

COMPTES ANUALS

2019

SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA



BALANÇ DE SITUACIÓ
EXERCICI 2019



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2019

		BALANCE FINAL	
informació referida al període (1):		2019	2018
BALANÇ			
ACTIVO			
Comptes	A) ACTIU NO CORRENT	467.256.621,19	503.357.244,84
	I. Inmobilitzat intangible.	1.875,01	5.941,61
200, 201, (2801), (2901)	Desenvolupament		
206, (2806), (2906)	Aplicacions Informàtiques	1.875,01	5.941,61
209	Bestretes		
202, 203, 204, 205, (2802), (2803), (2805), (2902), (2903), (2905)	Resta de l'Inmobilitzat Intangible		
	II. Inmobilitzat material	367.212.918,98	388.623.749,93
210, (2910)	Terrenys	21.626.675,45	20.841.017,84
239	Bestretes		
211, 212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, 230, 231, 232, 233, 237, (281), (2911), (2912), (2913), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919)	Resta de l'Inmobilitzat material	345.586.243,53	367.782.732,09
	III. Inversions immobiliàries	1.448.286,36	1.513.287,10
220, (2920)	Terrenys		
221, (282), (2921)	Construccions	1.448.286,36	1.513.287,10
2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (293), (2943), (2944), (2953), (2954)	IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg plaç	89.961.114,70	104.621.247,73
2405, 2415, 2425, 250, 251, 252, 253, 254, 255, 258, 26, (2495), (259), (2945), (2955), (297), (298)	V. Inversions financeres a llarg plaç	8.618.320,15	8.593.018,47
474	VI. Actius per impost diferit	14.105,99	
	B) ACTIU CORRENT	40.138.901,28	35.679.672,30
	I. Actius no corrents mantinguts per a la venda	3.540.292,98	3.540.292,98
	Inmobilitzat	3.540.292,98	3.540.292,98
	Terrenys		
580, (5990)	Resta de Inmobilitzat	3.540.292,98	3.540.292,98
581, 582, (5991), (5992)	Inversions financeres		
583, 584, (5993), (5994)	Existències i altres actius		
	II. Existències	430.214,95	313.120,70
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39)	Existències	430.214,95	313.120,70
407	Bestretes		
	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	3.736.386,91	3.126.790,78
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (4933), (4934), (4935)	Clients per vendes i prestacions de serveis		
5580	Accionistes (socis) per desemborsos exigits		
44, 460, 470, 471, 472, 544, 5531, 5533, 492	Altres deutors	3.736.386,91	3.126.790,78
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, 5523, 5524, (5393), (5394), (593), (5943), (5944), (5953), (5954)	IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt plaç	31.885.363,60	26.942.049,20
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, 551, 5525, 5590, 5593, 565, 566, (5395), (549), (5945), (5955), (597), (598)	V. Inversions financeres a curt plaç	325,51	325,51
480, 567	VI. Periodificacions a curt plaç	125.001,37	223.327,61
57	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	421.315,96	1.533.765,52
	TOTAL ACTIU (A+B)	507.395.522,47	539.036.917,14
PATRIMONI NET I PASSIU	A) PATRIMONI NET	224.288.928,41	216.123.464,02
	A-1) Fons propis.	-3.690.076,27	-12.358.845,41
100, 101, 102, (1030), (1040)	I. Capital	650.870,05	650.870,05
110	II. Prima d'emissió		
112, 113, 114, 115, 119	III. Reserves.	123.522,41	-2.566.018,16
(108), (109)	IV. (Accions i participacions en el patrimoni pròpies)		
120, (121)	V. Resultat d'exercicis anteriors	-164.244.559,95	-164.258.740,01
118	VI. Altres aportacions de socis	151.111.322,08	151.111.322,08
129	VII. Resultat d'exercici	8.668.769,14	2.703.720,63
(557)	VIII. (Dividend a compte)		
111	IX. Altres instruments de patrimoni net		
133, 1340, 137	A.2) Ajusts per canvi de valor		
130, 131, 132	A.3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	227.979.004,68	228.482.309,43
	B) PASSIU NO CORRENT	216.982.380,71	237.281.611,04
	I. Provisions a llarg plaç		
140	Provisió per retribucions al personal		
143	Provisió per desmantellament, retir o rehabilitació de l'inmobilitzat		
141, 142, 145, 146, 147	Altres provisions		
	II. Deutes a llarg plaç	175.834.352,93	194.312.224,66
177, 178, 179	Obligacions i altres valors negociables		
1605, 170	Deutes amb entitats de crèdit	163.992.873,27	194.294.194,30
1625, 174	Creditors per arrendaments financers		
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	Altres deutes a llarg plaç	11.841.479,66	18.030,36
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg plaç	41.148.027,78	42.969.386,38
479	IV. Passius per impost diferit		
181	V. Periodificacions a llarg plaç		
	C) PASSIU CORRENT	66.124.213,35	85.631.842,08
585, 586, 587, 588, 589	I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		
	II. Provisions a curt plaç	1.773.562,05	1.757.596,27
5290	Provisió per retribucions al personal		
5293	Provisió per desmantellament, retir o rehabilitació de l'inmobilitzat		
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297	Altres provisions	1.773.562,05	1.757.596,27
	III. Deutes a curt plaç	38.712.084,00	62.865.948,46
500, 501, 505, 506	Obligacions i altres valors negociables		
5105, 520, 527	Deutes amb entitats de crèdit	31.386.718,86	34.187.193,13
5125, 524	Creditor per arrendament financer		
194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 5595, 5598, 560, 561, 569, (1034), (1044), (190), (192)	Altres deutes a curt plaç	7.325.365,14	28.678.755,33
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt plaç	20.514.325,04	15.609.249,62
	V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	5.124.242,26	5.399.047,73
400, 401, 403, 404, 405, (406)	Proveïdors	34.574,81	308.872,39
41, 438, 465, 466, 475, 476, 477	Altres creditors	5.089.667,45	5.090.175,34
485, 568	VI. Periodificacions a curt plaç		
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	507.395.522,47	539.036.917,14



COMPTE DE PÈRDUES Y GUANYS I
ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES
EXERCICI 2019



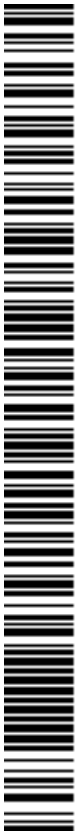
SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2019

Informació referida al període (1):		2019	2018
COMpte de pèrdues i guanys			
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	1. Import net de la xifra de negocis.	6.868.190,89 €	6.332.056,92 €
71, 7930, (6930)	2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		
73	3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		
	4. Aprovisionaments	-375.526,84 €	-579.307,58 €
(600), 6060, 6080, 6090, 610	a) Consum de mercaderies		
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	-375.526,84 €	-579.307,58 €
(607)	c) Treballs realitzats per altres empreses		
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deteriorament de mercaderies, matèries primes i altres aprovisionaments		
	5. Altres ingressos d'explotació	30.357.564,33 €	28.942.633,30 €
75	a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	1.029.426,82 €	1.089.515,63 €
740, 747	b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	29.328.137,51 €	27.853.117,67 €
	6. Despeses de personal.	-10.642.353,75 €	-10.647.047,49 €
(640) (641) (6450)	a) Sous, salaris i asimilats	-7.750.948,82 €	-7.972.574,34 €
(642), (643), (649)	b) Càrregues socials.	-2.891.404,93 €	-2.674.473,15 €
(644), (6457), 7950, 7957	c) Provisions.		
	7. Altres despeses d'explotació	-13.205.398,91 €	-11.780.815,36 €
625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	a) Serveis exteriors	-12.610.709,26 €	-11.433.282,11 €
(631), (634), 636, 639	b) Tributs.	-125.549,63 €	-173.051,10 €
(650), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials.	-72.564,44 €	-174.482,15 €
(651), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent	-396.575,58 €	
	8. Amortització d'inmobilitzat	-25.394.183,31 €	-27.501.750,36 €
(680)	a) Amortització de l'inmobilitzat intangible	-4.066,60 €	-14.014,33 €
(681)	a) Amortització de l'inmobilitzat material	-25.325.115,97 €	-27.422.735,29 €
(682)	c) Amortització de les inversions immobiliàries	-65.000,74 €	-65.000,74 €
746	9. Imputació de subvencions d'inmobilitzat no financer i altres	30.643.281,88 €	27.707.797,77 €
7951, 7952, 7955, 7956	10. Excessos de provisions.	56.598,66 €	659.095,51 €
	11. Deteriorament i resultat per alienació de l'inmobilitzat		433.137,75 €
	a) Deterioraments i pèrdues		499.323,68 €
(690), 790	De l'inmobilitzat intangible		
(691), 791	De l'inmobilitzat material		499.323,68 €
(692), 792	De les inversions financeres		
	b) Resultats per alienacions i altres..		-66.185,93 €
(670), 770	De l'inmobilitzat intangible		
(671), 771	De l'inmobilitzat material		-66.185,93 €
(672), 772	De les inversions financeres		
	Altres resultats	-11.573,10 €	7.896,39 €
(678)	Despeses excepcionals	-23.899,60 €	-37.019,75 €
778	Ingressos excepcionals	12.326,40 €	44.916,14 €
	A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	18.296.599,85 €	13.573.696,85 €
	12. Ingressos financers	3.146,25 €	66,60 €
760	a) De participacions en instruments de patrimoni		
761, 762, 767, 769	b) De valors negociables i altres instruments financers	3.146,25 €	66,60 €
	13. Despeses financeres	-9.559.791,64 €	-10.842.666,36 €
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-209.822,22 €	-280.879,16 €
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6625), (6629), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Per deutes amb tercers	-9.349.969,42 €	-10.561.787,20 €
(660)	c) Per actualització de provisions.		
(663), 763	14. Variació de valor raonable en instruments financers		
(668), 768	15. Diferències de canvi		
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699)	16. Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers		
766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	B) RESULTAT FINANCER (12+13+14+15+16).	-9.556.645,39 €	-10.842.666,36 €
	C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTS (A+B)	8.739.954,46 €	2.731.030,49 €
(6300), 6301, (633), 638	17. Imposts sobre beneficis.	-71.185,32 €	-2.731.030,49 €
	D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C+17)	8.668.769,14 €	2.703.841,00 €

