al període comprès entre el 20 de novembre de 2019 i el 19 de novembre de 2023.	Universitat Politècnica de Catalunya (UPC), Escola d'Enginyeria de Camins, Canals i Ports de Barcelona (ETSECCPB)	400.000,00 €	20/11/2019	4	ANYS	20/11/2019	19/11/2023
PROCO/2019/0000000007	Pròrroga del conveni que té com a objectiu definir les actuacions per a la millora de les comunicacions mitjançant els serveis regulars de transport de viatgers entre Els Hostalets de Pierola i l'estació d'FGC de Piera per al període comprès entre l'1 de gener de 2019 i el 31 de desembre de 2019. El balanç a favor d'FGC previst, en base a les dades de 2018, serà de 29.495,25€, obtingut de la diferència entre els ingressos previstos per l'augment de viatgers i el cost del transport per carretera.	AJUNTAMENT D'HOSTALET DE PIEROLA	29.495,25 €	23/10/2019			01/01/2019-31/12/2019	31/12/2019
PROCO/2019/0000000029	Pròrroga del conveni per a la presa d'imatges de l'entorn geogràfic i paisatgístic, mitjançant una càmera de televisió instal·lada a les estacions de la muntanya de Vall de Núria, La Molina, Espot i Port Ainé per al període comprès entre l'1 de juliol de 2019 i el 30 de juny de 2020.	CCMA	38.400,00 €	01/07/2019			01/07/2019-30/06/2020	30/06/2020
PROCO/2019/0000000031	Pròrroga del conveni per a la cessió d'ús temporal i intermitent, del tram de via comprès entre el PK 0,820 MA/SU (El Mas de Sant Iscle) i el PK 7,726 MA/SU (Callús) del ramal Manresa/Súria per tal que es pugui dur a terme l'activitat anomenada Ecorail del Cardener per al període comprès entre el 2 de juliol de 2019 i l'1 de juliol de 2020.	MANCOMUNITAT INTERMUNICIPAL DEL CARDENER	0,00 €	04/07/2019	1	ANY	02/07/2019	01/07/2020
MODCO/2019/0000000004	Modificació del conveni per la cessió d'ús, temporal i intermitent, del tram de via comprès entre el PK 0,820 MA/SU (El Mas de Sant Iscle) i el PK 7,726 MA/SU (Callús) del ramal Manresa/Súria per tal que es pugui dur a terme l'activitat anomenada Ecorail del Cardener. (MODCO/2019/004)	MANCOMUNITAT INTERMUNICIPAL DEL CARDENER	0,00 €	12/04/2019				
PROCO/2019/0000000033	Quarta addenda del conveni de col·laboració per promoure l'ensenyament de les activitats educatives i pedagògiques del Tren de l'Ensenyament entre l'alumnat de la ciutat de Barcelona per al període comprès entre el 18/09/2019 i el 17/09/2020	INSTITUT MUNICIPAL D'EDUCACIÓ DE BARCELONA (IMEB)	0,00 €	16/09/2019	1	ANY	18/09/2019	17/09/2020
PROCO/2019/0000000040	Pròrroga del conveni per a la realització d'activitats pedagògiques dins el programa "El Tren de l'Ensenyament" per al període comprès entre l'1 de gener de 2020 i el 31 de desembre de 2020	DEPARTAMENT D'ENSENYAMENT	0,00 €	31/12/2019	1	ANY	02/01/2019	31/12/2020
CONVEN/2019/0000000102	Acord de col·laboració amb Imperial College London per articular la participació d'FGC en el grup ISBERG, per al període 2019.	IC CONSULTANS (ISBERG)	36.603,06 €	01/08/2019	3	MESOS	01/08/2019	30/11/2019
CONVEN/2019/0000000113	Acord de col·laboració entre FGC i l'Ajuntament de Riap amb la Volta Ciclista a Catalunya, per tal que en la realització de la 100ª edició d'aquest esdeveniment esportiu, l'estació de muntanya de Port Ainé (Pallars Sobirà) aculli l'arribada d'una etapa en alt, quin recorregut fins a meta travessarà territori del Pallars Sobirà per al període comprès entre el 24 de gener i el 30 de març de 2020.	VOLTA CICLISTA CATALUNYA/AJUNTAMENT DE RIAP/ESTACIÓ DE PORT AINÉ/FGC	30.000,00 €	24/01/2020	4	ANYS	24/01/2020	30/03/2020

