



6-Liquidació comptes ATM 2014

CONSELL D'ADMINISTRACIÓ – 22 D'ABRIL DE 2015

Índex

1. Aspectes més significatius exercici 2014
2. Comptes Anuals 2014

Aspectes més significatius exercici 2014

- **L'informe d'Auditoria és FAVORABLE**, és a dir els comptes anuals de l'ATM de l'exercici 2014 expressen la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera a 31 de desembre. L'informe fa esment a la **incertesa relacionada amb la inspecció que l'Agència Tributària està realitzant en relació a les liquidacions de l'IVA** de l'ATM dels períodes compresos entre l'octubre de 2010 i el desembre de 2014. Aquesta qüestió però no modifica l'opinió anteriorment esmentada de la situació financera del Consorci
- **El Resultat Pressupostari**, després de fer els ajustos corresponents, **ha estat positiu, concretament per un import de 4,672 M€**.
La conclusió és que **totes les despeses que ha tingut l'ATM durant l'any 2014 han estat finançades amb escreix pels seus drets corresponents**.
- Des del punt de vista del **Compte de Resultats** l'exercici 2014 presenta **també, un cop realitzades les periodificacions oportunes, les despeses financeres i les amortitzacions, un resultat positiu de 4,015 M€**.

Aspectes més significatius exercici 2014

- Recordem que els dos darrers anys l'ATM, com a conseqüència de les insuficients aportacions de les Administracions, havia hagut de traspasar gairebé la totalitat dels seus romanents per a finançar les despeses del transport públic, recollides en el Contracte-Programa. Així, **l'any 2013 el Compte de Resultats fou de -6.975 M€ i l'any 2012 de -7,756 M€**. La signatura del Pacte Metropolità pel Transport Públic del 6 de març de 2014 va ser el primer pas per a solucionar el problema del finançament del transport públic, que es va acabar de rubricar amb la signatura del Pla Quadriennal 2014-2017, que assegura la millora continuada de la prestació dels serveis de transport així com l'estabilitat financera necessària
- **El Romanent lliure que disposa l'ATM a 31/12/2014 per a poder finançar noves despeses és de 4,502 M€**. Aquest import és molt superior al que es disposava en data 31/12/2013 (0,818 M€) i això ha estat conseqüència directe del Resultat Pressupostari, que tal com acabem de comentar ha estat positiu. Aquest Romanent Lliure es podrà utilitzar per a pal·liar la problemàtica actual que l'ATM té ocasionada per les inspeccions d'IVA (la liquidació de l'any 2014 ha donat un saldo a cobrar de 9,6 M€, import que l'Agència Tributària ens ha comunicat que no cobrarem).

2. Comptes anuals 2014

RESUM DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2014

CAPÍTOL	CONSIGNACIÓ INICIAL	MODIFICACIONS	CONSIGNACIÓ DEFINITIVA	DRETS RECONEGUTS	DRETS RECAPTATS	PENDENT COBRAMENT	ESTAT D'EXECUCIÓ	%
3: Taxes i altres ingr.	551.437.276,46	32.569.088,66	584.006.365,12	584.670.814,95	584.558.391,75	112.423,20	-664.449,83	100,11%
4: Transfer. corrents	489.102.755,15	14.152.194,89	503.254.950,04	503.428.421,82	475.929.168,97	27.499.252,85	-173.471,78	100,03%
5: Ingressos patrimon.	30.000,00	0,00	30.000,00	12.070,29	12.070,29	0,00	17.929,71	40,23%
7: Transferències capital	48.512.631,08	0,00	48.512.631,08	48.512.631,08	48.512.631,08	0,00	0,00	100,00%
8: Rom.Tres. Fin. IRC	0,00	5.465.582,72	5.465.582,72	0,00	0,00	0,00	5.465.582,72	0,00%
TOTAL INGRESSOS	1.089.082.662,69	52.186.866,27	1.141.269.528,96	1.136.623.938,14	1.109.012.262,09	27.611.676,05	4.645.590,82	99,59%
CAPÍTOL	CONSIGNACIÓ INICIAL	MODIFICACIONS	CONSIGNACIÓ DEFINITIVA	OBLIGACIONS RECONEGUDES	OBLIGACIONS PAGADES	PENDENT PAGAMENT	ESTAT D'EXECUCIÓ	%
1: Personal	1.670.154,92	0,00	1.670.154,92	1.544.784,94	1.521.106,42	23.678,52	125.369,98	92,49%
2: Compra béns i serveis	548.902.113,21	35.634.517,22	584.536.630,43	580.761.786,24	580.083.048,78	678.737,46	3.774.844,19	99,35%
3: Despeses financeres	5.000,00	0,00	5.000,00	1.391,37	1.391,37	0,00	3.608,63	27,83%
4: Transfer. corrents	489.685.535,19	14.873.582,90	504.559.118,09	483.789.915,03	445.107.130,01	38.682.785,02	20.769.203,06	95,88%
6: Inversions	1.220.720,47	305.610,56	1.526.331,03	285.517,26	285.127,26	390,00	1.240.813,77	18,71%
7: Transfer. Capital	47.599.138,90	1.373.155,59	48.972.294,49	47.503.354,52	47.503.354,52	0,00	1.468.939,97	97,00%
TOTAL DESPESES	1.089.082.662,69	52.186.866,27	1.141.269.528,96	1.113.886.749,36	1.074.501.158,36	39.385.591,00	27.382.779,60	97,60%

