

AXENCIA TRIBUTARIA DE GALICIA
(ATRIGA)
CONTAS ANUAIS 2013



Axencia Tributaria
de Galicia

galicia

A 31/12/2013

I. BALANCE



Axencia Tributaria
de Galicia



BALANCE A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Expresado en euros)

| ACTIVO | Notas | 2013 | PASIVO | Notas | 2013 |
|---|--------------|---|---|-------|---------------------------------------|
| A) INMOBILIZADO III. Inmobiliacións materiais 1. Terreos e construcións 5. Amortizacións | | 8.058.294,26 8.222.260,71 -163.966,45 | A) FONDOS PROPIOS I. Patrimonio IV. Resultados do exercicio | 6 d) | 8.222.260,71 172.326,28 |
| C) ACTIVO CIRCULANTE II. Debedores 1. Debedores orzamentarios IV. Tesourería | 9 b) 6 c) | 283.875,43 1.374.835,68 | D) ACREDORES A CURTO PRAZO III. Acredores 1. Acredores orzamentarios 2. Acredores non orzamentarios 4. Administracións públicas | | 862.356,71 81.959,21 378.102,46 |
| TOTAL ACTIVO | | 9.717.005,37 | TOTAL PASIVO | | 9.717.005,37 |

A memoria adxunta forma parte das contas anuais do exercicio rematado o 31 de decembro de 2013



A 31/12/2013

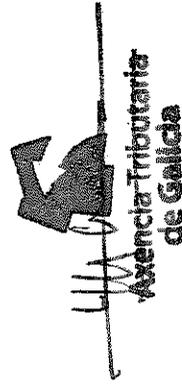
I. CONTA DO RESULTADO
ECONÓMICO-PATRIMONIAL



CONTA DO RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL DO EXERCICIO REMATADO O 31 DE DECEMBRO DE 2013
(Expresada en Euros)

| DEBE | Notas | 2013 | HABER | Notas | 2013 |
|--|-------|-------------------|---|-------|---------------|
| A) GASTOS | | | A) INGRESOS | | |
| 1. Outros gastos de xestión ordinaria | | | 1. Ingresos de xestión ordinaria | | |
| a) Gastos de persoal | | | a) Ingresos tributarios | | |
| a.1) Soldos, salarios e asimilados | | 9.167.864,69 | a.8) Taxas por prestación de servizos ou realización de actividades | 9 a) | 18.668,40 |
| a.2) Cargas sociais | | 2.055.171,74 | 2. Outros ingresos de xestión ordinaria | | |
| c) Dotacións para amortización de inmovilizado | | 163.966,45 | c) Outros ingresos de xestión | | |
| e) Outros gastos de xestión | | | c.1) Ingresos accesorios e outros de xestión corrente | 9 a) | 41.242,39 |
| e.1) Servizos Exteriores | | 8.786.867,32 | f) Outros xuros e ingresos asimilados | | |
| | | | f.1) Outros xuros | 9 a) | 4.300,34 |
| | | | 3. • Transferencias e subvencións | | |
| | | | b) Transferencias correntes | 9 a) | 20.281.985,35 |
| AFORRO | | 172.326,28 | DESAFORRO | | - |

A memoria adxunta forma parte das contas anuais do exercicio rematado o 31 de decembro de 2013



A 31/12/2013

I. ESTADO DE LIQUIDACIÓN DO
ORZAMENTO

**A) LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DE GASTOS
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA**

| CONTA | DEFINITIVO (1) | GASTOS COMPROMETI DOS (2) | OBRIGAS RECONEC NETAS (3) | REMANENTES DE CRÉDITO (4)=(1)- (3) | PAGAMENTOS (5) | OBRIG.PTESP AG.A 31/DEC (6)=(3)-(5) |
|--|----------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|----------------------|---|
| 100 Retribucións básicas | 54.330,06 | 53.330,41 | 53.330,41 | 999,65 | 53.330,41 | - |
| 120 Soldos por subgrupos | 5.102.655,48 | 4.436.976,69 | 4.436.976,69 | 665.678,79 | 4.436.976,69 | - |
| 121 Complementos de carreira | 3.538.286,55 | 4.158.205,70 | 4.158.205,70 | (619.919,15) | 4.158.205,70 | - |
| 124 Funcionarios en prácticas | - | 46.979,49 | 46.979,49 | (46.979,49) | 46.979,49 | - |
| 130 Prestacións por diferenzas retributivas | 471.959,57 | 469.909,05 | 469.909,05 | 2.050,52 | 469.909,05 | - |
| 151 Gratificacións | 4.927,82 | 4.927,82 | 4.927,82 | - | 4.927,82 | - |
| 160 Seguridade Social | 2.108.090,19 | 2.055.171,74 | 2.055.171,74 | 52.918,45 | 2.055.171,74 | - |
| CAPITULO I: GASTOS DE PERSOAL | 11.280.249,67 | 11.225.500,90 | 11.225.500,90 | 54.748,77 | 11.225.500,90 | - |
| 212 Edificios e outras construcións | 26.100,00 | 24.840,05 | 24.840,05 | 1.259,95 | 24.840,05 | - |
| 216 Equipamentos para procesos de información | 9.500,00 | 10.390,73 | 10.390,73 | (890,73) | 10.390,73 | - |
| 220 Material informático | 162.010,00 | 134.356,09 | 131.687,65 | 30.322,35 | 125.940,65 | 5.747,00 |
| 221 Subministrados | 110.700,00 | 106.195,67 | 106.195,67 | 4.504,33 | 87.903,62 | 18.292,05 |
| 222 Telefonía e postais | 392.147,98 | 323.721,11 | 323.721,11 | 68.426,87 | 260.840,59 | 62.880,52 |
| 223 Transportes | 600,00 | 15.730,00 | 15.730,00 | (15.130,00) | 15.730,00 | - |
| 226 Gastos diversos | 2.200,00 | 24.027,08 | 24.027,08 | (21.827,08) | 2.904,00 | 21.123,08 |
| 227 Estudos e traballos técnicos | 8.879.408,40 | 8.116.420,77 | 8.116.420,77 | 762.987,63 | 7.362.846,09 | 753.574,68 |
| 230 Axudas de custo | 7.900,00 | 8.500,64 | 7.790,29 | 109,71 | 7.790,29 | - |
| 231 Locomoción | 19.000,00 | 19.065,17 | 12.892,85 | 6.107,15 | 12.153,47 | 739,38 |
| 232 Outras indemnizacións | 2.015,00 | 2.015,00 | 503,75 | 1.511,25 | 503,75 | - |
| CAPITULO II: GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVICIOS | 9.611.581,38 | 8.785.262,31 | 8.774.199,95 | 837.381,43 | 7.911.843,24 | 862.356,71 |

