

# CUENTAS ANUALES

## EJERCICIO 2021

Contiene:

- 1.- Cuenta de Pérdidas y Ganancias
- 2.- Balance de Situación
- 3.- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- 4.- Estado de Flujos de Efectivo
- 5.- Memoria

**1.- Cuenta de Pérdidas y Ganancias.**

<b>CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>	<b>EJERCICIO 2021</b>	<b>EJERCICIO 2020</b>
<b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>-2,42</b>
<b>1. Importe neto de la cifra de negocios.</b>	<b>13.001.258,16</b>	<b>11.122.543,01</b>
a) Ventas.	46.107,25	54.285,91
b) Prestaciones de servicios.	12.955.150,91	11.068.257,10
<b>4. Aprovisionamientos.</b>	<b>-376.994,89</b>	<b>-16.609,04</b>
a) Consumo de mercaderías.	-376.994,89	-15.389,07
b) Consumo de materias primas y otras		-1.219,97
<b>5. Otros ingresos de explotación.</b>	<b>48.657.692,88</b>	<b>34.217.582,56</b>
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	116.679,17	102.840,94
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado	48.541.013,71	34.114.741,62
<b>6. Gastos de personal.</b>	<b>-1.193.695,04</b>	<b>-1.301.614,75</b>
a) Sueldos y salarios y asimilados.	-969.367,08	-1.062.222,43
b) Cargas sociales.	-224.327,96	-239.392,32
<b>7. Otros gastos de explotación.</b>	<b>-60.242.209,93</b>	<b>-46.752.644,96</b>
a) Servicios exteriores.	-60.258.287,80	-46.758.716,90
b) Tributos.	16.077,87	6.071,94
<b>8. Amortización del inmovilizado.</b>	<b>-295.147,74</b>	<b>-308.831,93</b>
<b>9. Imputación de subvenciones de inmovil no financiero</b>	<b>295.147,74</b>	<b>308.831,93</b>
<b>10. Excesos de provisiones.</b>	<b>145.163,57</b>	<b>524.757,37</b>
<b>12. Otros resultados.</b>	<b>8.785,25</b>	<b>2.205.983,39</b>
<b>A.2) RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>0,00</b>	<b>2,42</b>
<b>13. Ingresos financieros.</b>	<b>0,00</b>	<b>2,42</b>
b) De valores negociables y otros instrum.pat.		2,42
<b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>-0,00</b>	<b>0,00</b>
18. Impuestos sobre beneficios.	0,00	0,00
<b>A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**2.- Balance de Situación.**

<b>ACTIVO</b>	<b>EJERCICIO 2021</b>	<b>EJERCICIO 2020</b>
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2.951.591,09</b>	<b>838.577,21</b>
<b>I. Inmovilizado intangible.</b>	<b>758.509,30</b>	<b>350.628,57</b>
3. Patentes, licencias, marcas y similar		
5. Aplicaciones informáticas.	758.509,30	350.628,57
<b>II. Inmovilizado material.</b>	<b>2.193.081,79</b>	<b>487.948,64</b>
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	2.193.081,79	487.948,64
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>27.043.240,51</b>	<b>36.560.663,68</b>
<b>II. Existencias.</b>	<b>35.166,16</b>	<b>406.011,05</b>
1. Comerciales.	35.166,16	406.011,05
<b>III. Deudores comer y otras cuentas a cobrar</b>	<b>4.089.493,46</b>	<b>16.570.100,42</b>
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	1.559.495,74	59.383,88
3. Deudores varios.	415.846,59	2.256.109,12
5. Activos por impuesto corriente.	837,46	1.922,86
6. Otros créditos con las AAPP	2.113.313,67	14.252.684,56
<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b>	<b>486.942,80</b>	<b>5.054.568,13</b>
5. Otros activos financieros.	486.942,80	5.054.568,13
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	<b>22.431.638,09</b>	<b>14.529.984,08</b>
1. Tesorería.	22.431.638,09	14.529.984,08
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>29.994.831,60</b>	<b>37.399.240,89</b>



<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>EJERCICIO 2021</b>	<b>EJERCICIO 2020</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>12.592.875,34</b>	<b>17.454.643,10</b>
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	12.592.875,34	17.454.643,10
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>321.260,70</b>	<b>696.376,43</b>
<b>I. Provisiones a corto plazo</b>	<b>241.894,02</b>	<b>619.465,70</b>
4. Otras provisiones.	241.894,02	619.465,70
<b>II. Deudas a largo plazo.</b>	<b>79.366,68</b>	<b>76.910,73</b>
5. Otros pasivos financieros.	79.366,68	76.910,73
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>17.080.695,56</b>	<b>19.248.221,36</b>
<b>II. Provisiones a corto plazo</b>	<b>18.758.323,11</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Deudas a corto plazo.</b>	<b>397.792,04</b>	<b>372.262,51</b>
5. Otros pasivos. financieros.	397.792,04	372.262,51
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>-2.207.352,41</b>	<b>18.792.688,18</b>
1. Proveedores.	-2.754.348,94	16.991.411,09
4. Personal (remuneraciones pendientes. de pago)	63.646,18	84.606,09
5. Pasivos por impuesto corriente.		-289,96
6. Otras deudas con las AAPP	483.350,35	1.716.960,96
<b>VI. Periodificaciones a c/plazo</b>	<b>131.932,82</b>	<b>83.270,67</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>29.994.831,60</b>	<b>37.399.240,89</b>

**3.- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.****ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

<b>A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTES A 2021</b>		
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		
I. Por valoración de instrumentos financieros	0,00 €	0,00 €
1. Activos financieros disponibles para la venta		
2. Otros ingresos/gastos		
II. Por coberturas de flujos de efectivo		
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	43.400.000,00 €	46.646.218,00 €
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	49.197,03 €	100.000,00 €
V. Efecto impositivo		
<b>B) Total ingresos y gastos imputados en el patrimonio neto (I + II + III + IV + V)</b>	<b>43.449.197,03 €</b>	<b>46.746.218,00 €</b>
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		
VI. Por valoración de instrumentos financieros	0,00 €	0,00 €
1. Activos financieros disponibles para la venta		
2. Otros ingresos/gastos		
VII. Por coberturas de flujos de efectivo		
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-48.310.964,79 €	-33.916.029,71 €
IX. Efecto impositivo		
<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>-48.310.964,79 €</b>	<b>-33.916.029,71 €</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b>	<b>-4.861.767,76 €</b>	<b>12.830.188,29 €</b>