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

g) Informació sobre les transferències i subvencions concedides i rebudes

Veure nota 13 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.

22. Altra informació

Els honoraris meritats durant l'exercici 2019 per PricewaterhouseCoopers Auditors, S.L. (PwC) pels serveis d'auditoria de comptes i per altres serveis de verificació van ascendir a 40 milers d'euros (40 milers d'euros en 2018) i 6 milers d'euros (10 milers d'euros en 2018), respectivament.

Així mateix, els honoraris meritats durant l'exercici 2019 per altres societats de la xarxa PwC com a conseqüència de serveis d'assessorament prestats a la Societat, van ascendir a 57 milers d'euros (110 milers d'euros a 2018).

23. Fets posteriors

Amb data 3 de febrer de 2020, s'ha rebut la documentació corresponent a la liquidació i lliurament de l'estació Europa Fira pel Consorci per la reforma de la Gran Via a l'Hospitalet corresponent als exercicis 2007-2019, esmentat a la nota 2.5 .

També s'han donat circumstàncies excepcionals esdevingudes amb posterioritat a la data de tancament de l'exercici 2019 de l'Entitat, i en període de la formulació d'aquests comptes anuals, amb la publicació de Reial Decret 463/2020 en data 14 de març de 2020 , pel qual es declara l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària generada pel coronavirus (Covid-19), i que va entrar en vigor el mateix dia 14 de març, manifestem que:

- S'han activat els plans de contingència previstos davant d'aquestes circumstàncies, que han permès la continuïtat del servei, intentant en la mesura del possible aproximar-la a la normalitat. Per a això, s'ha portat a la pràctica la implementació de mesures organitzatives per a la gestió de la crisi, tant individuals (gestió de situacions de contagi o aïllament), com col·lectives. Aquestes mesures, han resultat perfectament compatibles amb la continuïtat d'activitat, i s'està en disposició de poder prorrogar-les el temps que l'autoritat disposi, sense posar amb això en situació crítica l'activitat de l'Entitat.
- Respecte al compliment d'obligació contractual, l'entitat donarà compliment a la diferent normativa aprovada o que doni lloc a la seva aprovació, com:
 - Mitjançant decret 6/2020 de 12 de març, de mesures urgent en matèria assistencial, pressupostària, financera, fiscal i de contractació pública, a l'objecte de pal·liar ls efectes de la pandèmia generada pel coronavirus CoVid-19, es van acordar pel Govern de la Generalitat una sèrie d'actuacions amb l'objecte de lluitar contra els efectes econòmics produïts. Així mateix, el Govern central, va aprovar el Reial Decret 463/2020, de 14 de març (comentat al punt anterior) pel que es declara l'estat d'alarma per la gestió de la situació de crisi.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(Expressats en milers d'euros)