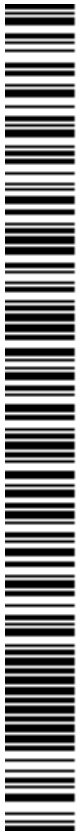
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
EXERCICI 2019



ESTAT D' INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS			
	A) Resultat de la compte de pèrdues i guanys	8.668.769,14 €	2.703.720,63 €
	I. Per valoració instruments financers		
	II. Per cobertures de fluxes d' efectiu		
	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	30.139.977,13 €	28.987.005,45 €
	IV. Per guanys i pèrdues actuarials i altres ajusts		
	V. Efecte impositiu		
	B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V)	30.139.977,13 €	28.987.005,45 €
	VI. Per valoració d'instruments financers		
	VII. Per cobertures de fluxes d' efectiu		
	VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	-30.643.281,88 €	-27.707.797,77 €
	IX. Efecte impositiu		
	C) Total transferències a la compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)	-30.643.281,88 €	-27.707.797,77 €
	TOTAL DE INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)	8.165.464,39 €	3.982.928,31 €



B) Estat total de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici acabat el 2019													
	Capital		Prima d'emissió	Reserves	Accions i participacions en el patrimoni pròpies	Resultats d'exercicis anteriors	Altes aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Dividend a compte	Altres instruments de patrimoni net	Ajusts per canvis de valor	Subvencions donacions i llegats rebut	TOTAL
	Escriturat	No exigit											
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2019-2	650.870,05			-43.526.735,35		-164.244.559,95	151.111.322,08	39.364.311,80				227.203.101,75	210.558.310,38
Ajusts per canvis de criteri 2019-21 anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.180,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.180,06
B. SALDO AUSTAT, INICI DEL'ANY 2019-1	650.870,05	0,00	0,00	-43.526.735,35	0,00	-164.258.740,01	151.111.322,08	39.364.311,80	0,00	0,00	0,00	227.203.101,75	210.544.130,32
Total ingressos i despeses reconeguts				0,00				2.747.425,70				1.279.207,68	4.026.633,38
I. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Augments de capital													0,00
(-) Reduccions de capital													0,00
6. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes)													0,00
8. (-) Distribució de dividends.													0,00
9. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).													0,00
10. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis							0,00						0,00
11. Altres operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	40.960.717,19	0,00	0,00		-39.364.311,80					1.596.405,39
II. Altres variacions del patrimoni net	650.870,05	0,00	0,00	-2.566.018,16	0,00	-164.258.740,01	151.111.322,08	2.747.425,70	0,00	0,00	0,00	228.482.309,43	216.167.169,09
Ajusts per canvis de criteri 2019-1.				0,00									0,00
A. Ajusts per errors 2019-1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-43.705,07	0,00	-43.705,07	0,00	0,00	0,00	0,00	-43.705,07
B. SALDO AUSTAT, INICI DEL'ANY 2019	650.870,05	0,00	0,00	-2.566.018,16	0,00	-164.258.740,01	151.111.322,08	2.703.720,63	0,00	0,00	0,00	228.482.309,43	216.123.464,02
Total ingressos i despeses reconeguts								8.668.769,14				-503.304,75	8.165.464,39
I. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Augments de capital													
(-) Reduccions de capital													
6. Conversió de passiu financers en el patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes).													
8. (-) Distribució de dividends													
9. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).													
10. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis													
11. Altres variacions amb socis o propietaris.				2.689.540,57		14.180,06	0,00	-2.703.720,63					0,00
II. Altres variacions del patrimoni net	650.870,05	0,00	0,00	123.522,41	0,00	-164.244.559,95	151.111.322,08	8.668.769,14	0,00	0,00	0,00	227.979.004,68	224.288.928,41
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2019													



ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU
EXERCICI 2019



ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT

	2019	2018
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'imposts	8.668.769,14	2.747.425,70
2. Ajusts del resultat	4.250.948,16	10.371.516,71
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	25.394.183,31	27.486.736,03
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		342.888,27
c) Variació de provisions (+/-)	-56.598,66	-659.095,51
d) Imputació de subvencions (-)	-30.643.281,88	-27.707.797,77
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		66.185,93
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		
g) Ingressos financers (-)	-3.146,25	-66,60
h) Despeses financeres (+)	9.559.791,64	10.842.666,36
i) Diferències de canvi (+/-)		
j) Variació del valor raonable d'instruments financers (+/-)		
k) Altres ingressos i despeses (+/-)		
3. Canvis en el capital corrent	-1.288.624,05	-1.229.725,28
a) Existències (+/-)	-117.094,25	902.828,74
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	-623.702,12	-2.871.208,08
c) Altres actius corrents (+/-)	98.326,24	-219.018,06
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	-718.718,36	941.680,21
e) Altres passius corrents (+/-)	15.965,78	-643.103,60
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	56.598,66	659.095,51
4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'exploració	-9.751.580,94	-11.083.923,25
a) Pagament d'interessos (-)	-9.754.727,19	-11.054.085,51
b) Cobrament de dividends (+)		
c) Cobrament d'interessos (+)	3.146,25	66,60
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)	0,00	-29.904,34
e) Altres pagaments (cobraments) (+/-)		
5. Fluxes d'efectiu de les activitats d'exploració (+/-1+/-2+/-3+/-4)	1.879.512,31	805.293,88
B) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagament per inversions (-)	-3.939.586,70	-35.371.426,77
a) Empreses del grup i associades		
b) Immobilitzat intangible	-0,00	
c) Immobilitzat material	-3.914.285,02	-33.324.676,12
d) Inversions immobiliàries	-0,00	-0,00
e) Altres actius financers	-25.301,68	-2.046.750,65
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda		
g) Unitat de negoci		
h) Altres actius		
7. Cobraments per desinversions (+)	9.716.818,63	13.773.485,79
a) Empreses del grup i associades	9.716.818,63	13.839.671,72
b) Immobilitzat intangible		0,00
c) Immobilitzat material		-66.185,93
d) Inversions immobiliàries		
e) Altres actius financers		
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda		
g) Unitat de negoci		
h) Altres actius		
8. Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	5.777.231,93	-21.597.940,98
C) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ		
9. Augments i disminucions d'instruments de patrimoni	30.139.977,13	28.987.005,45
a) Emisió d'instruments de patrimoni (+)		
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)		
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)		
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)		
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	30.139.977,13	28.987.005,45
10. Augments i disminucions en instruments de passiu financer	-38.909.170,93	-9.625.866,67
a) Emisió	3.149.044,61	24.485.735,47
1. Obligacions i altres valors negociables (+)		
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	3.149.044,61	4.489.763,87
4. Deutes amb característiques especials (+)		
5. Altres deutes (+)		19.995.971,60
b) Devolució i amortització de	-42.058.215,54	-34.111.602,14
1. Obligacions i altres valors negociables (-)		
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-32.972.187,54	-34.111.602,14
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		
4. Deutes amb característiques especials (+)		
5. Altres deutes (+)	-9.086.028,00	
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		
a) Dividends (-)		
b) Remuneracions d'altres instruments de patrimoni (-)		
12. Fluxes d'efectiu de les activitats de financiació (+/-9+/-10-11)	-8.769.193,80	19.361.138,78
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi		
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-D)	-1.112.449,56	-1.431.508,32
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	1.533.765,52	2.965.273,84
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	421.315,96	1.533.765,52



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
EXERCICI 2019

SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA

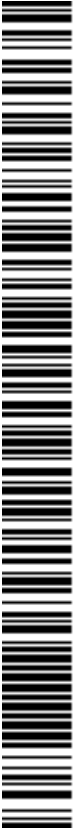


PRESSUPOST D'INGRESSOS

CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL	MODIFICACIONS DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS REPORTATS	CRÈDITS DISPONIBLES
	CRÈDITS DEFINITIVUS	INGRESSOS REPORTATS		EN MES	EN MENYS			
ixes i Altres Ingressos	6.500.000,00 €	6.893.481,96 €	6.733.000,00 €			6.733.000,00 €	7.313.531,55 €	580.531,55 €
anferències Corrents	27.920.313,00 €	27.700.776,06 €	30.080.701,00 €			30.080.701,00 €	29.328.137,51 €	-752.563,49 €
gressos Patrimonials	600.000,00 €	573.882,05 €	642.000,00 €			642.000,00 €	599.558,81 €	-42.441,19 €
ineació Inversions Reals	1.325.000,00 €		5.500.000,00 €			5.500.000,00 €		-5.500.000,00 €
anferències de Capital	29.016.117,00 €	28.987.005,45 €	30.391.287,00 €			30.391.287,00 €	30.139.977,13 €	-251.309,87 €
anferències Actius Financers	6.720.305,87 €			1.890.630,87 €		1.890.630,87 €		-1.890.630,87 €
anferències Passius Financers	19.881.613,00 €	19.881.612,89 €	18.540.894,00 €			18.540.894,00 €	18.540.893,62 €	-0,38 €
TOTALS	91.963.348,87 €	84.036.758,41 €	91.887.882,00 €	1.890.630,87 €		93.778.512,87 €	85.922.098,62 €	-7.856.414,25 €