A memoria adxunta forma parte das contas anuais do exercicio rematado o 31 de decembro de 2013



**B) LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DE INGRESOS
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA**

A Axencia recibiu durante o exercicio 2013 un importe de 20.281.985,35 euros de transferencias correntes, das cales están pendentes de cobramento 283.875,43 euros ao 31 de decembro de 2013. Aparte das transferencias recibidas, a Atriga tivo no exercicio 2013 ingresos por xuros financeiros por importe de 3.961,29 euros, e ingresos por outros conceptos por importe de 59.910,79 (véxase nota 9 (a)).

A memoria adxunta forma parte das contas anuais do exercicio rematado o 31 de decembro de 2013



ESTADO DE LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DO EXERCICIO REMATADO O 31 DE DECEMBRO DE 2013
RESULTADO ORZAMENTARIO
(Expresado en Euros)

| Concepto | Dereitos recoñecidos NETOS | Obrigas recoñecidas NETAS | IMPORTE |
|--|----------------------------------|---------------------------------|------------|
| 1. (+) Operacións non financeiras | 20.341.896,14 | 19.999.700,85 | 342.195,29 |
| 2. (+) Operacións con activos financeiros | 3.961,29 | - | 3.961,29 |
| 3. (+) Operacións comerciais | - | - | - |
| I. RESULTADO ORZAMENTARIO DO EXERCICIO (1+2+3) | 20.345.857,43 | 19.999.700,85 | 346.156,58 |
| II. VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS | - | - | - |
| III. SALDO ORZAMENTARIO DO EXERCICIO (I+II) | | | 346.156,58 |
| 4. (+) Créditos Gastados Financiados con remanente de Tesourería | | | - |
| 5. (-) Desviacións de financiación positivas por recursos do exercicio en gastos con financiación afectada | | | - |
| 6. (+) Desviacións de financiación negativas en gastos con financiación afectada | | | - |
| IV. SUPERÁVIT OU DÉFICIT DE FINANCIACIÓN DO EXERCICIO (III+4+5+6) | | | 346.156,58 |

A memoria adxunta forma parte das contas anuais do exercicio rematado o 31 de decembro de 2013

A 31/12/2013

I. MEMORIA



| | | |
|-----|---|----|
| (1) | Organización | 1 |
| (2) | Bases de presentación | 2 |
| (3) | Distribución de Resultados | 3 |
| (4) | Principios Contables e Normas de Valoración Aplicados | 3 |
| (a) | Debedores | 3 |
| (b) | Curto/longo prazo | 4 |
| (c) | Ingresos e gastos | 4 |
| (d) | Situación fiscal | 4 |
| (5) | Estado Operativo | 4 |
| (6) | Información de Carácter Financeiro | 5 |
| (a) | Cadro de financiamento | 5 |
| (b) | Remanente de tesourería | 5 |
| (c) | Tesourería | 6 |
| (d) | Fondos Propios | 7 |
| (7) | Información sobre a Execución do Gasto Público | 8 |
| (a) | Modificación de crédito | 9 |
| (b) | Remanentes de crédito | 10 |
| (c) | Clasificación funcional do gasto | 10 |
| (d) | Contratación administrativa | 10 |
| (e) | Convenios | 11 |
| (f) | Persoal | 11 |
| (g) | Anticipos de tesourería | 11 |
| (h) | Compromisos de gasto con cargo a orzamentos de exercicios posteriores | 12 |
| (i) | Información sobre os aprazamentos de pagamentos efectuados a provedores | 12 |
| (8) | Información sobre a Execución do Ingreso Público | 13 |
| (a) | Proceso de xestión | 13 |
| (b) | Debedores orzamentarios | 13 |
| (c) | Dereitos orzamentarios pendentes de cobro segundo o seu grao de esixibilidade | 14 |
| (d) | Compromisos de ingreso con cargo a orzamentos de exercicios posteriores | 14 |
| (9) | Gastos con Financiamento Afectado | 15 |



(1) Organización

A Axencia Tributaria de Galicia (en diante Atriga ou a Axencia) é unha axencia pública autonómica creada polo Decreto 202/2012, do 18 de outubro de 2012. A súa constitución efectiva produciuse con data 1 de xaneiro de 2013.