- En aquest sentit, el decret 7/2020 de 17 de març, tenia com objectiu complir determinades previsions en matèria de contractació, transport i gestió tributària entre altres, que afecten principalment a certs contractes molt afectats per la situació generada. En concret, en matèria de neteja, transport escolar, centres especials d'ensenyament i vigilància, així com en relació amb aquells que afecten al control de les obres que han estat licitades per l'administració de la Generalitat de Catalunya.
 - Així doncs, i referent al transport, es preveu la necessitat de valorar l'impacte que la disminució dels ingressos tarifaris tindrà el sistema de transport, així com de les càrregues excepcionals per complir la legislació vigent. A tal efecte, les obligacions de quantificació corresponen en aquest als operadors prestataris del servei del transport públic afectat i ho hauran de presentar a l'autoritat competent, que en el cas d'FGC es l'Autoritat del Transport Metropolità.
 - Finalment el Reial Decret Llei 8/2020, concreta amb un rang complementari la suspensió de certs contractes de serveis, subministraments de prestació periòdica, i obres, restant exempt entre altres els Serveis de seguretat, neteja o de manteniment de sistemes informàtics, així com els Serveis o subministraments necessaris per garantir la mobilitat i la seguretat de les infraestructures i serveis de transport.
- A la data de formulació, es desconeixen els impactes econòmics de la situació de crisi generalitzada produïda, i per tant no és possible el realitzar una quantificació dels mateixos.

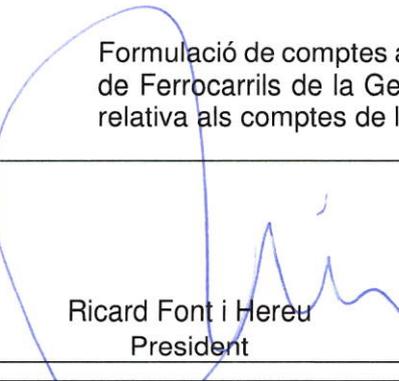
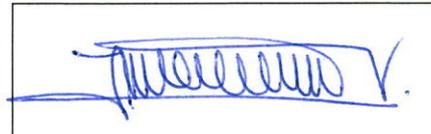
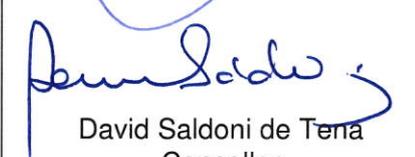
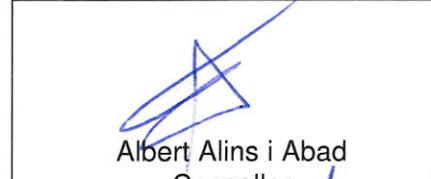
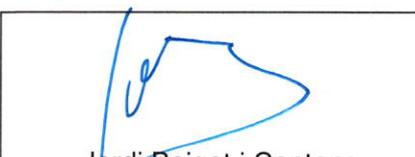
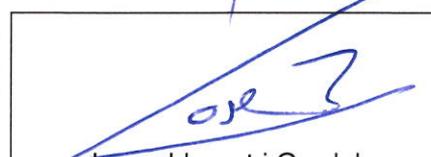
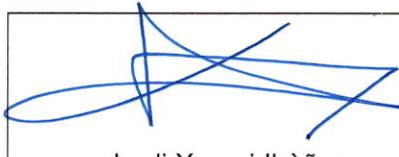
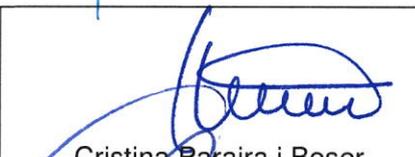
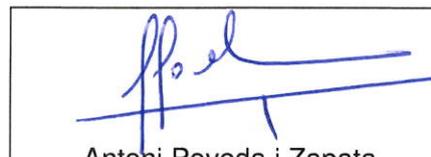
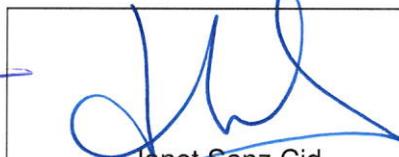
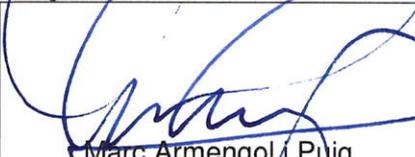
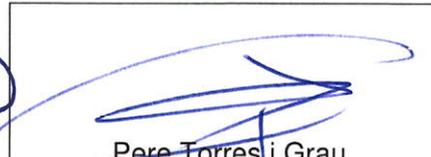
A banda dels assumptes esmentats anteriorment, no s'ha produït cap altre esdeveniment de rellevància que pogués desvirtuar la informació reflectida en els comptes anuals de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2019.