**B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2021**

	Capital		Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Otros Instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
	Escriturado	No exigido											
<b>A. SALDO FINAL DEL AÑO 2019</b>												4.624.454,81	4.624.454,81
I. Ajustes por cambios de criterio 2019 y anteriores													
II. Ajustes por errores 2019 y anteriores*													
<b>B. SALDO AJUSTADO AL INICIO DEL AÑO 2020</b>												4.624.454,81	4.624.454,81
I. Total ingresos y gastos reconocidos												12.830.188,29	12.830.188,29
II. Operaciones con socios o propietarios												0,00	
1. Aumentos de capital													
2. (-) Reducciones de capital													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonación de deudas)													
4. (-) Distribución de dividendos													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
III. Otras variaciones del patrimonio neto													
<b>C. SALDO FINAL DEL AÑO 2020</b>												17.454.643,10	17.454.643,10
I. Ajustes por cambios de criterio 2020													
II. Ajustes por errores 2020													
<b>D. SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2021</b>												17.454.643,10	17.454.643,10
I. Total ingresos y gastos reconocidos												-4.861.767,76	-4.861.767,76
II. Operaciones con socios o propietarios												0,00	
1. Aumentos de capital													
2. (-) Reducciones de capital													
4. (-) Distribución de dividendos													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
III. Otras variaciones del patrimonio neto													
<b>E. SALDO FINAL DEL AÑO 31/12/2021</b>												12.592.875,34	12.592.875,34

**4.- Estado de Flujos de Efectivo.**

<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
1. Resultado del periodo antes de impuestos	0,00 €	0,00 €
2. Ajustes del resultado	-377.571,68 €	-2.769.584,98 €
a) Amortización del inmovilizado (+)	295.147,74 €	308.831,93 €
c) Variación de provisiones (+/-)	-377.571,68 €	-2.769.584,98 €
d) Imputación de subvenciones (-)	-295.147,74 €	-308.831,93 €
3. Cambios en el capital corriente	15.254.007,33 €	-8.915.558,85 €
a) Existencias(+/-)	370.844,89 €	20.692,51 €
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	10.149.655,28 €	-13.765.983,63 €
c) Otros activos corrientes (+/-)	4.567.625,33 €	64.495,87 €
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	89.234,20 €	4.830.649,87 €
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	74.191,68 €	-61.912,89 €
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	2.455,95 €	-3.500,58 €
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	0,00 €	0,00 €
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/- 3+/-4)	14.876.435,65 €	-11.685.143,83 €
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
6. Pagos por inversiones (-)	-2.408.161,62 €	-372.274,50 €
b) Inmovilizado intangible	-575.228,48 €	-337.068,60 €
c) Inmovilizado material	-1.832.933,14 €	-35.205,90 €
7. Cobros por desinversiones (+)	0,00 €	0,00 €
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	-2.408.161,62 €	-372.274,50 €
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	-4.566.620,02 €	13.139.020,22 €
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	-4.566.620,02 €	13.139.020,22 €
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	0,00 €	0,00 €
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	0,00 €	0,00 €
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10 -11)	-4.566.620,02 €	13.139.020,22 €
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>		
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)</b>	<b>7.901.654,01 €</b>	<b>1.081.601,89 €</b>
<b>Efectivo o equivalentes al comienzo del periodo</b>	<b>14.529.984,08 €</b>	<b>13.448.382,18 €</b>
<b>Efectivo o equivalentes al final del periodo</b>	<b>22.431.638,09 €</b>	<b>14.529.984,08 €</b>

## **5.- Memoria.**

### **1.- ACTIVIDAD DEL CONSORCIO DE TRANSPORTES DE ASTURIAS.**

El Consorcio de Transportes de Asturias (en adelante, CTA) se creó como Ente público del Principado de Asturias con personalidad jurídica, patrimonio y tesorería propios, por la Ley del Principado de Asturias 1/2002, de 11 de marzo. El ejercicio económico 2021 comenzó el 1 de enero, finalizando el 31 de diciembre. La entidad se encuentra domiciliada en Oviedo, Avenida Julián Clavería, número 11.

El CTA es el medio por el que se articula la cooperación y participación del Principado de Asturias, los concejos que voluntariamente se integren y, en su caso, si así lo decide, la Administración General del Estado, en la gestión conjunta del servicio de transporte público de viajeros.

Son fines del CTA la coordinación de los servicios, redes y tarifas, y la puesta a disposición del usuario de una mayor oferta, cualitativa y cuantitativa, con el fin último de potenciar y estimular el uso del transporte colectivo. Esa mayor oferta se materializa principalmente a través de la emisión de títulos de transporte, válidos para la realización de múltiples viajes en cualquiera de las empresas de transporte público colectivo de viajeros –ya sean ferroviarias o de autobuses- que operan dentro del territorio del Principado de Asturias.

Así mismo, el CTA ejerce sobre el transporte público regular colectivo de viajeros por carretera las competencias que correspondan al Principado de Asturias y las que éste le hubiere delegado, además de las competencias que correspondan a los concejos que se hubieren integrado en el CTA.

Desde el año 2010, el Principado de Asturias ha encomendado al CTA la gestión de las rutas de transporte escolar que paulatinamente fueron siendo incluidas en las concesiones zonales de transporte regular de viajeros por carretera. Con fecha 22 de marzo de 2012, el Consejo de Gobierno del Principado de Asturias acuerda la atribución de la función de transporte escolar de la administración educativa del Principado de Asturias, en tanto que transporte público regular de viajeros de uso especial, al Consorcio de Transportes de Asturias, pasando éste a gestionar la totalidad de los contratos de transporte escolar anteriormente de competencia de la Consejería de Educación del Principado de Asturias.

Según la Ley 1/2002, el CTA podrá adquirir acciones o participaciones de empresas públicas de transporte, sin que a 31 de diciembre de 2021 se haya producido ninguna adquisición.