PRESSUPOST DE DESPESES

CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL	MODIFICACIONS DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	DESPESES REPORTADES	CRÈDITS DISPONIBLES
	CRÈDITS DEFINITIVUS	DESPESES REPORTADES		EN MES	EN MENYS			
despeses de Personal	11.080.000,00 €	10.647.047,49 €	12.500.000,00 €			12.500.000,00 €	10.642.353,75 €	-1.857.646,25 €
mpreses de Bens i Serv.	13.270.313,00 €	12.668.195,09 €	15.055.701,00 €			15.055.701,00 €	13.349.266,48 €	-1.706.434,52 €
despeses Financeres	10.852.119,00 €	10.842.666,36 €	9.900.000,00 €			9.900.000,00 €	9.559.791,64 €	-340.208,36 €
anferències Corrents								
versions Reals	21.487.454,87 €	18.034.011,74 €	20.499.438,00 €	1.890.630,87 €	396.575,58 €	21.953.493,29 €	12.489.316,47 €	-9.504.176,82 €
anferències Capital				396.575,58 €		396.575,58 €	396.575,58 €	
anferències Actius Financers								
anferències Passius Financers	35.273.462,00 €	35.273.462,46 €	33.932.743,00 €			33.932.743,00 €	33.932.678,72 €	-64,28 €
TOTALS	91.963.348,87 €	87.465.383,14 €	91.887.882,00 €	2.287.206,45 €	396.575,58 €	93.778.512,87 €	80.369.982,64 €	-13.408.530,23 €



MEMÒRIA SOBRE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE 2019

Serveis Ferroviaris de Mallorca és una entitat pública empresarial amb personalitat jurídica pròpia, estant subjecta la seva activitat al ordenament jurídic privat.

Es va crear per Decret 10/94, de 13 de Gener, amb darrera modificació d'estatuts de data 22 de maig de 2015. Actualment Serveis Ferroviaris de Mallorca està adscrita a la Conselleria de Territori, Energia i Mobilitat.

El pressupost de SFM corresponent al exercici 2017 es presenta liquidat d'acord amb la "Instrucció 1/2008" del Conseller d'Economia i Hisenda" de data 26 de febrer de 2008, i amb la "Instrucció 1/2012" del Director General de Pressuposts i Finançament, de data 12 d'agost.

Les variacions més significatives produïdes durant l'exercici tancat a 31 de desembre 2019 són les següents:

INGRESSOS

Capítol III.- Taxes i Altres Ingressos.

La xifra pressupostada per l'exercici 2019 per a aquest capítol es correspon, bàsicament, a la previsió per concepte de venda del títols de transport, que a partir de gener de 2008 SFM realitza per compte del Consorci de Transports de Mallorca (CTM).

Altres ingressos que es liquiden en aquest capítol són les prestacions serveis diferents als de transport de viatgers, els d'ingressos denominats "fora de tràfic" (corresponents a repercussions de despeses o facturacions ocasionals) i els ingressos extraordinaris.

En 2018 es liquidaren 6.893.481,96 €, xifra per damunt els 6.500.000 € pressupostats inicialment. D'aquesta xifra, 6.847.757,10 € corresponen a "vendes i prestacions de serveis" i d'aquesta, sols 6.332.056,92 € al concepte de prestació de transport de viatgers.

En 2019, la xifra liquidada és de 7.313.531,55 €, dels que corresponen a vendes i prestacions de serveis 7.301.205,15 € i, d'aquests, 6.868.190,89 € a prestació de transport de viatgers.

Es presenten a continuació les xifres de facturació per transport de viatgers i viatgers transportats (en funció de títols de transport cancel·lats), en els darrers cinc exercicis,

	Facturació	Viatgers*
2013	5.421.124,94 €	3.911.056
2014	5.503.511,32 €	3.750.943
2015	5.621.827,31 €	4.265.995
2016	5.702.443,61 €	4.332.378
2017	5.907.656,36 €	4.697.866
2018	6.332.056,92 €	5.260.675
2019	6.868.190,89 €	5.969.564

(* dades a partir d'informació facilitada pel Consorci de Transports de Mallorca)

També es liquiden en aquests capítol els denominats "Altres productes fora de tràfic", que fan referència a facturacions excepcionals de despeses incorregudes per compte de tercers o d'altres que s'emeten de forma puntual, i que han ascendit en 2019 a la xifra de 433.014,26 € (515.700,18 € en 2018, any en que es facturaren diversos conceptes de 2017 per import de 122.000 € de l'exercici anterior).

La major part les despeses incloses en aquest concepte corresponen a la repercussió de costos incorreguts per compte del Consorci de Transports de Mallorca en les instal·lacions cedides per SFM a la Estació Intermodal de Palma, pel concepte de subministrament elèctric, d'aigua i serveis de vigilància (176.000 €) i impost de bens immobles (30.000 €).

Els "Ingressos extraordinaris" han significat en 2019 12.326 € i corresponen a una bonificació per baixa sinistralitat de la mútua d'accidents. En l'exercici anterior foren 44.916,14 € (98% devolució de salaris de tramitació pagats en altres exercicis).

En 2018 la facturació als viatgers augmentà significativament en un 7,2%, superant en 393M€ els de 2017. En el mateix exercici els viatgers comptabilitzats augmentaren 12,98%.

Pel que fa a 2019, i malgrat els ingressos per altres productes i extraordinaris han davallat en 115.000 €, l'augment de 536.000 € (+8,47%) en la facturació de serveis de viatgers produeix que s'hagin superat en 580.531,55 € les previsions d'ingressos en aquest capítol. L'increment de la xifra de viatgers ha estat del 13,48%.

Capítol IV.- Transferències Corrents.

S'ha liquidat a 31 de desembre de 2019 la quantitat de 29.328.137,51 €, debut a que s'han regularitzat per la CAIB en l'exercici subvencions corrents per import de 752.563,49 €.

Capítol V.- Ingressos Patrimonials.

Es pressupostaren inicialment 642.000 € (600.000 € en 2018) i s'ha imputat fins a 31 de desembre de 2019 la xifra de 599.558,81 € (573.882 € en 2018) dels que sols 3.146,25 € corresponen a ingressos financers.

La part principal d'ingressos en aquest capítol, per 596.412,56 €, correspon als ingressos que obté SFM per la gestió de les seves instal·lacions i edificis. En 2017 es liquidaren 522.780,15 € i en 2018, 573.815,45 €. En 2019 s'ha continuat renovant i actualitzant diversos contractes, i realitzant-se de nous, amb la intenció d'optimitzar la generació d'ingressos per aquests conceptes.

Capítol VI. Alienació de Inversions Reals.

Per a 2018 es pressupostaren 1.325.000 € amb previsió de que la subhasta de material mòbil diesel que es preveia iniciar a principis d'exercici materialitzés ingressos per aquesta o quantitat similar. Aquesta licitació, Exp. 05/18, es declarà deserta en data 18/07/2018 pel Consell d'Administració de SFM per inexistència d'ofertes, la qual cosa provocà que no es liquidessin ingressos per aquest concepte en 2018.

Per a 2019, i en previsió de poder materialitzar de forma directa una negociació a partir de la licitació de 2018, es pressupostà un ingrés de 5.500.000 €.

Després d'aquesta la citada subhasta fallida, l'àrea de material mòbil va difondre un dossier informatiu per potencials interessats.

Arrel d'aquesta difusió es va interessar en el material KENYA RAILWAYS (KR), empresa pública depenent del Govern Kenyà, representants de la qual en el mes de setembre de 2018 es posen en contacte amb Serveis Ferroviaris de Mallorca.

En reunió de data 14/12/2018 s'informa al Consell d'Administració d'SFM que els representants de KR pretenien fer una visita la setmana del 20/12/2018 al 27/12/2018 als efectes d'estudiar l'operació, analitzar tècnicament el material en venda i poder plantejar una oferta.

Els representants Kenyans tornaren novament per negociar aspectes financers de l'operació en el decurs del mes de gener 2019, havent signat les dues parts un compromís d'acord per procedir a la compravenda del total de les unitats mòbils diesel (menys un remolc) i un paquet de peces de recanvi per un import global de 10.292.588,06 €.

En data 7 de febrer de 2019, el Consell d'Administració acordà la ratificació de les actuacions de negociació de SFM amb KR i el inici del procediment d'adjudicació directa, demanant a KR que presentés una oferta formal a SFM en relació a aquesta operació.

Posteriorment, es procedí a requerir a KR la documentació necessària per a la preparació de la signatura del contracte i, en data 15 d'abril es proposà pel Director-gerent d'SFM al CCAA l'adopció del següent acord (que es prengué en reunió del 17/04/2019)

“...Adjudicar el contracte patrimonial CP 1/2019 per a la venda de determinat material mòbil diesel del parc de SFM (12 unitats diesel dobles –DMUs- i 5 remolcs) amb les corresponents peces de parc i recanvis, per un preu de 10.130.393,84 € (imposts exclosos), de conformitat amb l'oferta presentada per l'adjudicatari Kenya Railways.”