O artigo 10 da Lei 15/2010, do 28 de decembro, de medidas fiscais e administrativas, autoriza o Consello da Xunta de Galicia para crear a Axencia Tributaria de Galicia, adscrita á consellería competente en materia de facenda, como instrumento para a realización das funcións administrativas de aplicacións dos tributos e demais funcións e competencias atribuídas na citada lei, e para a realización das que se lle poidan atribuír ou encomendar mediante unha lei ou convenio.

No artigo 1 dos seus estatutos establécese que Atriga ten personalidade xurídica propia e plena capacidade de obrar, con patrimonio e tesouraría propios e autonomía funcional, financeira e de xestión para o cumprimento dos seus fins, de organización e funcionamento da Administración Xeral e do sector público autonómico de Galicia.

A Disposición Adicional Segunda do citado Decreto 202/2012, do 18 de outubro de 2012, establece a integración do persoal na Atriga, que conserva os dereitos, deberes e condicións profesionais que tiña en función da relación xurídica do emprego pola que estaba vinculado coa Administración autonómica. Ademais nas Disposicións Adicionais Terceira e Cuarta establécese a subrogación da Axencia nos dereitos e obrigas da Dirección Xeral de Tributos e as xefaturas territoriais da Consellería de Facenda (órganos administrativos aos cales substitúe) e adscrición de bens e inventario quedando establecido que a Axencia deberá realizar o primeiro inventario dos bens que se lle adscriben e dos que puidese adquirir para o inicio da súa actividade antes de que transcorra un ano desde a súa posta en funcionamento. Non obstante, a data de formulación destas contas anuais, non se realizou dito inventario.

A Axencia está adscrita á consellería competente en materia de facenda, que fixará as directrices e exercerá a tutela e o control de eficacia sobre a súa actividade. As relacións entre ambas as dúas articúlense por medio do contrato plurianual de xestión e o plan de acción anual.

O seu domicilio encóntrase na Rúa Pastoriza, 8 en Santiago de Compostela (A Coruña).

Os obxectivos básicos a que debe dar cumprimento a Axencia acadaranse mediante a prosecución dos seguintes obxectivos específicos:

- Garantir que se cumpra o principio constitucional en virtude do cal todos deben contribuír ao sostemento dos gastos públicos de acordo coa súa capacidade económica, mediante actuacións de control e de colaboración con outras administracións públicas dirixidas á detección e regularización dos incumprimentos tributarios.
- Garantir que as actuacións administrativas que desenvolva en exercicios das súas funcións minimicen os custos indirectos derivados das exixencias formais necesarias para o cumprimento das obrigas tributarias.
- Fomentar o cumprimento voluntario das obrigas fiscais mediante accións de concienciación e sensibilización, prestación de servizos de información e asistencia ao contribuínte e calquera outra que, de modo directo ou indirecto, vaian encamiñadas a tal obxectivo.



- Calquera outro que, de forma directa ou indirecta, poida contribuír á realización dos obxectivos descritos anteriormente.

En canto ao estatuto, prevese a existencia de órganos de goberno (Presidencia e Consello Reitor), de goberno executivos (Dirección), de apoio (Comité de Dirección) e de control (Comisión de Control).

Con respecto á organización interna, atriga estrutúrase nas seguintes unidades centrais: Área de Colaboración Social, Información e Asistencia, Área de Xestión Tributaria, Área de Inspección Tributaria e Área de Recadación. Para as funcións administrativas conta cos seguintes Departamentos: recursos humanos e réxime interior, xestión económico-financiera, orzamentaria e contable, auditoría e calidade, e análise da información.

A normativa reguladora da Axencia é a seguinte:

- Decreto 202/2012, do 18 de outubro, polo que se crea a Axencia Tributaria de Galicia e se aproba os seu estatuto.
- Lei 16/2010, do 17 de decembro, de organización e funcionamento da Administración Xeral e do sector público autonómico de Galicia.
- Lei 1/1983, do 22 de febreiro, reguladora da Xunta e da súa Presidencia.
- Lei 2/2013, do 28 de febreiro, de orzamentos xerais da Comunidade Autónoma de Galicia para o exercicio 2013.
- Decreto lexislativo 1/1999, de 7 de outubro, polo que se aproba o texto refundido da Lei de Réxime Financeiro e Orzamentario de Galicia.
- Decreto lexislativo 1/2008, de 13 de marzo, polo que se aproba o texto refundido da Lei de función pública de Galicia.
- Orde do 28 de novembro de 2001 pola que se aproba o Plan Xeral de Contabilidade Pública de Galicia.
- Orde da Consellería de Facenda do 31 de outubro de 2013 pola que se regulan as operacións de cerramento do exercicio de 2013.

(2) Bases de presentación

No cumprimento da lexislación vixente o Director da Axencia formulou estas contas anuais co obxecto de mostrar a imaxe fiel do patrimonio, da situación financeira, dos resultados das súas operacións, da liquidación do orzamento e dos cambios na situación financeira do exercicio rematado o 31 de decembro de 2013, así como a proposta de distribución de resultados do dito exercicio.

Estas contas anuais preparáronse a partir dos rexistros auxiliares de contabilidade da Axencia.