2. Comptes anuals 2014

RESULTAT PRESSUPOSTARI A 31-12-2014

	ANY 2014	ANY 2013
1. DRETS RECONEGUTS NETS	1.136.623.938,14	1.093.861.731,56
2. OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	1.113.886.749,36	1.098.844.534,71
3. RESULTAT PRESSUPOSTARI (1-2)	22.737.188,78	-4.982.803,15
4. DESVIACIONS POSITIVES DE FINANÇAMENT	20.414.694,90	1.267.591,51
5. DESVIACIONS NEGATIVES DE FINANÇAMENT	1.970.710,73	185.912,84
6. DESPESES FINANÇADES AMB ROMANENT LÍQUID DE TRESORERIA	378.848,81	6.666.660,54
7. RESULTAT D'OPERACIONS COMERCIALS		
8. RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (3-4+5+6+7)	4.672.053,42	602.178,72
	4.672.053,42	602.178,72

2. Comptes anuals 2014

ROMANENT LÍQUID DE TRESORERÍA A 31-12-2014

	ANY 2014	ANY 2013
1. (+) DEUTORS PENDENTS DE COBRAR A FINAL DE L'EXERCICI	38.734.720,13	23.095.479,88
De Pressupost d'Ingressos. Exercici Corrent	27.611.676,05	6.905.461,25
De Pressupost d'Ingressos. Pressupostos tancats	1.185.354,13	1.207.711,05
D'operacions comercials		
D'altres operacions no pressupostàries	9.937.689,95	14.982.307,58
Menys = Saldos de cobrament dubtós		
Menys = Ingressos realitzats pendents d'aplicació definitiva		
2. (-) CREDITORS PENDENTS DE PAGAMENT A FINAL DE L'EXERCICI	47.415.076,32	103.462.973,85
De Pressupost de despeses. Exercici Corrent	39.385.591,00	93.863.948,39
De Pressupost de despeses. Pressupostos tancats	706.475,37	706.498,83
De pressupost d'ingressos		
D'operacions comercials		
D'altres operacions no pressupostàries	7.323.009,95	8.892.526,63
Menys = Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva		
3. (+) FONS LÍQUIDS EN LA TRESORERIA A FINALS DE L'EXERCICI	37.703.357,51	86.651.441,90
4. ROMANENT DE TRESORERIA AFECTAT A DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT	23.641.888,95	4.957.570,54
5. ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS (1-2+3-4)	5.381.112,37	1.326.377,39
ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL	29.023.001,32	6.283.947,93
ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS (1-2+3-4)	5.381.112,37	1.326.377,39
Despeses Compromeses a 31/12/2014 (no finançament afectat)	879.215,94	508.015,20
Romanent de Tresoreria Lliure per a Altres Despeses	4.501.896,43	818.362,19

2. Comptes anuals 2014

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31-12-2014 i 31-12-2013

ACTIU		
	2014	2013
INVERSIONS INFR. I BENS US GENERAL	3.863.562,78	3.863.562,78
INFRAESTRUCTURA I BÉNS DESTINATS A L'ÚS GENERAL	3.863.562,78	3.863.562,78
IMMOBILITZAT IMMATERIAL	19.682,99	47.967,52
SOFTWARE	1.735.399,50	1.733.769,50
ALTRE IMMOBILITZAT IMMATERIAL	1.280.898,39	1.025.498,39
AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE L'IMMOBILITZAT IMMATERIAL	-2.996.614,90	-2.711.300,37
IMMOBILITZAT MATERIAL	242.427,46	376.053,06
CONSTRUCCIONS	309.881,95	309.881,95
MAQUINÀRIA, INSTAL.LACIONS I ESTRIS	144.470,24	126.765,19
MOBILIARI	105.993,15	105.183,54
EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ	1.063.813,88	1.074.795,04
INSTAL.LACIONS COMPLEXES ESPECIALITZADES	7.564.127,67	7.564.127,67
ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	1.661,08	1.661,08
AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL	-8.947.520,51	-8.806.361,41
IMMOBILITZAT FINANCER	30.000,00	30.000,00
ACCIONS SENSE COTTITZACIÓ OFICIAL	30.000,00	30.000,00
DEUTORS	38.712.089,10	23.072.848,85
DEUTORS PER DRETS RECONEGUTS.PRESSUPOST CORRENT	27.611.676,05	6.905.461,25
DEUTORS PER DRETS RECONEGUTS.PRESSUPOSTOS TANCATS	1.185.354,13	1.207.711,05
HISENDA PÚBLICA, DEUTORA PER IVA	9.641.308,35	8.564.724,46
ALTRES DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS	273.750,57	6.394.952,09
COMPTES FINANCERS	37.725.988,54	86.674.072,93
FIANCES A CURT TERMINI	22.631,03	22.631,03
TRESORERIA	37.703.357,51	86.651.441,90
AJUSTOS PER PERIODIFICACIÓ	9.849.000,00	11.849.000,00
INGRESSOS DIFERITS	9.849.000,00	11.849.000,00
TOTAL ACTIU	90.442.750,87	125.913.505,14