### **2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.**

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2021 comprenden el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria, formando estos documentos una unidad; habiendo sido elaborados a partir de los registros contables del CTA. En ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, y el resto de las disposiciones legales vigentes en materia contable, mostrando la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2020 fueron aprobadas por el Consejo de Administración el 30 de junio de 2021.

#### ***Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.***

- El CTA ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.
- En las cuentas anuales se usan ocasionalmente estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ella. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:
  - Vida útil de los activos materiales e intangibles (Notas 4.a. y 4.b.)
  - La probabilidad de ocurrencia y el importe de los pasivos indeterminados o contingentes (Nota 4.j.)Es posible que, a pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha de elaboración de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, se produzcan acontecimientos en el futuro que obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.
- La naturaleza del CTA, como se determina en la nota 1 de la memoria, se corresponde con fines públicos de interés social, financiando las actividades desarrolladas mediante transferencias percibidas de la Administración del Principado de Asturias y, en caso del servicio de comercialización de títulos de viaje, mediante el abono por parte del usuario de un precio que cubre parte del coste del servicio. Por tanto, los elementos del inmovilizado material e intangible se poseen con la finalidad de prestar un servicio al público en general, no con la de obtener un rendimiento comercial, teniendo por tanto la consideración de activos no generadores de flujos de efectivo.



### Comparación de la información.

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2020, las correspondientes al ejercicio anterior.

### Efectos de la primera aplicación de la modificación del PGC 2021.

Durante el ejercicio anual 2021 han entrado en vigor nuevas normas contables que, por tanto, han sido tenidas en cuenta en la elaboración de las presentes cuentas anuales, que no han supuesto un cambio de políticas contables para la Sociedad

### 3.- DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS.

El resultado del ejercicio 2021 ha sido de cero euros, al igual que en el ejercicio 2020.

### 4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

#### a.- Inmovilizado intangible.

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. Después de su reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida. Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. No existe ningún inmovilizado intangible con vida útil indefinida.

La amortización de los elementos del inmovilizado intangibles de forma lineal durante su vida útil estimada, en función de los siguientes años de vida útil:

Concepto	Años	Porcentaje
Marcas comerciales	10	10 %
Aplicaciones Informáticas	3	33 %

#### b.- Inmovilizado material.

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. Se estima que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso, considerado éste como el coste de reposición depreciado del activo, según lo establecido en la Orden EHA/733/2010, de 25 de marzo, por la que se aprueban aspectos contables de empresas públicas que operan en determinadas circunstancias para los activos no generadores de flujos de efectivo.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por el CTA, se cargan en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se ha realizado, desde el momento de su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada, previendo un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

Concepto	Años	Porcentaje
Instalaciones	12 y 8	8 y 12 %
Elementos de transporte	6	16 %
Mobiliario	10	10 %
Equipos para Procesos de Información	4	25 %

#### c.- Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar.

El CTA es arrendatario de varios locales. Los gastos ocasionados por éstos se tratan como gasto del ejercicio en el que los mismos se devengan.

Por otro lado, el CTA es propietario de pupitres expendedores de billetes y canceladores de títulos de transporte sin contacto, que arrienda a las empresas operadoras de transporte público de viajeros en el Principado de Asturias. Los ingresos que se perciben por dichos alquileres son registrados al vencimiento de cada anualidad.

Por último, el Principado ha encomendado al Consorcio de Transportes de Asturias la gestión de diversas estaciones de autobuses, que puede ser realizada directamente por el CTA o a través de terceros.

**d.- Instrumentos financieros.**

El C.T.A. tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Por tanto, la presente norma resulta de aplicación a los siguientes instrumentos financieros:

a) Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;
- Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés;
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;
- Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros u operaciones a plazo, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y
- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

b) Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;
- Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés;
- Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros u operaciones a plazo, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;
- Deudas con características especiales, y
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

c) Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas o participaciones en el capital social.

Los instrumentos financieros se clasifican en el momento de su reconocimiento inicial como un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con el fondo económico del acuerdo contractual y con las definiciones de activo financiero, pasivo financiero o de instrumento de patrimonio.

Los instrumentos financieros se clasifican en las diferentes categorías atendiendo a sus características y a las previsiones en cuanto a su eventual venta, en el momento de su reconocimiento inicial.

(I) Préstamos y partidas a cobrar

Los préstamos y partidas a cobrar se componen de créditos por operaciones comerciales y créditos por operaciones no comerciales con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Estos activos se reconocen inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción incurridos y se valoran posteriormente al coste amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los activos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venza, o se espere recibir en el corto plazo y el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal.

(II) Bajas de activos financieros

Los activos financieros se dan de baja contable cuando expiren los derechos derivados del mismo o se haya cedido su titularidad y el Ente haya traspasado sustancialmente los riesgos y beneficios derivados de su titularidad.

La baja de un activo financiero en su totalidad implica el reconocimiento de resultados por la diferencia existente entre su valor contable y la suma de la contraprestación recibida, neta de gastos de la transacción, incluyéndose los activos obtenidos o pasivos asumidos y cualquier pérdida o ganancia diferida en ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto.

(III) Deterioro de valor de activos financieros

Un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado y se ha producido una pérdida por deterioro, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo o grupo de activos financieros, que puede ser estimado con fiabilidad.

Se registrarán las oportunas correcciones valorativas por deterioro de activos financieros a coste amortizado, cuando se ha producido una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, motivados por la insolvencia del deudor.

(IV) Pasivos financieros

Los pasivos financieros, incluyendo acreedores comerciales y otras cuentas a pagar, que no se clasifican como mantenidos para negociar o como pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos, en su caso, los costes de transacción que son directamente atribuibles a la emisión de los mismos. Con posterioridad al reconocimiento inicial, los pasivos clasificados bajo esta categoría se valoran a coste amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los pasivos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venza o se espere recibir en el corto plazo y el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal.

(V) Fianzas

Las fianzas recibidas se valoran por su valor nominal, al ser inmaterial el importe que resultaría de aplicar la norma de valoración y registro novena, 5.5 del Plan General de Contabilidad.

(VI) Bajas y modificaciones de pasivos financieros

El CTA elimina un pasivo financiero o una parte del mismo cuando ha cumplido con la obligación contenida en el pasivo o bien está legalmente dispensado de la responsabilidad fundamental contenida en el pasivo ya sea en virtud de un proceso judicial o por el acreedor.