Na interpretación das presentes contas anuais debe terse en conta que o aforo contido na conta do resultado económico-patrimonial do exercicio rematado o 31 de decembro de 2013 difire do resultado orzamentario incluído no estado de liquidación do orzamento pola existencia de gastos por importe de 173.830,30 euros incorridos en 2013 e que foron obxecto de recoñecemento a efectos da contabilidade financeiro-patrimonial, de conformidade co disposto nas normas establecidas no Plan Xeral de Contabilidade Pública de Galicia aprobado pola Orde de 28 de novembro de 2011.



Tal e como se detalla na nota 1, a Axencia constitúese en 2013 polo que non se inclúen cifras comparativas.

O Director da Axencia estima que as contas do exercicio 2013 serán aprobadas polo Consello Reitor sen variacións significativas.

(3) Distribución de Resultados

A proposta de distribución de resultados do exercicio rematado o 31 de decembro de 2013, o cal ascende a 172.326,28 euros, formulada polo Director e que se someterá á aprobación do Consello Reitor da Axencia, consiste en traspasar o aforro do exercicio á conta de resultados de exercicios anteriores.

(4) Principios Contables e Normas de Valoración Aplicados

Estas contas anuais fórmulanse de acordo cos principios contables e normas de valoración e clasificación contida no Plan Xeral de Contabilidade Pública de Galicia e conforme aos criterios establecidos na Orde do 31 de outubro do 2013 pola que se regulan as operacións de cerramento do exercicio de 2013. Os principais principios aplicados son os seguintes:

(a) Inmobilizacións materiais

As inmobilizacións materiais valóranse polo seu custe de adquisición ou valor de achega, segundo proceda, e preséntanse netas da súas correspondentes amortizacións acumuladas.

A amortización dos elementos do inmovilizado material realízase sobre os valores de custe ou de achega segundo proceda, seguindo o método lineal durante os seguintes anos de vida útil estimada pola Axencia:

| | <u>Anos de vida útil</u> |
|--------------|------------------------------|
| Construcións | 50 |

Os gastos de mantemento e as reparacións do inmovilizado material, segundo proceda, que non melloran a súa utilización ou non prolongan a súa vida útil cárganse á conta do resultado económico-patrimonial no momento en que se incorren.

Cando se trate de bens adquiridos a título gratuíto ou que fosen recibidos en cesión considerarase como prezo de adquisición o valor venal destes no momento de incorporación patrimonial. No caso de bens recibidos en adscrición tomarase como prezo de adquisición o valor neto destes na contabilidade do adscrinte, no momento da adscrición.

(b) Debedores

A Axencia segue o criterio de dotar aquelas provisións para insolvencias que permiten cubrir os saldos de certa antigüidade ou nos que concorren circunstancias que permiten razoablemente a súa cualificación como de dúbido e cebro.

(c) Curto/longo prazo

No balance clasifícanse a curto prazo os créditos e débedas con vencemento igual ou inferior a doce meses dende a data de peche do exercicio e a longo prazo cando exceden de dito período.

(d) Ingresos e gastos

Os gastos e ingresos que xurdan da execución do orzamento impútanse cando, de acordo co procedemento establecido en cada caso, se ditan os correspondentes actos administrativos.

De acordo coa normativa contable aplicable, as transferencias e subvencións recibidas, sexan correntes ou de capital, abónanse a resultados no momento en que son concedidas.

Os ingresos por taxas, precios públicos e outros ingresos de xestión son recoñecidos na conta de resultado e na liquidación do orzamento no momento en que se recadan.

Seguindo o principio de prudencia, a Axencia unicamente contabiliza os ingresos efectivamente realizados ao peche do exercicio, en tanto que os riscos previsibles e as perdas eventuais contabilízanse tan pronto son coñecidos.

(e) Situación fiscal

A Atriga é un ente de dereito público adscrito á Consellería de Facenda da Xunta de Galicia. En base a isto e ao disposto no artigo 9 da Lei do Imposto sobre Sociedades en relación coa exención total de que gozan determinados entes do sector público, a Axencia encóntrase exenta do Imposto sobre Sociedades.

(5) Estado Operativo

O estado operativo da Axencia correspondente ao exercicio rematado o 31 de decembro de 2013, que inclúe as obrigas e os dereitos recoñecidos no exercicio de acordo coa súa clasificación económica, preséntase a continuación:

| <u>GASTOS ORZAMENTARIOS</u> | <u>EUROS</u> | <u>INGRESOS ORZAMENTARIOS</u> | <u>EUROS</u> |
|-----------------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------|
| Persoal | 11.225.500,90 | Taxas, prezos e outros ingresos | 59.910,79 |
| Gastos correntes | 8.774.199,95 | Transferencias correntes | 20.281.985,35 |
| | | Ingresos patrimoniais | 3.961,29 |
| TOTAIS | 19.999.700,85 | TOTAIS | 20.345.857,43 |