2. Comptes anuals 2014

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31-12-2014 i 31-12-2013

PASSIU		
	2014	2013
PATRIMONI I RESERVES	5.795.122,11	1.780.398,72
PATRIMONI	1.780.398,72	8.755.497,82
RESULTAT DE L'EXERCICI	4.014.723,39	-6.975.099,10
SUBVENCIONS DE CAPITAL	3.863.562,03	3.863.562,03
DEL SECTOR ESTATAL	3.863.562,03	3.863.562,03
DEUTES A CURT TERMINI	47.415.076,32	103.462.973,85
CREDITORS PER OBLIG. REC. I PAG.ORDENATS PRESS.CT	39.385.591,00	93.863.948,39
CREDITORS PER OBLIG. RECONEG. PRESS.TANCATS	706.475,37	706.498,83
HISENDA PÚBLICA, CREDITORA PER CONCEP. FISCALS	27.388,88	29.740,15
SEGURETAT SOCIAL, CREDITORA	4.696,76	5.012,84
ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	1.137.035,63	661.876,14
FIANCES A CURT TERMINI	33.082,13	41.123,84
OPERADORS PER INTEGRACIÓ TARIFÀRIA	6.120.806,55	8.154.773,66
AJUSTOS PER PERIODIFICACIÓ	33.368.990,41	16.806.570,54
DESPESES DIFERIDES	9.727.101,47	13.173.002,82
INGRESSOS AVANÇATS	23.641.888,94	3.633.567,72
TOTAL PASSIU	90.442.750,87	125.913.505,14

2. Comptes anuals 2014

COMPTES DE RESULTATS A 31-12-2014 I 31-12-2013

	2014	2013
INGRESSOS EXPLOTACIÓ	1.114.603.546,63	1.100.180.936,82
VENDES DE SERVEIS	584.979.805,63	560.411.532,34
TRANSFERÈNCIES DE L'ADM. GENERAL DE L'ESTAT	91.315.941,56	96.065.114,00
TRANSFERÈNCIES DE COMUNITATS AUTÒNOMES	221.137.784,83	233.728.209,42
TRANSFERÈNCIES D'ENTITATS LOCALS	169.569.277,10	162.402.202,11
ALTRES INGRESSOS	97.382,99	106.941,57
TRANSF.CAPITAL DE COMUNITAT AUTONÒMES	47.503.354,52	47.466.937,38
DESPESES D'EXPLOTACIÓ	1.110.035.863,70	1.105.829.108,07
SOUS I SALARIS	1.278.951,89	1.337.498,14
COTITZACIONS SOCIALS A CÀRREC DE L'ENTITAT	295.155,05	298.746,57
ALTRES DESPESES SOCIALS	17.126,43	26.325,88
TRIBUTS	54,42	55,53
ARRENDAMENTS	76.242.384,48	73.151.273,29
REPARACIONS I CONSERVACIÓ	543.793,29	584.111,19
SUBMINISTRAMENTS	30.398,15	32.121,36
ALTRES SERVEIS	120.059,39	135.379,81
TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES	501.382.326,07	480.447.722,61
PRIMES D'ASSEGURANCES	22.382,39	16.063,95
MATERIAL D'OFICINA	39.064,77	30.018,53
DESPESES DIVERSES	770.897,82	683.419,92
TRANSFERÈNCIES A OPERADORS PÚBLICS	284.289.945,85	336.473.032,06
TRANSFERÈNCIES A ENTITATS LOCALS	101.709.180,00	69.273.999,99
TRANSFERÈNCIES CORRENTS A ALTRES EMPRESES	95.790.789,18	95.872.401,95
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL A EMPRESES PRIVADES	47.503.354,52	47.466.937,29
MARGE BRUT	4.567.682,93	-5.648.171,25
INGRESSOS FINANCERS	12.070,29	3.373,16
INGRESSOS FINANCERS	12.070,29	3.373,16
DESPESES FINANCERES	1.391,37	1.773,73
ALTRES DESPESES FINANCERES	1.391,37	1.773,73
RESULTAT FINANCER	10.678,92	1.599,43
AMORTITZACIONS I PROVISIONS	447.427,39	1.328.527,28
AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL	162.112,86	260.803,09
AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT IMMATERIAL	285.314,53	1.067.724,19
RESULTAT NET	4.130.934,46	-6.975.099,10
RESULTAT EXTRAORDINARI	-116.211,07	0,00
RESULTATS EXTRAORDINARIS	-116.211,07	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI	4.014.723,39	-6.975.099,10