**e.- Existencias.**

Esta partida comprende las existencias de tarjetas electrónicas, soporte material de los títulos de viaje comercializados por el CTA. Los bienes comprendidos en esta partida se valoran al precio de adquisición, determinando el valor de las existencias finales mediante el método FIFO (primera entrada, primera salida).

**f.- Impuesto sobre beneficios.**

El CTA como ente constituido para la prestación de servicios públicos sin ánimo de lucro, se aplica el régimen especial de exención parcial regulado en el Título VII, Capítulo XIV del de la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto de Sociedades.

Para aquellas actividades económicas no exentas el gasto por impuesto corriente se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la base imponible, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Los activos por impuestos diferidos surgen, igualmente, como consecuencia de las bases imponibles negativas pendientes de compensar y de los créditos por deducciones fiscales generadas y no aplicadas.

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial en una transacción que no es una combinación de negocios de otros activos y pasivos en una operación que, en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos identificados con diferencias temporarias deducibles, sólo se reconocen en el caso de que se considere probable que el Ente va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial de otros activos y pasivos en una operación que no sea una combinación de negocios y que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar)

solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que el Ente vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

Con ocasión de cada cierre contable se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos, de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido, así como, en su caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda resultar de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.

#### **g.- Ingresos y gastos.**

Los ingresos del CTA están constituidos fundamentalmente por:

- Transferencias presupuestarias recibidas del Principado de Asturias. Son imputadas a resultados a medida que van siendo aplicadas a la actividad del CTA.
- Otros ingresos de naturaleza comercial derivados de la venta de títulos combinados de transporte emitidos por el CTA y de las tarjetas que documentan dichos títulos. El CTA registra los ingresos por venta de títulos de transporte (que dan derecho a múltiples viajes) por su valor nominal, en el momento en que la venta es efectuada y cobrada, con la excepción de la venta de abonos mensuales, en cuyo caso se periodifican las ventas de estos títulos en el mes de diciembre, trasladándose a resultados proporcionalmente a su período de vigencia en el ejercicio 2021. El importe periodificado, que será imputado a resultados en el próximo ejercicio, asciende a 131.932,82 € y los periodificados en el ejercicio 2020 ascendieron a un importe de 83.270,67 €. Por el contrario, los gastos ocasionados por el uso de los títulos de transporte son registrados a medida que van siendo realizados cada uno de los viajes a los que dan derecho los títulos de transporte emitidos por el CTA.
- Aquellos nacidos de convenios suscritos con determinados municipios asturianos y otras entidades asociativas.
- Los ocasionados por el alquiler e instalación de máquinas expendedoras-canceladoras a las empresas operadoras.
- La reversión de provisiones finalmente no aplicadas.

#### **h.- Subvenciones y transferencias percibidas de administraciones públicas.**

En aplicación del Plan General de Contabilidad (PGC), las subvenciones y transferencias percibidas de las administraciones públicas se reconocen como ingreso sobre una base sistemática, a lo largo de los ejercicios necesarios para compensarlas con los costes relacionados. Contablemente, las transferencias de explotación se han imputado como ingresos en el mismo importe que la diferencia entre los demás ingresos y los gastos corrientes devengados. Esta partida se encuentra incluida en la cuenta de pérdidas y ganancias bajo la rúbrica "Otros ingresos de explotación".

Las subvenciones relacionadas con activos se reconocen como ingresos a lo largo de la vida útil de los activos. Contablemente, las subvenciones de capital se imputan por el mismo importe en que se amortizan los inmovilizados.

#### **i.- Provisiones y contingencias.**

Las obligaciones existentes a la fecha del balance de situación surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Sociedad cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance de situación como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación no supone una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la Sociedad del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, registrándose dicho activo por un importe no superior de la obligación registrada contablemente.

La descripción general del método de estimación y cálculo de cada uno de los riesgos ver nota 13 de la memoria.

#### **j.- Gastos de personal.**

Los gastos de personal son registrados en el momento en que se devengan. Bajo este epígrafe se incluyen las siguientes categorías de gasto:

Concepto	Descripción y valoración
Sueldos y salarios	Se valora por el importe nominal resultante de los contratos laborales, de la aplicación de los complementos por antigüedad establecidos en el convenio colectivo y de las actualizaciones correspondientes contenidas en las leyes de presupuestos.
Indemnizaciones	Indemnizaciones de ceses laborales y cuotas de colegios profesionales, devengadas por las personas integrantes de los servicios jurídicos del CTA.
Seguros sociales	Importe nominal de las cotizaciones sociales a cargo del empleador.
Otros gastos sociales	Comprende la prima del seguro de vida y accidentes regulada en el convenio colectivo aplicable, que se valora por el importe facturado por la compañía de seguros, así como los servicios de cursos impartidos al personal del CTA, si se han celebrado.

**k.- Clasificación de saldos entre corriente y no corriente.**

En el Balance se clasifican como corriente los créditos y deudas con vencimiento igual o inferior a doce meses, y como no corriente en caso de superar dicho periodo.

**5.- INMOVILIZADO MATERIAL.**

**a) Movimientos durante el ejercicio 2021.**

Descripción	Saldo inicial	Entradas por adquisición	Entradas por reclasificación	Correcciones valorativas	Salidas	Saldo final
Maquinaria	1.790,33					1.790,33
Mobiliario y Enseres	144.920,66					144.920,66
Otras Instalaciones Oficina	37.721,96					37.721,96
Otras Instalaciones	2.516.072,75					2.516.072,75
Equipos para Procesos de Información	4.981.528,95	1.831.608,19				6.813.137,14
Otro inmovilizado material	39.475,37	1.324,95				40.800,32
Elementos de Transporte	267.608,92					267.608,92
<b>Totales</b>	<b>7.989.118,94</b>					<b>9.822.052,08</b>