(6) Información de Carácter Financeiro

(a) Cadro de financiamento

O cadro de financiamento da Axencia correspondente ao exercicio rematado o 31 de decembro de 2013, en euros, preséntanse a continuación:

| FONDOS APLICADOS | | 2013 | FONDOS OBTIDOS | | 2013 |
|---|--|----------------------|---|--|----------------------|
| 2. Recursos aplicados en operación de xestión | | | I. Recursos procedentes de operación de xestión | | |
| c) Servizos exteriores | | 8.786.867,32 | e) Taxas, prezos públicos e contribucións especiais | | 18.668,40 |
| e) Gastos de persoal | | 11.223.036,43 | f) Transferencias e subvencións | | 20.281.985,35 |
| 5. Adquisicións e outras altas de inmovilizado | | | g) Ingresos financeiros | | 4.300,34 |
| c) Imateriais | | 8.058.294,26 | h) Outros ingresos de xestión corrente e ingresos excepcionais | | 41.242,39 |
| TOTAL APLICACIÓNS | | | TOTAL ORIXES | | 20.346.196,48 |
| EXCESO DE ORIXES S/APLICACIÓNS (AUMENTO DO CAPITAL CIRCULANTE) | | 28.068.198,01 | EXCESO DE APLICACIÓN S/ORIXES (DIMINUCIÓN DO CAPITAL CIRCULANTE) | | |
| | | 7.722.001,53 | | | |

(b) Remanente de tesourería

Os estado do remanente de tesourería da Axencia ao 31 de decembro de 2013 é o seguinte:

| CONCEPTOS | | EUROS | |
|-------------|---|------------|--------------|
| 1. | (+) Dereitos pendentes de cobro | | 283.875,43 |
| | - (+) de Presuposto corrente | 283.875,43 | |
| | - (+) de Presupostos pechados | - | |
| | - (+) de operacións non orzamentarias | - | |
| | - (-) de dubidoso cobro | - | |
| 2. | (-) Obrigas pendentes de pagamento | | 1.241.569,74 |
| | - (+) de Presuposto corrente | 862.356,71 | |
| | - (+) de Presupostos pechados | - | |
| | - (+) de operacións non orzamentarias | 379.213,03 | |
| 3. | (+) Fondos líquidos | | 1.303.850,89 |
| I. | Remanente de Tesouraría afectado | | - |
| II. | Remanente de Tesouraría non afectado | | 346.156,58 |
| III. | Remanente de Tesouraría total (1-2+3)=(I+II) | | 346.156,58 |



A Lei 2/2013, de 27 de febreiro, de Orzamentos Xerais da Comunidade autónoma de Galicia para o ano 2013 indica no seu artigo 11 que as axencias públicas autonómicas para a incorporación do remanente de Tesouraría non afectado aplicarán o disposto na Lei 16/2010, do 17 de decembro, de organización e funcionamento da Administración xeral e do sector público autonómico de Galicia.

De non realizarse a incorporación, procederáse conforme ao disposto neste artigo para os organismos autónomos e os entes públicos empresariais, que indica que transferirán ao orzamento da Administración Xeral da Comunidade Autónoma o importe do "remanente de Tesouraría non afectado" resultante da liquidación do anterior exercicio orzamentario. No obstante, e coa finalidade de evitar que se produzan estes remanentes, a Consellería de Facenda poderá limitar los libramentos de fondos a estas entidades en función de su nivel de execución orzamentaria.

(c) Tesourería

O estado de tesourería da Axencia correspondente ao exercicio rematado o 31 de decembro de 2013 preséntase a continuación:

| VARIACIÓN DO CAPITAL CIRCULANTE | EXERCICIO 2013 | |
|--|-------------------|----------------|
| | AUMENTOS | DIMINUÇÕES |
| 1. Debedores | 283.875,43 | |
| a) Orzamentarios | 283.875,43 | |
| 2. Acredores | | (1.322.418,38) |
| a) Orzamentarios | | (862.356,71) |
| b) Non orzamentarios | | (460.061,67) |
| 7. Tesourería | 1.374.835,68 | |
| c) Outros bancos e institucións de crédito | 1.374.835,68 | |
| TOTAL VARIACIÓN DO CAPITAL CIRCULANTE | 336.292,73 | |


**Agencia Tributaria
de Galicia**



| CONCEPTOS | | EUROS | |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------|
| 1. | COBROS | | 20.441.534,08 |
| | - (+) do Orzamento corrente | 20.062.321,05 | |
| | - (+) de Orzamentos pechados | 0,00 | |
| | - (+) de operacións non orzamentarias | 379.213,03 | |
| 2. | PAGAMENTOS | | 19.066.698,40 |
| | - (+) do Orzamento corrente | 19.066.698,40 | |
| | - (+) de Orzamentos pechados | 0,00 | |
| | - (+) de operacións non orzamentarias | 0,00 | |
| I. Fluxo neto de Tesouraría do exercicio (1-2) | | | 1.374.835,68 |
| 3. | Saldo inicial de Tesouraría | | 0,00 |
| II. Saldo final de Tesouraría (1+3) | | | 1.374.835,68 |

(d) Fondos Propios

O movemento en 2013 no epígrafe de "Fondos Propios" do balance é o seguinte (en euros):

| | Saldo 1/1/2013 | Altas | Traspasos | Saldo 31/12/2013 |
|-------------------------|----------------|------------|-----------|------------------|
| Resultados do exercicio | - | 172.326,28 | - | 172.326,28 |
| Totais | - | 172.326,28 | - | 172.326,28 |





(7) Información sobre a Execución do Gasto Público

(a) Modificación de crédito

ATRIGA elaborou o orzamento correspondente ao exercicio rematado o 31 de decembro de 2013 tendo en conta a natureza económica dos ingresos e dos gastos, así como as finalidades e obxectivos que se propoñen conseguir. O citado orzamento é público, único e equilibrado. A súa estrutura e o seu sistema contable axústanse ás normas que con carácter xeral se establecen para o sector público a efectos de normalización contable.