A partir d'aquest moment es manifestaren per part de KR diferents necessitats en relació a la tramitació d'autoritacions definitives dels termes de l'operació per part de la seva Administració i no va ser fins al mes de gener de 2020 que, per remissió de determinada documentació de manera formal es tornaren a reprendre les negociacions.

Entre els dies 17 i 24 de febrer de 2020 s'han dut a terme unes noves reunions de negociació entre Kenya Railways i SFM que s'han concretat en la signatura d'un nou document de compravenda. S'han eliminat algunes de les unitats més antigues, modificat feines complementàries i s'establí un calendari d'actuacions. El preu acordat en aquest document és de 9.643.944,41 €.

A data de redacció d'aquesta Memòria SFM està pendent de la concreció dels termes de la carta de crèdit que es formalitzarà pel 20% de l'operació i que marcarà la data d'inici dels acords signats entre ambdues parts.

Així doncs, no es liquidà cap quantitat en aquest capítol en 2019.

Capítol VII.- Transferències de Capital.

En relació a 2018, de la transferència inicialment aprovada en el Pressupost, per import de 29.016.117 €, s'imputaren per import de 28.987.005,45 €. La diferència, per 29.111,55 € correspongué a un ajust pressupostari de la CAIB.

En l'exercici 2019, sobre els 30.391.287 € pressupostats s'han imputat ingressos per una xifra de 30.139.977,13 €, corresponent a ajustos del pressupost 251.309,87 €.

Capítol VIII.- Actius Financers.

En 2018 s'incorporà romanent d'exercicis anteriors incrementant aquest capítol d'ingressos i el VI de despeses en un import de 6.538.186,87 €.

En data 9 de maig de 2019 el Consell d'Administració de Serveis Ferroviaris de Mallorca (SFM) acordà la proposta d'inici de l'expedient de tràmit d'aprovació de la incorporació al pressupost de SFM per a l'any 2019 del romanent que es determinés a 31/12/2018, el qual es dedicaria a: increment del capítol VIII del pressupost d'ingressos (variació d'Actius Financers) i a incrementar el capítol VI del pressupost de despeses (Inversions Reals), així com a realitzar els tràmits adients davant la Conselleria d'Hisenda i administracions Públiques per a la determinació i càlcul del romanent.

Després del tancament definitiu dels comptes de 2018, en data 11 de juny de 2019, la Consellera d'Hisenda autoritzà la modificació del pressupost de 2019 segons el detall següent,

Augment del Capítol VIII d'Ingressos	1.890.630,87 €
Augment del Capítol VI de Despeses	1.890.630,87 €

Capítol IX.- Variació de Passius Financers.

Per a 2018 es pressupostaren ingressos en aquest capítol per import de 19.881.613 €, corresponent al deute viu amb entitats financeres a amortitzar en 2018 per operacions d'endeutament.

En data 31 de maig de 2018, SFM signà amb la CAIB un contracte de préstec reintegrable per import de 19.881.612,89 €, a cinc anys, al 0,215% d'interès fix i amb quatre amortitzacions a realitzar a partir del 31/05/2020. El préstec s'anà disposant en 2018 a mesura que es varen amortitzar les diferents operacions d'endeutament.

En l'exercici 2019 i amb el mateix motiu, es pressuposten ingressos en aquest capítol per import de 18.540.894 €.

En data 20 de març de 2019, SFM ha signat amb la CAIB un contracte de préstec reintegrable per import de 18.540.893,59 €, a cinc anys, al 0,215% d'interès fix i amb quatre amortitzacions a realitzar a partir del 20/03/2021. El préstec s'ha anat disposant en 2019 a mesura que s'han amortitzat les diferents operacions d'endeutament.

DESPESES.

Capítol I.- Personal.

El pressuposts inicial de l'exercici 2018, de 11.080.000 €, significà un augment de 460.000 sobre el pressupost de 2017, havent-ne liquidat la xifra de 10.647.047,49 €. En 2019, sobre un pressupost inicial de 12.500.000 €, la liquidació ha estat d'una xifra similar a la de 2018. Les imputacions es poden veure, per conceptes, a continuació

<u>Comptes</u>	<u>Conceptes</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
6401	Personal - Sous	8.249.666,36	7.472.287,88	7.749.238,82	7.543.197,76
6402	Hores Extres	85.860,21	83.002,51	222.702,97	206.671,33
6410	Indemnitzacions Cessament	19.816,44	0,00	632,55	1.079,73
6420	Quota Empresa	2.657.887,46	2.571.410,70	2.606.853,95	2.828.865,60
6490	Atencions Socials	62.746,77	65.165,19	67.619,20	62.539,33
6492	Formació Professional	20.134,30	2.166,00	0,00	0,00
		11.096.111,54	10.194.032,28	10.647.047,49	10.642.353,75
Pressupost de l'Exercici		11.100.000,00	10.600.000,00	11.080.000,00	12.500.000,00

Sobre els pressupostos de 2017, es preveia per a 2018 la incorporació de determinades places de personal directiu professional i d'altres, tant a nivell tècnic i administratiu com d'explotació i manteniment, necessàries per l'òptim funcionament de la empresa, a partir del segons semestre de 2018. Després, es pressupostà per a 2019 el total del cost estimat per a tot l'exercici. Aquestes places, de moment, no s'han cobert.

Capítol II.- Compra de Béns i Serveis

En l'exercici 2018, de la xifra inicialment pressupostada per a aquest capítol, 13.270.313 € (una disminució del 3,17% sobre l'exercici anterior) es liquidaren finalment 12.688.195,09 €, que significà el 95,46% del pressupost i una despesa inferior a la comparable de 2017 per 283.638,47 €.

En l'exercici 2019, per contra, el pressupost inicial de despesa per a aquest capítol s'augmentà a 15.055.701 € (un increment sobre 2018 del 13,45%) i s'hi han imputat despeses per 13.349.266,48 €, el 88,67%, però que significa una quantitat superior a la de 2018 en 681.071,42 €.

A continuació es dona informació i detall de les partides de despesa més importants en 2019 i la seva evolució sobre l'exercici anterior.

1.- Compres i altres aprovisionaments:

La suma total de despeses en aquests conceptes ascendeix a la quantitat de 517.922,77 € en 2019 en front a les 867.846,17 € de 2018, una disminució de 350M€ que s'explica, bàsicament per la disminució de despesa en combustible diesel, <397M€>. En 2019 sols s'ha imputat una despesa de 15M€ al Pressupost, debut a que el material diesel ja no s'utilitza per a la prestació del servei. Si que hi hagut un increment de despesa de 62M€ en recanvis de material motor (despesa de 249.500 € en 2019) i la resta de conceptes de recanvis i aprovisionaments ha sofert variacions poc significatives.

2.- Serveis Exteriors:

Es correspon a diversos conceptes, com són arrendaments, reparacions, serveis exteriors, transports, assegurances, publicitat i relacions públiques, subministraments i altres serveis. La xifra que per concepte de despesa de "Serveis Exteriors" integra la liquidació de 2019 ascendeix a la quantitat de 12.610.454,38 €, que en front dels 11.432.782,25 € de 2018 suposa un augment de 1.177.672,13 €, el 10,3%.

Els principals increments i disminucions de despeses en l'exercici en els conceptes que integren els Serveis Exteriors s'expliquen a continuació.

- a) S'han disminuït les despeses respecte a 2018 en concepte de reparacions i conservació en un valor absolut de <228.251,59>€, fins a un total de 5.973M€, el 47% del Serveis Exteriors. S'ha baixat la xifra en reparacions de material mòbil (menor despesa en manteniment dels diesel) en <550M>€ i en manteniment d'ascensors i escales mecàniques en <50M>€.

En reparacions i manteniment de vies l'increment ha estat de 133€, en sistemes elèctrics, 65M€ i en una actuació d'eliminació de vegetació i poda d'arbres relacionada amb els sistemes d'electrificació s'han imputat a 2019 150M€. Altres conceptes de despesa d'aquest epígraf no han sofert variacions significatives ni extraordinàries respecte a l'exercici anterior.

- b) Dintre dels conceptes d'Altres Subministraments (electricitat i aigua, 2.680.430,22 €, 21,26% de Serveis Exteriors) cal mencionar un augment de despesa de 548M€. Més enllà de petites variacions de consums i preus d'electricitat general i aigua en estacions i tallers, s'explica per un increment de 532M€ en el cost comptabilitzat d'energia elèctrica de tracció. En 2019 quasi el total de les circulacions de trens s'han fet amb material elèctric, la qual cosa ja s'ha esmentat en relació a la disminució de despeses d'aprovisionaments de combustible diesel (<397M>€ en 2019) i gran part de la disminució de despeses de manteniment de material mòbil.

- c) Els comptes #629, d'“Altres Serveis i treballs per tercers” han sumat en 2019 3.715.529,68 €, el 29,46% dels Serveis Exteriors, amb un increment de 892.800,59 € respecte a 2018. La majoria de comptes d'aquest grup ha tingut poques variacions en més o menys despesa respecte a 2018 excepte en es conceptes de “Neteja” i “Vigilància i seguretat”.

Dos contractes nous amb ampliació de serveis han provocat l'increment de la despesa en neteja d'instal·lacions i trens, passant de 703M€ de despesa en 2018 a 846M€ en 2019. El nou contracte de vigilància i seguretat ha suposat, també, un increment de despesa de 783M€, en passar de 1.021M€ a 1.804M€ e 2019.