AMORTIZACIONES	Amortización acumulada 31/12/2020	Entradas por dotación amortización 2021	Entradas por reclasificación	Correcciones valorativas	Bajas	Amortización acumulada 31/12/2021
Amortiz. Acumul. Maquinaria	1.424,39	209,48				1.633,87
Amortiz. Acumul. Mobiliarios y Enseres	139.030,98	792,77				139.823,75
Amortiz. Acumul. Otras Instalaciones	2.523.151,58	17.283,70				2.540.435,28
Amortiz. Acumul. Equipos para Procesos de Información	4.567.388,25	100.224,84				4.667.613,09
Amortiz. Acumul. Otro Inmovilizado Material	24.134,31	4.211,07				28.345,38
Amortización Acumulada Elementos de Transporte	246.040,79	5.078,13				251.118,92
<b>Totales</b>	<b>7.501.170,30</b>	<b>127.799,99</b>				<b>7.628.970,29</b>

**b) Movimientos durante el ejercicio 2020.**

Descripción	Saldo inicial	Entradas por adquisición	Entradas por reclasificación	Correcciones valorativas	Salidas	Saldo final
Maquinaria	1.790,33					1.790,33
Mobiliario y Enseres	139.443,30	5.477,36				144.920,66
Otras Instalaciones Oficina	37.721,96					37.721,96
Otras Instalaciones	2.516.072,75					2.516.072,75
Equipos para Procesos de Información	4.951.800,41	29.728,54				4.981.528,95
Otro inmovilizado material	39.475,37					39.475,37
Elementos de Transporte	267.608,92					267.608,92
<b>Totales</b>	<b>7.953.913,04</b>	<b>35.205,90</b>				<b>7.989.118,94</b>

AMORTIZACIONES	Amortización acumulada 31/12/2019	Entradas por dotación amortización 2020	Entradas por reclasificación	Correcciones valorativas	Bajas	Amortización acumulada 31/12/2020
Amortiz. Acumul. Maquinaria	1.214,31	210,08				1.424,39
Amortiz. Acumul. Mobiliarios y Enseres	138.194,19	836,79				139.030,98
Amortiz. Acumul. Otras Instalaciones	2.484.238,84	38.912,74				2.523.151,58
Amortiz. Acumul. Equipos para Procesos de Información	4.383.664,62	183.723,63				4.567.388,25
Amortiz. Acumul. Otro Inmovilizado Material	18.557,96	5.576,35				24.134,31
Amortización Acumulada Elementos de Transporte	240.948,75	5.092,04				246.040,79
<b>Totales</b>	<b>7.266.818,67</b>	<b>234.351,63</b>				<b>7.501.170,30</b>

### c) Porcentajes de amortización.

Los porcentajes aplicados en los ejercicios 2021 y 2020 son los siguientes:

Concepto	Porcentaje
Instalaciones	8 % y 12%
Elementos de transporte	16 %
Mobiliario	10 %
Otro inmovilizado material	25 %
Equipos para Procesos de Información	25 %

### d) Subvenciones relacionadas con el inmovilizado material.

Los elementos incluidos en el inmovilizado material han sido adquiridos mediante transferencias de capital concedidas por el Principado de Asturias. En el ejercicio 2021 se ha percibido una transferencia de capital por importe de 250.000 euros, en el 2020 por importe de 3.518.938 euros, asignados íntegramente a la financiación del inmovilizado material.

### e) Compromisos en firme de adquisición de elementos de activo fijo material y financiación de los mismos.

Con fecha 1 de agosto de 2018, por Acuerdo del Consejo de Gobierno del Principado de Asturias, se autorizó el compromiso de gasto plurianual para el suministro y programación de los sistemas monéticos y otras tecnologías auxiliares del Consorcio de Transporte de Asturias.

Con fecha 26 de diciembre de 2018, se acuerda la adjudicación del contrato y, después de la resolución de las impugnaciones, con fecha 8 de mayo de 2019 se suscribe el contrato con la empresa adjudicataria, por importe de 5.090.348,87 euros, IVA incluido. A 31 de diciembre de 2021, la empresa contratista ha facturado en elementos de inmovilizado material 2.539.127,44 euros, IVA incluido.

### f) Seguros.

El CTA tiene contratados seguros que cubren los riesgos que puedan recaer sobre determinados elementos del inmovilizado y de inmuebles afectos a encomiendas de gestión.

## 6.- INMOVILIZADO INTANGIBLE.

### a) Movimientos durante el ejercicio 2021.

Descripción	Saldo inicial	Entradas por adquisición	Entradas por reclasificación	Correcciones valorativas	Salidas	Saldo final
Aplicaciones Informáticas	1.996.584,21	575.228,48				2.571.812,69
Propiedad Industrial	35.261,78					35.261,78
<b>Totales</b>	<b>2.031.845,99</b>	<b>575.228,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.607.074,47</b>

Descripción	Amortización acumulada 2020	Entradas por dotación amortización 2021	Entradas por reclasificación	Correcciones valorativas	Bajas	Amortización acumulada 2021
Amortización Acumulada de la Propiedad Industrial	35.261,78					35.261,78
Amortización Acumulada Aplicaciones Informáticas	1.645.955,64					1.813.303,39
Totales	1.681.217,42					1.848.565,17

**b) Movimientos durante el ejercicio 2020.**

Descripción	Saldo inicial	Entradas por adquisición	Entradas por reclasificación	Correcciones valorativas	Salidas	Saldo final
Aplicaciones Informáticas	1.659.515,61	337.068,60				1.996.584,21
Propiedad Industrial	35.261,78					35.261,78
Totales	1.694.777,39	337.068,60	0,00	0,00	0,00	2.031.845,99

Descripción	Amortización acumulada 2019	Entradas por dotación amortización 2020	Entradas por reclasificación	Correcciones valorativas	Bajas	Amortización acumulada 2020
Amortización Acumulada de la Propiedad Industrial	35.261,78	0,00				35.261,78
Amortización Acumulada Aplicaciones Informáticas	1.571.475,34	74.480,30				1.645.955,64
Totales	1.606.737,12	74.480,30				1.681.217,42

**c) Porcentajes de amortización.**

Los porcentajes aplicados para los ejercicios 2020 y 2019 son los siguientes:

Concepto	Porcentaje
Marcas comerciales	10 %
Aplicaciones Informáticas	33 %

**d) Compromisos en firme de adquisición de elementos de activo intangible y financiación de los mismos.**

Con fecha 1 de agosto de 2018, por Acuerdo del Consejo de Gobierno del Principado de Asturias, se autorizó el compromiso de gasto plurianual para el suministro y programación de los sistemas monéticos y otras tecnologías auxiliares del Consorcio de Transporte de Asturias.