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019

(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 31 de març de 2020, relativa als comptes de l'exercici 2019, consta d'índex i noranta-tres pàgines inclosa aquesta.

 Ricard Font i Hereu President	 Isidre Gavin i Valls Vicepresident i Conseller	 Ferran Falcó i Isern Conseller
 David Saldoni de Terra Conseller	 Albert Alins i Abad Conseller	 Joan Jaume i Oms Conseller
 Sílvia Quesada i Escobar Consellera	 Octavi Bono i Gispert Conseller	 Valentí Junyent i Torres Conseller
 Jordi Baiget i Cantons Conseller	 Josep Llopert i Gardela Conseller	 Jordi Xena i Ibàñez Conseller
 Cristina Paraira i Beser Consellera	 Antoni Poveda i Zapata Conseller	 Janet Sanz Cid Consellera
 Marc Armengol i Puig Conseller	 Pere Torres i Grau Conseller	 Gerard M. Figueras i Albà Conseller
 Andrés Fuentes i Alarcón Conseller	 José Fernando Herrera i Jiménez Conseller	 Constantí Serrallonga i Tintoré Conseller

FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

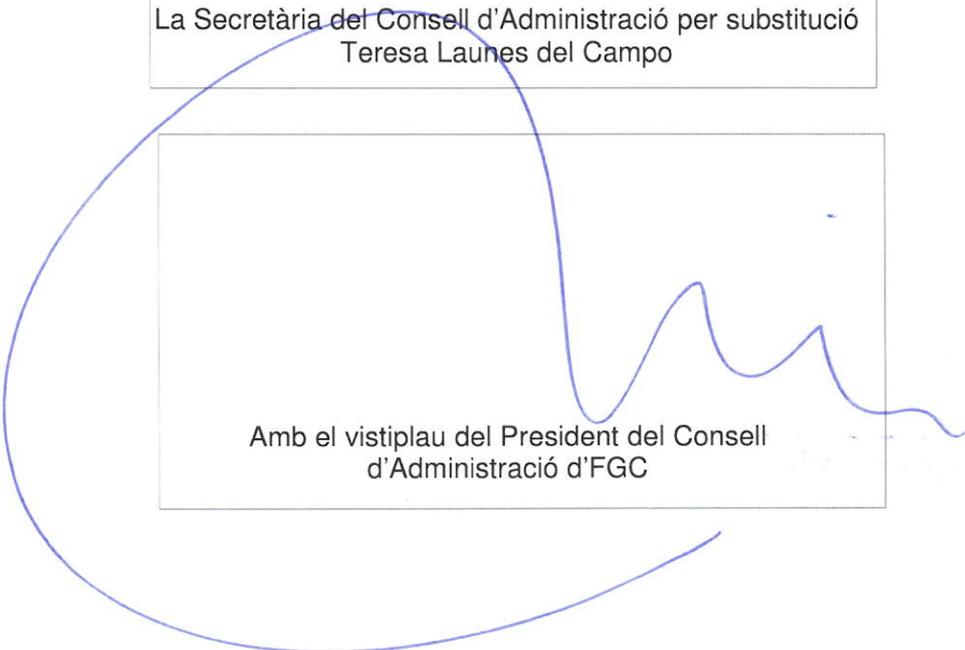
Memòria dels Comptes Anuals de l'exercici 2019
(Expressats en milers d'euros)

Certifico que els comptes anuals que obren en els presents documents i que consten d'índex i noranta-quatre pàgines, amb les signatures de la pàgina anterior número noranta-tres, corresponen als comptes anuals formulats pel Consell d'Administració de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, en sessió de 31 de març de 2020.

Barcelona, 31 de març de 2020



La Secretària del Consell d'Administració per substitució
Teresa Launes del Campo



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