Altres conceptes de despesa com Serveis de Professionals Independents, Transports, Assegurances, Publicitat i Despeses de Viatges, que conformen els conceptes de Serveis Exteriors, no han sofert variacions importants.

3.- Despeses Tributàries.

En 2019 s'han imputat al capítol II despeses tributàries per import de 196.734,95 € (187M€ en 2017, 173M€ en 2018), de les quals 114.141,96 corresponen a Imposts de Bens Immobles i 71.185,32 a l'efecte de l'Impost de Societats.

Capítol III.- Despeses Financeres.

En l'exercici 2019 s'han reportat interessos sobre els préstecs en vigor de “la Caixa” de 2000, del Depfa Bank de 2001, del BSCH de 2003, de Bankia de 2004, del BBVA de 2005, 2007, 2008 i 2010, del Dexia Bank de 2008 i 2009, del Banco de Popular de 2010 i de les operacions de préstec reintegrable signades amb la CAIB en 2015, 2016, 2018 i 2019.

La previsió inicial de despesa per aquest capítol era de 9.900.000 €, dels que 5.980.376,95 € corresponien a compromisos pluriennals per la càrrega financera de les operacions de cessió de crèdit en vigor.

Amb la resta disponible, per 3.919.623,05 € SFM havia d'assumir els compromisos per despeses financeres del deute viu i d'altres despeses financeres. Finalment, l'evolució dels tipus d'interès en 2019 i les eleccions dels períodes de liquidació de les operacions no sotmeses a tipus fixes ha deixat la càrrega financera del deute viu en la xifra de 3.525.651,07 €.

En el decurs de 2019, a més, s'han liquidat i imputat al capítol III de despesa pagaments d'interessos per demora de reclamacions de proveïdors per import de 52.940,49 €. Conceptes com interessos d'expropiacions, d'organismes públic i d'altres despeses, han suposat 823,13 €, provocant, a final d'exercici, un romanent en aquest capítol de 340.208,36 €.

Capítol VI.- Inversions Reals.

El pressupost inicial d'inversions, per import de 20.499.438 €, augmenta en 1.890.630,87 €, com a conseqüència del que s'ha comentat en el punt VIII d'ingressos (Actius Financers) per la incorporació de romanents de 2018 pel mateix import. Per contra, s'ha disminuït en 396.575,58 € per l'import d'una subvenció de capital a l'empresa IBETEC, tal com s'explica en el següent capítol de despeses (Capítol VII). Finalment s'han imputat inversions per import de 12.489.316,47 €.

En 2018 les altes d'immobilitzat imputades al pressuposts més importants foren, principalment, 9.438.174,54 € per l'execució de les obres d'electrificació del tram Enllaç – Manacor, 3.636.980,37 € del tram Enllaç – Sa Pobla, 2.978.125,72 € de l'anualitat per l'adquisició dels trens de la S7100, 1.280.963,49 € en relació a la construcció de subestacions d'energia elèctrica i 211.626,22 € de la marquesina d'entrada a l'estació Intermodal, a més d'altres inversions de menor quantia.

En 2019 les altes d'immobilitzat més importants imputades al pressuposts de l'exercici han estat 4.462.525,56 € per l'anualitat de les obres d'electrificació del tram Enllaç – Manacor, 1.767.770,22 de la del tram Enllaç – Sa Pobla, 2.978.125,72 € de la darrera anualitat de l'adquisició dels trens de la S7100, 789.610,63 de reparacions de cicle llarg d'unitats de tren, imputació d'expropiacions per 785.657,61 €, les obres de supressió del pas a nivell de Verge de Lluc per import de 641.475,15 € o les d'execució d'un pàrquing a l'Estació de Santa Maria per 384.694,42 €, a més d'altres inversions diverses per quantitats menys significatives.

Els 9.504.176,82 € de crèdit pressupostari formaran part del càlcul del romanent a incorporar al pressupost de 2020 que es tramitarà oportunament i que finançarà les noves inversions que es determinin en 2020 conjuntament amb les ja pressupostades.

Capítol VII – Subvenció de Capital.

En data 24 de juliol de 2018 es signà un Conveni entre l'entitat pública empresarial IBETEC i SFM amb l'objectiu de que fos possible la prestació dels serveis de recolzament tècnic necessaris per mantenir l'operativitat de la xarxa SFM-metro i assegurar la compatibilitat amb la xarxa tetraIB, col·laborant en la migració de la xarxa SFM-metro a tetra-IB, facilitant tant els mitjans humans com materials, entregant els actius materials necessaris en el procés de migració.

En data 11 de febrer de 2019, un cop determinats els costos a assumir per SFM en relació al desenvolupament del Conveni, es signà una addenda a aquest en que es detallava que el cost a assumir per SFM era de 396.575,58 €, que l'IBETEC licitaria el projecte i que SFM faria una transferència de capital a l'IBETEC per aquest import.

SFM transferí la quantitat en data 12/04/2019 i en data 10 de juliol de 2019 la Consellera d'Hisenda i Relacions Exteriors signà la resolució de modificació del pressupost d'SFM.

Capítol IX.- Variació de Passius Financers.

S'han amortitzat els 33.932.743,00 € previstos en l'exercici, dels que 18.540.894 € corresponien a deute viu i 15.391.849 € a quotes de les operacions de préstec reintegrable de 2015 i 2016.

RESULTAT DEL PRESSUPOST

El total d'ingressos reportats en l'exercici 2019 ha estat finalment de 85.922.098,62 €, contra una xifra de despeses reportades de 80.369.982,64 €, el que significa un resultat positiu del pressupost global de 5.552.115,98 €.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST CORRENT DE 2019

INGRESSOS				
CAPÍTOL	CONCEPTE	PREVISSIONS INICIALS	PREVISSIONS DEFINITIVES	INGRESSOS REPORTATS
II	Taxes i Altres Ingressos	6.733.000,00	6.733.000,00	7.313.531,55
IV	Transferències Corrents	30.080.701,00	30.080.701,00	29.328.137,51
V	Ingressos Patrimonials	642.000,00	642.000,00	599.558,81
	TOTAL INGRESSOS	37.455.701,00	37.455.701,00	37.241.227,87
DESPESES				
CAPÍTOL	CONCEPTE	CREDITS INICIALS	CRÈDITS DEFINITIUS	DESPESES REPORTADES
I	Despeses de Personal	12.500.000,00	12.500.000,00	10.642.353,75
II	Compra de Bens i Serveis	15.055.701,00	15.055.701,00	13.349.266,48
III	Despeses Financeres	9.900.000,00	9.900.000,00	9.559.791,64
	TOTAL DESPESES	37.455.701,00	37.455.701,00	33.551.411,87
Resultat del Pressupost Corrent		0,00	0,00	3.689.816,00

És produeix, doncs, en 2019 un resultat positiu del pressupost corrent de 3.689.816,00 €. S'han reportat despeses inferiors en <3.904.289,13> € a les pressupostades i, al mateix temps, els ingressos liquidats han estat inferiors, també, al previstos en <214.473,13> €.

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2019

SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA



1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

Serveis Ferroviaris de Mallorca (SFM) constitueix una entitat pública empresarial amb personalitat jurídica pròpia i diferenciada i amb capacitat d'actuar i autonomia de gestió plenes, de les que defineixen l'article 42 i els que hi concorden de la Llei 7/2010 de 21 de Juliol, del sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

Té la finalitat institucional de gestionar els serveis ferroviaris de Mallorca explotar-los en l'àmbit de les competències del Govern de les Illes Balears. SFM s'adscriu a la Conselleria de Territori, Energia i Mobilitat de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

En règim privat, SFM pot dur a terme totes les actuacions que estimi convenients per l'adequat desenvolupament i compliment de les seves finalitats, en particular,

- a. L'explotació, la suspensió i aixecament de les línies ferroviàries i altres mitjans de transport terrestre que el Govern li ha encomanat o li encomani en el futur.
- b. L'execució de les obres i els serveis convenients per a una explotació millor de les línies i altres mitjans de transport terrestre.
- c. L'ampliació, la renovació o la millora dels establiments i els mitjans d'explotació.
- d. Les activitats comercials i industrials que estimi convenients i que siguin base, desenvolupament o conseqüència de l'explotació de les línies ferroviàries i dels altres mitjans de transport terrestre que, com a complementaris o substitutius del ferrocarril, tingui a càrrec seu.
- e. Els actes de gestió i disposició per al compliment de les seves funcions, de conformitat amb les normes aplicables.
- f. Qualsevol altra activitat relacionada amb les seves finalitats institucionals que contribueixi a complir-les, i també qualsevol altra acció, relacionada amb aquestes finalitats, que li atribueixi una disposició normativa.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Els presents Comptes Anuals s'han preparat d'acord amb el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, el qual ha estat modificat pel Reial Decret 1159/2010, de 17 setembre, l'ordre EHA 733/2010 de 25 de març, així com la resta de legislació mercantil vigent.

Les xifres incloses en aquests Comptes Anuals estan expressades en euros, excepte que se'n indiqui el contrari.

No existeix cap principi comptable d'aplicació obligatòria que, tenint algun efecte significatiu en l'elaboració dels Comptes Anuals, s'hagi deixat d'aplicar per mostrar la imatge fidel de l'empresa.

Principis i Criteris comptables facultatius aplicats:

En la redacció dels Comptes Anuals s'han aplicat els principis i criteris comptables establerts pel Pla General de Comptabilitat i altres disposicions legals vigents.

En aplicació d'això en 2018 i 2019 dels mateixos principis i criteris marcats pel nou Pla Comptable de 2007, la informació subministrada en aquests Comptes Anuals és comparable amb les de l'exercici 2017.