Con fecha 26 de diciembre de 2018, se acuerda la adjudicación del contrato y, después de la resolución de las impugnaciones, con fecha 8 de mayo de 2019 se suscribe el contrato con la empresa adjudicataria, por importe de 5.090.348,87 euros, IVA incluido. A 31 de diciembre de 2021, la empresa contratista ha facturado en elementos de inmovilizado intangible 1.208.098,55 euros, IVA incluido.

**7.- ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR.**

**Arrendamientos operativos.**

- a.) El CTA como arrendador.

El CTA es arrendador en los ejercicios 2021 y 2020 de pupitres expendedores-canceladores. Con motivo de la implantación del Billete Único en el Principado de Asturias y para que cualquier usuario pudiera hacer uso de los diferentes títulos de transporte en cualquier servicio público de transporte, suscribió un contrato con todas las empresas operadoras titulares de servicios regulares de transporte público de viajeros de uso general y también con otras empresas que realizan otros servicios de transporte público de viajeros, en el que, entre otras, se hace mención a las condiciones de arrendamiento de las expendedoras-canceladoras de que deberá disponer cualquier vehículo que realice un servicio regular de transporte de viajeros de uso general. Los ingresos reconocidos durante 2021 por este concepto ascienden a 117.865,86 euros y en 2020 de 76.709,55 euros.

Estos pupitres expendedores-canceladores están instalados en los vehículos que realicen servicios en sus concesiones y servirán para cancelar los títulos de viaje del CTA y expedir billetes. Además, están provistos del software y de los sistemas que permiten gestionar los datos de venta de billetes y cancelaciones de títulos de transporte realizadas en cada línea de transporte, así como la remisión de los datos anteriores en el soporte informático y según los procedimientos que se establezcan por el CTA. El plazo mínimo del contrato es de seis años con una renta anual equivalente al diez por ciento del precio de adquisición de los equipos y actualizable cada año con el IPC General. Una vez transcurrido el sexto año para la casi totalidad de

los pupitres arrendados, todas las empresas operadoras siguen como arrendadoras de los equipos con un precio del 50% sobre el anterior. El CTA corre con el coste de mantenimiento de los equipos.

Teniendo en cuenta que los contratos de arrendamiento se prorrogan anualmente a voluntad de las partes, no resulta posible determinar cuál es el importe de los cobros futuros por este concepto. No obstante, a corto plazo, se estima que no varíe significativamente con respecto a las cifras de 2021.

Igualmente, el CTA ha arrendado durante 2021 y 2020 locales en la estación de autobuses de Villaviciosa. En el año 2021 se ingresaron por este concepto 1.524,33 euros, siendo el importe del año 2020 de 6.097,32 euros.

- b.) El CTA como arrendatario.

El CTA fue arrendataria durante los ejercicios 2021 y 2020 de dos trasteros en Oviedo. No existe obligación contractual del CTA de efectuar pagos con devengos y vencimientos en próximos ejercicios. El importe del gasto devengado por este concepto en los ejercicios 2021 y 2020 ascendió a 1.415,70 euros y 1.887,60 euros, respectivamente.

## 8.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

### 8.a) Activos Financieros:

No existe en el ejercicio 2021 y 2020 ninguna clase de instrumentos financieros a largo plazo, siendo la información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Sociedad a corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalente, clasificados por categorías, la que se muestra a continuación:

		CLASES							
		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
		Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020
CATEGORÍAS	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
	— Mantenedos para negociar								
	— Otros								
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento								
	Préstamos y partidas a cobrar					2.462.285,13	7.370.061,13	2.462.285,13	7.370.061,13
	Activos disponibles para la venta, del cual:								
	— Valorados a valor razonable								
	— Valorados a coste								
	Derivados de cobertura								
	<b>TOTAL</b>					2.462.285,13	7.370.061,13	2.462.285,13	7.370.061,13

La información del **efectivo y otros activos líquidos equivalentes**, es la siguiente:

	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Tesorería	22.431.638,09	14.529.984,08
Otros activos líquidos equivalentes	0,0	0,0

El total de efectivo se incluye en el estado de flujos de efectivo. Los importes en libros del efectivo y equivalentes al efectivo del C.T.A. están denominados en EUROS.



### 8.b) Pasivos Financieros:

En el ejercicio 2021, existen instrumentos financieros a largo plazo, constituidos por fianzas con vencimiento superior al año entregadas por contratistas en garantía del cumplimiento de sus obligaciones.

Los datos correspondientes a 2021:

PASIVOS FINANCIEROS								
Categorías	Clases	Instrumentos financieros a largo plazo			Instrumentos financieros a corto plazo			Total
		Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	
Débitos y partidas a pagar		0,00	0,00	79.366,68	0,00	0,00	-2.292.910,72	-2.213.544,04
Pasivos con valor razonable y cambios en pérdidas y ganancias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mantenidos para negociar								0,00
- Otros								0,00
Derivados de cobertura		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>79.366,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.292.910,72</b>	<b>-2.213.544,04</b>

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros de la Sociedad, de los importes que venzan en los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

	Vencimiento en años			
	1	1 < Y > 5	Más de 5	TOTAL
<b>Deudas</b>				
Obligaciones y otros valores negociables				
Deudas con entidades de crédito				
Acreeedores por arrendamiento financiero				
Derivados				
Otros pasivos financieros	397.792,04	79.366,68		477.158,72
<b>Deudas con emp. grupo y asociadas</b>				
<b>Acreeedores comerciales no corrientes</b>				
<b>Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>				
Proveedores	-2.754.348,94			-2.754.348,94
Proveedores, empresas del grupo y asociadas				
Acreeedores varios				
Personal	63.646,18			63.646,18
Anticipos de clientes				
<b>Deuda con características especiales</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>-2.292.910,72</b>	<b>79.366,68</b>		<b>-2.213.544,04</b>

Los datos correspondientes a 2020:

PASIVOS FINANCIEROS								
Categorías	Clases	Instrumentos financieros a largo plazo			Instrumentos financieros a corto plazo			Total
		Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	
Débitos y partidas a pagar		0,00	0,00	76.910,73	0,00	0,00	17.448.279,69	17.525.190,42
Pasivos con valor razonable y cambios en pérdidas y ganancias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mantenidos para negociar								0,00
- Otros								0,00
Derivados de cobertura		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>76.910,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.448.279,69</b>	<b>17.525.190,42</b>