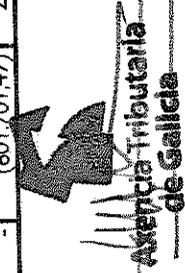
Os créditos iniciais son os asignados a cada partida orzamentaria no presuposto aprobado para cada exercicio nos orzamentos xerais da Comunidade Autónoma. Os créditos definitivos veñen determinados polos créditos iniciais aumentados ou diminuídos como consecuencia de modificacións orzamentarias, que se realizan conforme ao disposto no Decreto Lexislativo 1/1999, do 7 de outubro, polo que se aproba o texto refundido da Lei de Réxime Financeiro e Orzamentario de Galicia.

Os créditos iniciais presupostados en euros para o exercicio rematado o 31 de decembro de 2013, e posteriormente modificados foron os seguintes:





| CONTA | DESCRIPCIÓN | Créditos Iniciais | Ampliación de Créditos | Transferencias Crédito | Incorporación de remanentes | Xeración de Crédito | Baixas de crédito | Créditos definitivos |
|--|---|----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 100 | Retribucións básicas | 51.789,00 | - | 2.541,06 | - | - | - | 54.330,06 |
| 120 | Soldos por subgrupos | 5.134.192,18 | - | 58.348,14 | - | - | (89.884,84) | 5.102.655,48 |
| 121 | Complementos de carreira | 3.626.019,00 | - | - | - | - | (87.732,45) | 3.538.286,55 |
| 124 | Funcionarios en prácticas | - | - | - | - | - | - | - |
| 130 | Prestacións por diferenzas retributivas | 484.665,00 | - | 5.462,82 | - | - | (18.168,25) | 471.959,57 |
| 151 | Gratificacións | 4.927,82 | - | - | - | - | - | 4.927,82 |
| 160 | Seguridade Social | 1.775.633,00 | 369.186,56 | - | - | - | (36.729,37) | 2.108.090,19 |
| CAPITULO I: GASTOS DE PERSOAL | | 11.077.226,00 | 369.186,56 | 66.352,02 | - | - | (232.514,91) | 11.280.249,67 |
| 212 | Edificios e outras construcións | 26.100,00 | - | - | - | - | - | 26.100,00 |
| 216 | Equipamentos para procesos de información | 9.500,00 | - | - | - | - | - | 9.500,00 |
| 220 | Material informático | 136.000,00 | 26.010,00 | - | - | - | - | 162.010,00 |
| 221 | Subministrros | 110.700,00 | - | - | - | - | - | 110.700,00 |
| 222 | Telefonía e postais | 458.500,00 | - | (66.352,02) | - | - | - | 392.147,98 |
| 223 | Transportes | 600,00 | - | - | - | - | - | 600,00 |
| 226 | Reunións, conferencias e cursos | 2.200,00 | - | - | - | - | - | 2.200,00 |
| 227 | Estudios e traballos técnicos | 1.707.218,00 | 7.541.376,96 | - | - | - | (369.186,56) | 8.879.408,40 |
| 230 | Axudas de custo | 7.900,00 | - | - | - | - | - | 7.900,00 |
| 231 | Locomoción | 19.000,00 | - | - | - | - | - | 19.000,00 |
| 232 | Outras indemnizacións | 2.015,00 | - | - | - | - | - | 2.015,00 |
| CAPITULO II: GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVICIOS | | 2.479.733,00 | 7.567.386,96 | (66.352,02) | - | - | (369.186,56) | 9.611.581,38 |
| TOTAIS | | 13.556.959,00 | 7.936.573,52 | - | - | - | (601.701,47) | 20.891.831,05 |





(b) Remanentes de crédito

O detalle dos remanentes de crédito da Axencia correspondentes ao exercicio rematado o 31 de decembro de 2013, atendendo á clasificación económica do gasto en euros, é o seguinte:

| Conta | Descrición | Remanentes comprometidos | Remanentes non comprometidos |
|-------|---|--------------------------|------------------------------|
| 10 | Altos cargos e delegados | - | 999,65 |
| 12 | Funcionarios | - | (1.219,85) |
| 13 | Laborais | - | 2.050,52 |
| 15 | Incentivos ao rendemento | - | - |
| 16 | Cotas, prestacións e gastos sociais por conta de empregador | - | 52.918,45 |
| 21 | Reparacións, mantemento e conservación | - | 369,22 |
| 22 | Material, subministracións e outros | 2.668,44 | 826.615,66 |
| 23 | Indemnizacións por razóns do servizo | 8.393,92 | (665,81) |
| Total | | 11.062,36 | 881.067,84 |

(c) Clasificación funcional do gasto

O orzamento de Atriga, intégrase no programa funcional de gastos da Xunta de Galicia "621-A-Administración financeira, tributaria, patrimonial e de control", como instrumento para a realización das funcións administrativas de aplicación dos tributos e demais funcións e competencias que lle atribúe a Lei 15/2010 de 28 de decembro de 2010, cuxa finalidade é a aplicación de todos os tributos propios, así como, por delegación do Estado, dos tributos estatais cedidos, como instrumento ao servizo dos intereses da Comunidade Autónoma de Galicia para a aplicación efectiva dos recursos ao seu cargo.