A 31 de desembre de 2019, SFM té un Fons Propis negatius per import de <3.640.292,98> €, amb una millora respecte al final de l'exercici 2017 (<12.358.845,41> €) de 8.668.769,14 € en el desequilibri en els Fons Propis.

No obstant aquesta situació, la societat té garantides en tot moment les seves necessitats de fons per part de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, qui prestarà el recolzament financer necessari per possibilitar el compliment dels compromisos i obligacions de pagament contretes per SFM i assegurar així la continuïtat de les seves operacions. En conseqüència, la Direcció d'SFM ha preparat aquests comptes anuals atenent al principi d'empresa en funcionament.

2.1 Aspectes crítics de la valoració i estimacions subjectes a incertesa.

En la preparació de les comptes anuals de l'Entitat, la Direcció ha realitzat estimacions per a determinar al valor comptable de alguns dels actius, passius, ingressos i despeses i sobre al desglossament dels passius contingents. Aquestes estimacions s'han realitzat sobre la base de la millor informació disponible al tancament de l'exercici. Malgrat tot, donat la incertesa inherent a les mateixes, podrien sorgir esdeveniments futurs que obliguin a modificar-los en pròxims exercicis, el qual es realitzarà, en el seu cas, de forma prospectiva.

2.2. Deterioraments realitzats durant els exercicis 2018 i 2019.

En el decurs de l'any 2014 es procedí a realitzar un test de deteriorament de tot l'immobilitzat de SFM per tal de detectar i enregistrar, si n'era el cas, possibles deterioraments que afectin a l'immobilitzat de l'entitat.

S'ha de dir que l'entitat havia realitzat en els anteriors exercicis deterioraments bastant elevats com a resultat dels tests realitzats en els darrers anys. Però així i tot dins el 2014 s'enregistraren uns deterioraments que en el global no suposen un import molt elevat però que, com a conseqüència de que dins l'immobilitzat en curs hi estaven enregistrats dos estudis corresponents a la supressió d'uns passos a nivell, i que a data de formulació no existia intenció de realitzar-los, es procedí al seu deteriorament.

En el mateix sentit es procedí en el tancament de 2015, en relació a determinats saldos de projectes o inversions per import de 27.989,87 €, considerats obsolets per la seva antiguitat o pel fet de que passat el temps des de la seva realització o adquisició s'ha avaluat procedent el deteriorament.

En el decurs de l'exercici 2016 no es realitzaren moviments comptables relacionats amb deteriorament d'immobilitzat.

En l'exercici 2017 es retrocedí l'excés de deteriorament d'una instal·lació deteriorada en 2016 un cop realitzada en 2017 la liquidació de l'obra, per un import de 4.681 €.

En relació a material mòbil, i un cop comprovat que a partir de 01/01/2018 s'utilitzarien de forma habitual una composició triple i dues quàdruples d'unitats de la Sèrie 8100 CAF, es retrocedí, també en 2017, el seu deteriorament amb un efecte comptable de 12.886.530 €.

Per contra, i en relació a les unitats de la Sèrie 9100 VOSSLOH, i donat que no es preveia a curt i mitjà termini la seva utilització, es va comptabilitzar un deteriorament del total amb un efecte comptable de <11.963.408 €>.

També es deteriorà part corresponent a unitats no utilitzades de la Sèrie 6100 CAF (unitats diesel), per <83.393 €> per no utilització de determinades unitats.

En el decurs de l'any 2018 es deterioraren una sèrie de projectes de supressions de passos a nivell que a data de redacció d'aquesta Memòria no està clar que es duguin a terme o en el cas que s'hi duguessin, hi hauria que fer un nou projecte d'actualització, tenint un efecte comptable de <342.888,27€>.

Donat que en aquest exercici 2018 es va fer la recepció de l'obra de electrificació fins a Manacor, es va detectar que durant l'any 2012 s'havia procedit a deteriorar 842.211,95€ corresponents a les actuacions dutes a terme en Subestació de Manacor, perquè totes les obres relacionades amb Manacor i el trajecte a Artà es varen aturar, però les obres fetes en anteriors exercicis s'han pogut, finalment, aprofitar, per la qual cosa se'n retrocedí el deteriorament.

Així mateix, i com a conseqüència de les negociacions amb Kenya Railways per a la venda de les unitats diesel, el deteriorament d'aquestes unitats de la Sèrie 6100 es retrocedí al 100% i es comptabilitzaren aquests actius com a Immobilitzat mantingut per a la venda.

En el decurs de l'exercici 2019, i en qüestió de deterioraments, sols s'ha modificat la classificació d'uns actius deteriorats en 2012 sense que s'hagi modificat el conjunt d'importats afectats per deteriorament.

2.3. Correcció d'errors / canvis de criteri en l'exercici 2019

En l'exercici 2019 s'han posat de manifest una sèrie de circumstàncies que han obligat a la reexpressió de les xifres de l'exercici 2018 amb la finalitat de que siguin comparatives.

De forma resumida, els ajustos realitzats son els següents:

PARTIDA COMPTES ANUALS	IMPORT 2018 EN COMPTES ANUALS 2018	Ajust 01	Ajust 02	Ajust 03	Ajust 04	TOTAL AJUSTOS	IMPORT 2018 EN COMPTES ANUALS 2019
1 ACTIU	539.094.802,27 €	-15.014,33 €	-1.314,28 €	-14.180,06 €	-27.376,46 €	-57.885,13 €	539.036.917,14 €
A) ACTIU NO CORRENT	503.372.259,17 €	-15.014,33 €				-15.014,33 €	503.357.244,84 €
A) 1. Immobilitzat intangible.	5.941,61 €						5.941,61 €
A) 2. Immobilitzat material.	388.638.764,26 €	-15.014,33 €				-15.014,33 €	388.623.749,93 €
A) 3. Inversions immobiliàries.	1.513.287,10 €						1.513.287,10 €
A) 4. Inversions en EG i EA a LLT	104.621.247,73 €						104.621.247,73 €
A) 5. Inversions financeres LLT	8.593.018,47 €						8.593.018,47 €
B) ACTIU CORRENT	35.722.543,10 €		-1.314,28 €	-14.180,06 €	-27.376,46 €	-42.870,80 €	35.679.672,30 €
B) 1. Actius no corr. man. venda.	3.540.292,98 €						3.540.292,98 €
B) 2. Existències.	313.120,70 €						313.120,70 €
B) 3. Deutors com. i altres c. a c	3.155.481,52 €		-1.314,28 €		-27.376,46 €	-28.690,74 €	3.126.790,78 €
B) 4. Inversions en EG i EA CT	26.956.229,26 €			-14.180,06 €		-14.180,06 €	26.942.049,20 €
B) 5. Inversions financeres CT	325,51 €						325,51 €
B) 6. Periodificacions a curt termini	223.327,61 €						223.327,61 €
B) 7. Efectiu i altres actius líquids e.	1.533.765,52 €						1.533.765,52 €
2 PATRIMONI NET I PASSIU	539.094.802,27 €	-15.014,33 €	-1.314,28 €	-14.180,06 €	-27.376,46 €	-57.885,13 €	539.036.917,14 €
A) PATRIMONI NET	216.181.349,15 €	-15.014,33 €	-1.314,28 €	-14.180,06 €	-27.376,46 €	-57.885,13 €	216.123.464,02 €
A.A-1. Fons propis.	-12.300.960,28 €	-15.014,33 €	-1.314,28 €	-14.180,06 €	-27.376,46 €	-57.885,13 €	-12.358.845,41 €
A.A-1.1. Fons propis (SENSE RTATS)	-15.048.385,98 €			-14.180,06 €		-14.180,06 €	-15.062.566,04 €
A.A-1.2. Fons propis (RTATS)	2.747.425,70 €	-15.014,33 €	-1.314,28 €		-27.376,46 €	-43.705,07 €	2.703.720,63 €
A.A-3. Subvencions, donacions ,	228.482.309,43 €						228.482.309,43 €
B) PASSIU NO CORRENT	237.281.611,04 €						237.281.611,04 €
B.1. Provisions a llarg termini.							
B.2. Deutes a llarg termini.	194.312.224,66 €						194.312.224,66 €
B.3. Deutes amb empreses del gru	42.969.386,38 €						42.969.386,38 €
B.4. Passius per impost diferit							
B.5. Periodificacions a llarg plaç							
C) PASSIU CORRENT	85.631.842,08 €						85.631.842,08 €
C.1. Passius vinculats amb actius no							
C.2. Provisions a curt termini.	1.757.596,27 €						1.757.596,27 €
C.3. Deutes a curt termini.	62.865.948,46 €						62.865.948,46 €
C.4. Deutes amb empreses del gru	15.609.249,62 €						15.609.249,62 €
C.5. Creditors com- i altres c.c.	5.399.047,73 €						5.399.047,73 €
VI. Periodificacions a curt plaç							

(continua en la pàgina següent)

SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2019

PARTIDA COMPTES ANUALS	IMPORT 2018 EN COMPTES ANUALS 2018	Ajust 01	Ajust 02	Ajust 03	Ajust 04	TOTAL AJUSTOS	IMPORT 2018 EN COMPTES ANUALS 2019
3 RESULTATS ABANS D'IMPOSTS	2.747.425,70 €	-15.014,33 €	-1.314,28 €		-27.376,46 €	-43.705,07 €	2.703.720,63 €
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	13.590.025,46 €	-15.014,33 €	-1.314,28 €			-16.328,61 €	13.573.696,85 €
R01 Import net de la xifra neg.	6.332.056,92 €						6.332.056,92 €
R02. Variació d'existències de pro							
R03. Treballs realitzats per l'emp							
R04 Aprovisionaments	-579.307,58 €						-579.307,58 €
R05 altres ingressos d'explotació	28.942.633,30 €						28.942.633,30 €
R06 Despeses de personal	-10.647.047,49 €						-10.647.047,49 €
R07 Altres despeses d'explotació	-11.779.501,08 €		-1.314,28 €			-1.314,28 €	-11.780.815,36 €
R08 Amortització d'immobilitzat	-27.486.736,03 €	-15.014,33 €				-15.014,33 €	-27.501.750,36 €
R09 Imp.de subv.d'immobilitzat	27.707.797,77 €						27.707.797,77 €
R10 Excesos de provisiones	659.095,51 €						659.095,51 €
R11.a) Deteriorament de l'immob.	499.323,68 €						499.323,68 €
R11.b) Resultats per alienacions de	-66.185,93 €						-66.185,93 €
R11.c) Altres resultats	7.896,39 €						7.896,39 €
B) RESULTAT FINANCER	-10.842.599,76 €						-10.842.599,76 €
R12 Ingressos financers	66,60 €						66,60 €
R13 Despeses financeres	-10.842.666,36 €						-10.842.666,36 €
R16 Deteriorament d'instr.financer							
D) IMPOSTS SOBRE BENEFICIS					-27.376,46 €	-27.376,46 €	-27.376,46 €
R17 Imposts sobre beneficis.					-27.376,46 €	-27.376,46 €	-27.376,46 €

Ajust 01: S'ha modificat l'amortització de 2018 en relació a les electrificacions dels trams Enllaç-Manacor i Enllaç-Sa Pobla. S'havia considerat que 131.305,90 € d'inversió corresponien al corredor de Manacor, sent del de Sa Pobla. Malgrat ser el percentatge d'amortització el mateix no ho és la data d'entrada en servei (el 16/10/2018 del tram de sa Pobla i el 21/12/18 el de Manacor), per la qual cosa s'havia d'imputar més despesa a 2018. A més, s'ha rebut en 2019 la liquidació de l'obra de Sa Pobla, per 660.124,06 €, procedint a ajustar la seva amortització des de la data d'entrada en servei, el 16/10/2018.

Ajust 02: A finals del 2018 es regularitzaren d'un compte pendent de cobrament determinades partides facturades de forma incorrecta en anys anteriors. En 2019 s'ha corregit l'apunt de regularització per deixar-ho en el saldo correcte.

Ajust 03: En 2019 s'ha produït la devolució al SOIB de la part proporcional de la Subvenció que es va rebre en 2017 en relació al Projecte de Joves Qualificats per una persona que no va finalitzar el període previst del projecte. Com que aquesta part de la subvenció es va rebre i liquidar com a ingrés en l'exercici 2017, s'ha considerat corregir l'ingrés a l'exercici indicat i no en el de 2019.

Ajust 04: Per comptabilització en el 2019 de l'efecte de l'Impost de Societats de 2018.

L'informació comparativa d'aquesta Memòria ha estat reexpressada tenint en compte els ajustos anteriors.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

El tancament corresponent a 2019 queda finalment en resultats positius quantificats en 8.668.769,14 €. En el tancament de l'exercici 2018 es presenta un Resultat Positiu de 2.747.426,70 €, 2.703.720,63 € en la reexpressió de comptes.

El resultat s'aplicarà a "reserves".

En 2018, en concepte de Subvenció de Capital s'imputen 27.707.797,77 € i en concepte de Subvenció d'Explotació, 27.853.117,67 €

En 2019, en concepte de Subvenció de Capital s'imputen 30.643.281,88 € i en concepte de Subvenció d'Explotació, 29.328.137,51 €

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els principals criteris de registre i valoració utilitzats per la Societat en l'elaboració d'aquests comptes anuals són els següents:

4.1 Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció. El cost de l'immobilitzat intangible adquirit mitjançant combinacions de negocis és el seu valor raonable en la data d'adquisició.

Després del reconeixement inicial, l'immobilitzat intangible es valora pel seu cost, menys l'amortització acumulada i, si s'escau, l'import acumulat de les correccions per deteriorament registrades.

Els actius intangibles que tenen vida útil definida s'amortitzen sistemàticament de forma lineal en funció de la vida útil estimada dels béns i del seu valor residual. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats són revisats en cada tancament d'exercici i, si escau, ajustats de manera prospectiva. Almenys al tancament de l'exercici, s'avalua l'existència d'indicis de deteriorament, en aquest cas s'estimen els imports recuperables, efectuant les correccions valoratives que siguin procedents.

4.2 Immobilitzat material.

L'immobilitzat material es valora inicialment pel seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció. Es capitalitzen els interessos meritats fins a la posada en funcionament del immobilitzat material. El cost de l'immobilitzat material adquirit mitjançant combinacions de negocis és el seu valor raonable en la data d'adquisició.

Després del reconeixement inicial, l'immobilitzat material es valora pel seu cost, menys l'amortització acumulada i, si s'escau, l'import acumulat de les correccions per deteriorament registrades.

Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i els costos de manteniment es carreguen al compte de pèrdues i guanys en l'exercici en què es produeixen. Els costos de renovació, ampliació o millora que donen lloc a un augment de la capacitat productiva o un allargament de la vida útil dels béns, són incorporats a l'actiu com major valor del mateix, donant-se de baixa, si s'escau, el valor comptable dels elements substituïts.

Els costos relacionats amb grans reparacions dels elements de l'immobilitzat material es capitalitzen en el moment en què s'incorren i s'amortitzen durant el període que hi ha fins a la següent gran reparació.

L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza, des del moment en què estan disponibles per la seva posada en funcionament, de forma lineal durant la seva vida útil estimada.

En cada tancament d'exercici, la Societat revisa els valors residuals, les vides útils i els mètodes d'amortització de l'immobilitzat material i, si escau, s'ajusten de manera prospectiva.

4.3 Inversions immobiliàries.

Les inversions immobiliàries es valoren amb els mateixos criteris indicats per a l'immobilitzat material.

4.4 Deteriorament del valor dels actius no financers.

Almenys al tancament de l'exercici, la Societat avalua si hi ha indicis que algun actiu no corrent pugui estar deteriorat. Si hi ha indicis s'estimen seus imports recuperables.

L'import recuperable és el major entre el valor raonable menys els costos de venda i el valor en ús.

Els actius generadors de fluxos d'efectiu estan subjectes als criteris generals en matèria de deteriorament de valor, regulats en el RD 1514/2007 pel qual s'aprova el Pla general de comptabilitat, així com a les normes de desenvolupament incloses en la norma segona.

Per calcular el deteriorament de valor dels actius no generadors de fluxos d'efectiu s'atén a les disposicions de l'Ordre EHA/733/2010, segons la qual, excepte millor evidència, el valor en ús d'un actiu no generador d'efectiu o unitat d'explotació o servei es determinarà per referència al seu cost de reposició depreciat.

En cas que l'empresa hagi de reconèixer una pèrdua per deteriorament d'una unitat d'explotació o servei reduir el valor en llibres dels actius no generadors d'efectiu que la integren en proporció al seu valor comptable, fins al límit del major valor entre els següents: el seu valor raonable menys els costos de venda, el seu cost de reposició depreciat i zero.

Les correccions valoratives per deteriorament i la seva reversió es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys. Les correccions valoratives per deteriorament es reverteixen quan les circumstàncies que les van motivar deixen d'existir, excepte les corresponents als fons de comerç. La reversió del deteriorament té com a límit el valor comptable de l'actiu que figuraria si no s'hagués reconegut prèviament el corresponent deteriorament del valor.

4.5 Arrendaments

Els contractes es qualifiquen com a arrendaments financers quan de les seves condicions econòmiques es dedueix que es transfereixen a l'arrendatari substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. En cas contrari, els contractes es classifiquen com a arrendaments operatius.

Societat com a arrendatari

Els actius adquirits mitjançant arrendament financer es registren d'acord amb la seva naturalesa, pel menor entre el valor raonable de l'actiu i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats, inclosa l'opció de compra, comptabilitzant-se un passiu financer pel mateix import. No s'inclou en el càlcul dels pagaments mínims acordats les quotes de caràcter contingent, el cost dels serveis i els impostos repercutibles per l'arrendador. Els pagaments realitzats per l'arrendament es distribueixen entre les despeses financeres i la reducció del passiu. La càrrega financera total del contracte s'imputa al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es merita, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. Als actius se'ls apliquen els mateixos criteris d'amortització, deteriorament i baixa que a la resta d'actius de la seva naturalesa.

Els pagaments per arrendaments operatius es registren com a despeses en el compte de pèrdues i guanys quan es meriten.

4.6 Actius financers

Classificació i valoració

Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria es registren els crèdits per operacions comercials i no comercials, que inclouen els actius financers i els cobraments que són de quantia determinada o determinable, que no es negocien en un mercat actiu i per als que s'estima recuperar tot el desemborsament realitzat per la Societat, llevat, si s'escau, per raons imputables a la solvència del deutor.

En el seu reconeixement inicial al balanç, es registren pel seu valor raonable, que, llevat evidència en contra, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

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

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

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

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

Inclouen les inversions en el patrimoni de les empreses sobre les quals es té control (empreses del grup), es té control conjunt mitjançant acord estatutari o contractual amb un o més socis (empreses multigrup) o s'exerceix una influència significativa (empreses associades).