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros de la Sociedad, de los importes que venzan en los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

	Vencimiento en años			TOTAL
	1	1 < Y > 5	Más de 5	
<b>Deudas</b>				
Obligaciones y otros valores negociables				
Deudas con entidades de crédito				
Acreedores por arrendamiento financiero				
Derivados				
Otros pasivos financieros	372.262,51	76.910,73		449.173,24
<b>Deudas con emp. grupo y asociadas</b>				
<b>Acreedores comerciales no corrientes</b>				
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>				
Proveedores	16.991.141,09			16.991.141,09
Proveedores, empresas del grupo y asociadas				
Acreedores varios				
Personal	84.606,09			84.606,09
Anticipos de clientes				
<b>Deuda con características especiales</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>17.448.279,69</b>	<b>76.910,73</b>		<b>17.525.190,42</b>

#### 9.- EXISTENCIAS.

Los bienes comprendidos en esta partida consisten en las tarjetas que documentan el título de transporte del CTA, cuyo importe total asciende en el 2021 a 35.166,16 euros y en el 2020 a 406.011,05 euros.

#### 10.- SITUACIÓN FISCAL.

##### 10.1. Saldos con administraciones públicas:

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
<b>Deudor</b>		
H. Pública, deudor por devolución de impuestos	837,46	1.922,86
Hacienda Pública, deudor por IVA	1.553.707,62	8.056,75
Principado Ast., deudor por subvenciones concedidas	0,00	12.710.524,83
Hacienda Pública, IVA soportado	559.606,05	1.534.102,98
	<u>2.114.151,13</u>	<u>14.254.607,42</u>
<b>Acreedor</b>		
Hacienda Pública, acreedora por IRPF	26.608,67	31.716,12
Organismos de la Seguridad Social	20.876,60	27.811,79
Organismos ofic., acreed. por convenios y subvenciones	435.865,08	1.657.433,05
	<u>483.350,35</u>	<u>1.716.960,96</u>

##### 10.2. Impuesto de Sociedades:

La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio 2021 con la base imponible del Impuesto sobre beneficios está desglosada en el cuadro siguiente:

	Cuenta de Pérdidas y Ganancias		Ingresos y gastos directamente imputados al Patrimonio neto	
	Aumentos	Disminuciones	Aumentos	Disminuciones
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio:	0,00		0,00	
Impuesto sobre sociedades:	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias permanentes: Régimen de entidades parcialmente exentas	24.110.941,50	24.110.941,50	0,00	0,00
Diferencias temporarias:	0,00	0,00	0,00	0,00
- con origen en el ejercicio:				
- con origen en ejercicios anteriores:				
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores:	0,00			
Base Imponible (Resultado fiscal):	0,00			

Dicha conciliación resulta en 2020:

	Cuenta de Pérdidas y Ganancias		Ingresos y gastos directamente imputados al Patrimonio neto	
	Aumentos	Disminuciones	Aumentos	Disminuciones
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio:	0,00		0,00	
Impuesto sobre sociedades:	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias permanentes: Régimen de entidades parcialmente exentas	31.601.339,00	31.601.339,00	0,00	0,00
Diferencias temporarias:	0,00	0,00	0,00	0,00
- con origen en el ejercicio:				
- con origen en ejercicios anteriores:				
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores:	0,00			
Base Imponible (Resultado fiscal):	0,00			

El CTA como ente público constituido para la prestación de servicios públicos sin ánimo de lucro, se aplica el régimen especial de exención parcial regulado en el Título VII, Capítulo XIV de la Ley 27/2014, del Impuesto de Sociedades.

### 10.3. Otros tributos:

En lo que respecta al Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA), el CTA realiza tanto actividades que están sujetas a este impuesto como otras que no lo están. Se considera que están sujetas al IVA las prestaciones de servicios de transporte documentadas en los títulos multiviaje y multiempresa implantados por el CTA. Por tanto, se repercute el IVA sobre la base imponible de estos servicios. También se consideran incluidas aquellas cantidades obtenidas por el arrendamiento a las empresas operadoras de pupitres expendedores y canceladores de títulos de viaje, arrendamiento de locales y cánones por la gestión de servicios de estación de autobuses.

Correlativamente, el IVA soportado en la adquisición de bienes y servicios empleados en la realización de las prestaciones de servicios sujetas al impuesto se deduce del IVA repercutido. Si la diferencia es positiva, ésta se ingresa en el Tesoro Público. Si, por el contrario, la diferencia es negativa, se pide la devolución a la Agencia Estatal de Administración Tributaria o bien su compensación con cuotas a repercutir en el futuro. A 31 de diciembre de 2021 figura en la cuenta 470 – “Hacienda Pública, deudor por IVA” un importe de 1.553.707,62 euros y a 31 de diciembre del 2020 ascendía a 8.056,75 euros. Igualmente, la cuenta 472 – Hacienda Pública, IVA soportado, figura a 31 de diciembre de 2021 con un saldo de 559.606,05 euros, que refleja el importe de IVA soportado por el Ente en gastos devengados con anterioridad a 31 de diciembre de 2021, pero cuya deducción se efectuará en 2022, al haber recibido las facturas que documentan dichos gastos en el ejercicio posterior, momento en el cual nace el derecho a deducir el IVA soportado. A 31 de diciembre de 2020 esta partida ascendía a un importe de 1.534.102,98 euros.

Se encuentran sin inspeccionar por la Agencia Tributaria todos los conceptos tributarios correspondientes a ejercicios no prescritos.