(d) Contratación administrativa

O detalle da contratación administrativa, vixente durante o exercicio 2013 é o seguinte (en euros):

| Tipo de contrato | Capítulo | |
|------------------|-------------|------------|
| | Menor | |
| Servizos | Capítulo II | 164.929,99 |
| Subministro | Capítulo II | 32.168,78 |
| Totais | | 197.098,77 |

Durante o ano 2013 soamente se fixaron contratos menores, dos cales os adjudicatarios que superaron o 5% do importe total de contratación realizada por ATRIGA durante o exercicio rematado o 31 de decembro de 2013 relaciónanse a continuación (en euros):

| Adjudicatario | Importe Adjudicado |
|--------------------------------------|--------------------|
| Limpiezas San Froilán, S.L. | 44.476,52 |
| Guardamuebles Boquete, S.L. | 36.300,00 |
| Ángel Boquete Codesido | 33.880,00 |
| Tinsa Tasaciones Inmobiliarias, S.A. | 14.399,00 |

(e) Convenios

O detalle dos convenios con terceiros formalizados pola Axencia durante o exercicio rematado o 31 de decembro de 2013 preséntase no anexo I, que forma parte integrante desta nota.

(f) Persoal

O número medio de empregados de ATRIGA no rematado o 31 de decembro de 2013, por clasificación en categorías así como os soldos e salarios devengados en 2013, amósanse a continuación:

| CATEGORÍA | NÚMERO MEDIO DE EMPREGADOS | SOLDOS (euros) |
|----------------------------------|----------------------------|----------------|
| Altos cargos e persoal directivo | 1 | 60.205,77 |
| Funcionarios | 284 | 8.327.581,23 |
| Funcionarios en prácticas | 7 | 61.073,34 |
| Interino | 23 | 2.176.528,69 |
| Laboral Fixo | 22 | 600.111,87 |
| Total | 337 | 11.225.500,90 |

(g) Anticipos de tesourería

Durante o exercicio rematado o 31 de decembro de 2013 a Axencia non concedeu ningún anticipo de tesourería dos regulados no Artigo 63 do Decreto Lexislativo 1/1999, de 7 de outubro, polo que se aproba o texto refundido da Lei de Réxime Financeiro e Orzamentario de Galicia.



(h) Compromisos de gasto con cargo a orzamentos de exercicios posteriores

A continuación detállanse, en euros, os saldos dos compromisos de gasto adquiridos pola Axencia ao 31 de decembro de 2013, imputables a orzamentos de exercicios sucesivos, con indicación da súa descrición, importe e exercicio ao que se imputan:

| DESCRIPCIÓN | COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO A: | | |
|---|--|-----------|------------|
| | 2014 | 2015 | TOTAL |
| CAPITULO II: GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVICIOS | | | |
| 221 Subministrados | 87.203,00 | 87.203,00 | 174.406,00 |
| 222 Telefonía e postais | 261.715,42 | - | 261.718,42 |
| 227 Estudos e traballos técnicos | 2.727,81 | - | 2.727,81 |
| Imputacións (nota 2) | 14.135,02 | - | 14.135,02 |
| Total | 365.781,25 | 87.203,00 | 452.987,25 |

(i) Información sobre os aprazamentos de pagamentos efectuados a provedores.
Disposición adicional terceira. "Deber de información" da Lei 15/2010, do 5 de xullo.

A continuación mostrase a información do 2013:

| | Pagos realizados e pendentos de pago na data de peche do balance (euros) | |
|--|--|-----|
| | Importe | % |
| | 2013 | |
| | Importe | % |
| Dentro do prazo máximo legal | 3.581.167,73 | 44% |
| Resto | 4.523.212,76 | 56% |
| Total pagos do exercicio S.F.E. | 8.104.380,49 | |
| PMPE (días) de pagos | 36 | |
| Aprazamentos que á data de peche sobrepasan o prazo máximo legal | 327.731,94 | |

A Disposición Transitoria Segunda da Lei 15/2010, do 5 de Xullo establece o réxime de cumprimento gradual. En consecuencia, a información referida ao exercicio 2013 foi calculada en base ao prazo legal de 30 días.



(8) Información sobre o Inmobilizado material

(a) Adscripción de bens

A disposición adicional cuarta do Decreto 202/2012, do 18 de outubro, polo que se crea a Axencia Tributaria de Galicia e se aproba o seu estatuto, dispón que Os bens que na data de inicio da actividade da Axencia Tributaria de Galicia se encontre, por calquera título, afectos ao desenvolvemento das súas competencias considéranse adscritos á Axencia sen necesidade de declaración expresa.

Consonte co exposto incorpóranse polo seu valor neto contable ao balance da Atriga os inmobles nos que desenvolve a súa actividade, servizos centrais e delegacións, na porcentaxe efectiva de ocupación segundo os datos proporcionados pola Secretaría Xeral Técnica e do Patrimonio e mailo Catastro.