### 11.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS.

El Consorcio de Transportes percibe del Principado de Asturias transferencias con las que financia parcialmente sus gastos de explotación e inversiones. Dichas transferencias no están afectadas a una finalidad concreta (más allá de que unas se destinen a inversiones y otras a adquisiciones de bienes y servicios corrientes) y para su percepción no es necesario cumplir con requisitos determinados. El desglose de las aportaciones recibidas del Principado de Asturias durante los ejercicios 2002 a 2021 es el siguiente:

Año	Transferencias corrientes	Transferencias de capital	Total de aportaciones
2002	721.215,00	420.709,00	1.141.924,00
2003	1.000.000,00	420.709,00	1.420.709,00
2004	721.215,00	5.204.093,34	5.925.308,34
2005	1.268.638,46	3.340.085,00	4.608.723,46
2006	5.886.000,00	1.040.000,00	6.926.000,00
2007	8.400.000,00	1.080.000,00	9.480.000,00
2008	8.558.914,06	1.200.000,00	9.758.914,06
2009	8.630.955,00	596.000,00	9.226.955,00
2010	7.409.500,00	50.000,00	7.459.500,00
2011	6.600.000,00	0,00	6.600.000,00
2012	21.421.794,97	0,00	21.421.794,97
2013	30.153.821,00	0,00	30.153.821,00
2014	28.957.306,60	0,00	28.957.306,60
2015	29.546.567,00	0,00	29.546.567,00
2016	30.060.145,00	409.000,00	30.469.145,00
2017	30.550.000,00	520.000,00	31.070.000,00
2018	30.950.000,00	500.000,00	31.450.000,00
2019	30.550.000,00	1.310.000,00	31.860.000,00
2020	43.127.280,00	3.518.938,00	46.646.218,00
2021	43.150.000,00	250.000,00	43.400.000,00

Contablemente, el total de aportaciones del Principado y de otras administraciones públicas que están sin imputar a resultados a 31.12.2021 está recogido en el epígrafe A-3) "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" del pasivo del balance, por importe de 12.592.875,34€ (en 2020, 17.454.643,10 €). Durante el ejercicio se imputaron al resultado 48.015.817,05 € (en 2020, 33.607.197,78 €) de transferencias corrientes y 295.147,74 € (en 2020, 308.831,93 €) de transferencias de capital. Por otra parte, a 31 de diciembre de 2021 se encuentran firmados convenios con determinados ayuntamientos del Principado de Asturias por los cuales se registró por este concepto un ingreso por importe de 525.196,66 € (en 2020, 507.543,84 €), en el epígrafe "Otros ingresos de explotación" de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

## **12.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.**

El Consorcio de Transportes de Asturias es un Ente público del Principado de Asturias con personalidad jurídica propia, adscrito en la actualidad a la Consejería de Infraestructuras, Medio Ambiente y Cambio Climático. El Consorcio percibe del Principado de Asturias transferencias para financiar su actividad, en los importes informados en el punto 12 de la presente Memoria.

El Consejo de Gobierno del Principado de Asturias tiene potestad para nombrar once vocales del Consejo de Administración del CTA, que puede llegar a tener hasta veintisiete; además de designar al Presidente.

Los miembros del Consejo de Administración del CTA no perciben remuneración alguna del Ente, ni dietas por la asistencia a las reuniones del órgano. Tampoco existen obligaciones contraídas por parte del CTA en materia de pensiones ni primas satisfechas por seguros de vida respecto a los miembros del Consejo y el Director General del CTA, ni anticipos ni créditos a favor de los mismos. Las retribuciones devengadas por el Director General del CTA durante 2020 ascendieron a un importe de 70.093,08 euros, y 656,68 euros en concepto de dietas y otros gastos de viajes profesionales.

## **13.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS.**

Se encuentran dotados importes en previsión de diversas obligaciones que puedan resultar de discrepancias en la interpretación de los convenios suscritos con empresas operadoras. Por último, también se provisiona la diferencia entre el importe máximo que pueden alcanzar las compensaciones por obligaciones genéricas de servicio público y el importe determinado por el CTA, al estar esta diferencia en litigio. El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2021 y 2020 asciende a 241.894,02 euros y 619.465,70 euros, respectivamente.

En el corto plazo se han dotado en el ejercicio 2021 la cantidad de 18.758.323,11 euros, correspondiente a la estimación por las cantidades correspondientes a las compensaciones por el desequilibrio económico experimentado en la explotación de las concesiones de transporte público interurbano zonal de viajeros de competencia del CTA debido a la pandemia del COVID-19 durante el ejercicio 2021.

## **14.- INFORMACION SOBRE MEDIO AMBIENTE.**

En consecuencia con su naturaleza de entidad prestadora de servicios el CTA no realiza operaciones relacionadas con derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

## 15.- INFORMACION SEGMENTADA

### a.- Desglose del importe neto de la cifra de negocios:

	2021	2020
Ventas de tarjetas chip	46.107,25	54.285,91
Recarga de tarjetas	12.955.150,91	11.068.257,10
<b>Importe neto de la cifra de negocios</b>	<b>13.001.258,16</b>	<b>11.122.543,01</b>

## 16.- OTRA INFORMACION.

### a.- Número medio de personas empleadas en el ejercicio.

Categoría	2021			2020		
	Hombre	Mujer	Total	Hombre	Mujer	Total
Director general	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00
Director de área	3,00	1,00	4,00	3,00	1,00	4,00
Jefe de departamento	2,00	2,00	4,00	2,00	2,00	4,00
Titulado superior	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
Operador informático	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
Coordinador administrativo	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Operador GIS	0,40	1,00	1,40	1,00	0,95	1,95
Auxiliar administrativo	1,15	3,00	4,15	2,00	3,00	5,00
Controlador-informador	1,08	4,63	5,71	1,00	3,82	4,82
Totales	11,62	12,63	24,25	14,00	11,77	25,77

### b. Personal con discapacidad.

No hay miembros del personal del CTA que hayan comunicado encontrarse en situación de discapacidad.

### c.- Importe de los honorarios de los auditores de cuentas.

El importe de los honorarios satisfechos a los auditores de cuentas como contraprestación de la auditoría de las cuentas anuales de 2020 y 2019, devengados respectivamente en los ejercicios 2021 y 2020, ascendió a 3.085,50 IVA incluido.

### d.- Periodo medio de pago a proveedores.

	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Periodo medio de pago a proveedores	7,22 días	7,27 días
Ratio de operaciones pagadas	7,22 días	7,27 días
Ratio de operaciones pendientes de pago	16,25 días	1,32 días
Total pagos realizados	41.106.718,37€	24.373.754,78 €
Total pagos pendientes	21.906,91€	15.116,08 €

El Director General en funciones,