(9) Información sobre a Execución do Ingreso Público

(a) Proceso de xestión

Os dereitos recoñecidos netos por Atriga durante o exercicio rematado o 31 de decembro de 2013, atendendo á clasificación económica do ingreso, é o seguinte (en euros):

| DESCRIPCIÓN | DEREITOS RECOÑEC. | DEREITOS ANUL. | DEREITOS RECOÑEC. NETOS | DEREITOS RECADADOS | DEREITOS PENDENTES COBRO 31/12/13 |
|------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------|--|
| Taxas, prezos e outros ingresos | 59.910,79 | - | 59.910,79 | 59.910,79 | - |
| Transferencias correntes | 20.281.985,35 | - | 20.281.985,35 | 19.998.109,92 | 283.875,43 |
| Ingresos patrimoniais | 3.961,29 | - | 3.961,29 | 3.961,29 | - |
| Total | 20.345.857,43 | - | 20.345.857,43 | 20.061.982,00 | 283.875,43 |

A Axencia tivo dereitos recoñecidos a través de transferencias recibidas por parte da Xunta de Galicia durante o ano 2013 por un importe que ascende a 20.281.985,35 euros dos cales están pendentes de cobramento 283.875,43 euros ao 31 de decembro de 2013. Asemade, a Axencia tivo outros ingresos no exercicio 2013 de 63.872,08 euros.

(b) Debedores orzamentarios

O saldo do epígrafe "Debedores orzamentarios" do balance xunto ó 31 de decembro de 2013 inclúe 284 miles de euros, aproximadamente, correspondentes cobramentos pendentes da Xunta de Galicia.

(c) Dereitos orzamentarios pendentes de cobro segundo o seu grao de esixibilidade

Ao 31 de decembro de 2013 a Axencia non dotou ningunha provisión para insolvencias por mor de que os saldos debedores rexistrados no balance adxunto corresponden na súa totalidade a saldos coa Xunta de Galicia derivados das transferencias recibidas durante o exercicio 2013.

(d) Compromisos de ingreso con cargo a orzamentos de exercicios posteriores

Os compromisos de gasto futuros serán financiados polos fondos que o Consello da Xunta de Galicia aprobe destinar á Axencia durante exercicios futuros. Polo tanto, non existen compromisos de ingreso con cargo a orzamentos de exercicios posteriores ao 31 de decembro de 2013.

(10) Gastos con Financiamento Afectado

A Axencia non ten gastos con financiamento afectado ao 31 de decembro de 2013.



Anexo I

Convenios 2013

(Expresados en euros)

| Convenio | Data sinatura | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|---------------|------|---|------|------|
| Convenio de colaboración entre a Axencia Tributaria de Galicia e a Asociación de Empresarias e Profesionais da provincia de Ourense para a aplicación das novas tecnoloxías da información nos procedementos de xestión tributaria. | 31/01/2013 | | Sen achega económica | | |
| Convenio de colaboración entre a Atriga e a Excm. Deputación Provincial de Pontevedra para a cesión de información de carácter tributario así como dos demais ingresos de dereito público para a concesión de axudas e subvencións e a contratación coa administración. | 03/06/2013 | | Sen achega económica | | |
| Convenio de colaboración entre a Atriga e a Excm. Deputación Provincial de A Coruña para a cesión de información de carácter tributario así como dos demais ingresos de dereito público para a concesión de axudas e subvencións e a contratación coa administración. | 10/06/2013 | | Sen achega económica | | |
| Convenio de colaboración entre a Atriga e a Excm. Deputación Provincial de Ourense para a cesión de información de carácter tributario así como dos demais ingresos de dereito público para a concesión de axudas e subvencións e a contratación coa administración. | 17/06/2013 | | Sen achega económica | | |
| Convenio de colaboración entre a Atriga e a Excm. Deputación Provincial de Lugo para a cesión de información de carácter tributario así como dos demais ingresos de dereito público para a concesión de axudas e subvencións e a contratación coa administración. | 24/04/2013 | | Sen achega económica | | |
| Convenio de colaboración entre a Axencia Tributaria de Galicia e a Mancomunidade de municipios de Santa Águeda para a xestión recadadora executiva dos tributos e de calquera ingreso de dereito público do que sexa titular a Mancomunidade. | 12/07/2013 | | Sen achega económica | | |
| Convenio de colaboración entre a Axencia Tributaria de Galicia e o concello de Nogueira de Ramuín para a xestión recadadora executiva dos tributos e de calquera ingreso de dereito público. | | | Sen achega económica | | |
| Convenio de colaboración entre a Dirección Xeral de Tráfico, dependente do Ministerio do Interior, e a Axencia Tributaria de Galicia, entidade pública instrumental adscrita a Consellería de Facenda da Comunidade Autónoma de Galicia, en materia de intercambio e cesión de información a efectos tributarios. | 26/11/2013 | | Sen achega económica | | |
| Convenio entre a Axencia Tributaria de Galicia e as Oficinas de Distrito Hipotecario | 10/12/2013 | | Compensación mínima de 15.000 euros anuais por oficina para Lugo, Ourense e Pontevedra e 25.000 euros no caso das oficinas da provincia de Coruña cun máximo establecido neste caso de 210.000 euros. | | |
| Convenio de colaboración entre a Axencia Tributaria de Galicia e o Gremio de Asesores Fiscais, Contables e de Xestión empresarial de España para a aplicación das novas tecnoloxías da información nos procedementos de xestión tributaria. | 31/12/2013 | | Sen achega económica | | |





Dilixencia de sinatura

Contas anuais 2013

O Director da Axencia Tributaria de Galicia formula as contas anuais do exercicio económico 2013, que están formadas polos documentos que anteceden, consonte co acordo do Consello de Reitor da Axencia desta mesma data.

Santiago de Compostela, 27 de marzo de 2014

Don Ulpiano L. Villanueva Rodríguez
Director de ATRIGA