En el seu reconeixement inicial al balanç, es registren pel seu valor raonable, que, llevat evidència en contra, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Després del reconeixement inicial, aquests actius financers es valoren al seu cost, menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Cancel·lació

Els actius financers es donen de baixa del balanç de la Societat quan han expirat els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer o quan es transfereixen, sempre que en aquesta transferència es transmetin substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Si la Societat no ha cedit ni retingut substancialment els riscos i beneficis de l'actiu financer, aquest es dona de baixa quan no reté el control. Si la Societat manté el control de l'actiu, continua reconeixent per l'import a què està exposada per les variacions de valor de l'actiu cedit, és a dir, per la seva implicació continuada, reconeixent el passiu associat.

La diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles, considerant qualsevol nou actiu obtingut menys qualsevol passiu assumit, i el valor en llibres de l'actiu financer transferit, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua sorgida en donar de baixa l'actiu financer i forma part del resultat de l'exercici en què es produeix.

La Societat no dona de baixa els actius financers en les cessions de crèdit en les que reté substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. En aquests casos, la Societat reconeix un passiu financer per un import igual a la contraprestació rebuda.

4.7 Deteriorament del valor dels actius financers

El valor en llibres dels actius financers es corregeix per la Societat amb càrrec al compte de pèrdues i guanys quan existeix una evidència objectiva que s'ha produït una pèrdua per deteriorament.

Per determinar les pèrdues per deteriorament dels actius financers, la Societat avalua les possibles pèrdues tant dels actius individuals, com dels grups d'actius amb característiques de risc similars.

Instruments de deute

Hi ha una evidència objectiva de deteriorament en els instruments de deute, entesos com els comptes a cobrar, els crèdits i els valors representatius de deute, quan després del seu reconeixement inicial ocorre un esdeveniment que suposa un impacte negatiu en els seus fluxos d'efectiu estimats futurs.

La Societat considera com a actius deteriorats (actius dubtosos) aquells instruments de deute per als que existeixen evidències objectives de deteriorament, que fan referència fonamentalment a l'existència d'impagats, incompliments, refinançaments i a l'existència de dades que evidencien la possibilitat de no recuperar la totalitat dels fluxos futurs pactats o que es produeixi un retard en el seu cobrament.

En el cas dels actius financers valorats al seu cost amortitzat, l'import de les pèrdues per deteriorament és igual a la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu existent en el moment del reconeixement inicial de l'actiu. La reversió del deteriorament es reconeix com un ingrés en el compte de pèrdues i guanys i té com a límit el valor en llibres de l'actiu financer que estaria registrat a la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament de valor.

Instruments de patrimoni

En el cas de les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, la pèrdua per deteriorament es calcula com la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, que és el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió. Llevat millor evidència, en l'estimació del deteriorament es pren en consideració el patrimoni net de l'entitat participada, corregit per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració.

La reversió de les correccions valoratives per deteriorament es registra en el compte de pèrdues i guanys, amb el límit del valor en llibres que tindria la inversió en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament de valor, per a les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, mentre que per als actius financers disponibles per a la venda que es valoren al cost no és possible la reversió de les correccions valoratives registrades en exercicis anteriors.

4.8 Passius financers

Classificació i valoració

Dèbits i partides a pagar

Inclouen els passius financers originats per la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de la Societat i els dèbits per operacions no comercials que no són instruments derivats.

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

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

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

Cancel·lació

La Societat dóna de baixa un passiu financer quan l'obligació s'ha extingit

4.9 Existències

Les existències es valoren al seu preu d'adquisició o cost de producció. El preu d'adquisició inclou l'import facturat pel venedor, després de deduir qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars, i totes les despeses addicionals produïts fins que els béns es troben ubicats per a la venda, com ara transports, aranzels de duanes, assegurances i altres directament atribuïbles a l'adquisició de les existències.

El cost de producció es determina afegint al preu d'adquisició de les matèries primeres i altres matèries consumibles, els costos directament imputables al producte.

Quan el valor net realitzable de les existències és inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuen les oportunes correccions valoratives, reconeixent-les com una despesa en el compte de pèrdues i guanys. Per a les matèries primeres i altres matèries consumibles en el procés de producció, no es realitza correcció valorativa si s'espera que els productes acabats als quals s'incorporaran siguin venuts per sobre del cost.

4.10 Efectiu i altres actius líquids equivalents

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

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

A l'efecte de l'estat de fluxos d'efectiu s'inclouen com menys efectiu i altres actius líquids equivalents els descoberts ocasionals que formen part de la gestió d'efectiu de la Societat.

4.11 Subvencions

Les subvencions es qualifiquen com no reintegrables quan s'han complert les condicions establertes per a la concessió, registrant en aquell moment directament en el patrimoni net, un cop deduït l'efecte impositiu corresponent.

Les subvencions reintegrables es registren com a passius de la Societat fins que adquireixen la condició de no reintegrables, no registrant cap ingrés fins a aquest moment.

Les subvencions rebudes per finançar despeses específiques s'imputen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es meritin les despeses que estan finançant. Les subvencions rebudes per adquirir actius materials s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a la seva amortització.

La societat aplica el que estipula l'Ordre 733/EHA/733/2010 per la qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques al tractament comptable de les subvencions.

4.12 Provisions i contingències

Els passius que resultin indeterminats respecte al seu import o a la data en què es cancel·laran es reconeixen en el balanç com a provisions quan la Societat té una obligació actual (ja sigui per una disposició legal, contractual o per una obligació implícita o tàcita), sorgida com conseqüència de successos passats, que s'estima probable que suposi una sortida de recursos per a la seva liquidació i que és quantificable.

Les provisions es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant els ajustos que sorgeixin per l'actualització de la provisió com una despesa financera conforme es van meritant. Quan es tracta de provisions amb venciment inferior o igual a un any, i l'efecte financer no és significatiu, no es fa cap tipus de descompte. Les provisions es revisen a la data de tancament de cada balanç i són ajustades amb l'objectiu de reflectir la millor estimació actual del passiu corresponent en cada moment.

4.13 Passius per retribucions a llarg termini al personal

La Societat classifica els seus compromisos per pensions depenent de la seva naturalesa en plans d'aportació definida i plans de prestació definida. Són d'aportació definida aquells plans en què la Societat es compromet a realitzar contribucions de caràcter predeterminat a una entitat separada (com pot ser una entitat asseguradora o un pla de pensions), i sempre que no tinguin l'obligació legal, contractual o implícita de realitzar contribucions addicionals si l'entitat separada no pogués atendre els compromisos assumits. Els plans que no tinguin el caràcter d'aportació definida es consideren de prestació definida.

Pla d'aportació definida

Les aportacions realitzades al pla d'aportació definida s'imputen al compte de pèrdues i guanys conforme al principi de meritació. En tancar l'exercici les contribucions meritades no satisfetes es registren en el passiu, en l'epígraf "Creditors comercials i altres comptes a pagar - Personal (remuneracions pendents de pagament)".

Pla de prestació definida

La Societat reconeix en balanç la diferència entre el valor actual de les retribucions compromeses i el valor raonable dels actius afectes al pla i l'import procedent de costos per serveis passats encara no reconeguts. Si d'aquesta diferència es posa de manifest un actiu, la valoració no pot superar el valor actual de les prestacions econòmiques que poden retornar a la Societat en forma de reemborsaments directes o en forma de menors contribucions futures, més, si s'escau, la part pendent d'imputar a resultats dels costos per serveis passats no reconeguts.

Totes les variacions d'aquests imports es registren en el compte de pèrdues i guanys, excepte:

- a) Les pèrdues i guanys actuàrials, que es registren directament en patrimoni net, reconeguent-les com a reserves.
- b) L'import que no pot ser registrat com a actiu per excedir el valor actual de les prestacions econòmiques que poden retornar a la Societat en forma de reemborsaments o menors contribucions futures, més la part pendent d'imputar a resultats de costos per serveis passats, que es registra directament en reserves.

Els costos per serveis passats sorgits per l'establiment d'un nou pla de prestació definida o per una millora en les condicions del pla existent, es reconeixen com a despesa en el compte de pèrdues i guanys de la següent manera:

- a) Els drets irrevocables es registren de forma immediata.
- b) Els drets revocables es registren de forma lineal en el període mitjà que resta fins que siguin irrevocables, llevat que sorgeixi un actiu, en aquest cas es registren de forma immediata.

4.14 Impostos sobre beneficis

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent, que resulta d'aplicar el corresponent tipus de gravamen a la base imposable de l'exercici menys les bonificacions i deduccions existents, i de les variacions produïdes durant aquest exercici en els actius i passius per impostos diferits registrats.

Es reconeix en el compte de pèrdues i guanys, excepte quan correspon a transaccions que es registren directament en el patrimoni net, cas en què l'impost corresponent també es registra en el patrimoni net, i en la comptabilització inicial de les combinacions de negocis a les que es registra com els altres elements patrimonials del negoci adquirit.

Els impostos diferits es registren per a les diferències temporàries existents en la data del balanç entre la base fiscal dels actius i passius i els seus valors comptables. Es considera com a base fiscal d'un element patrimonial l'import atribuït a aquest a efectes fiscals.

L'efecte impositiu de les diferències temporàries s'inclou en els corresponents epígrafs de "Actius per impost diferit" i "Passius per impost diferit" del balanç.

La Societat reconeix un passiu per impost diferit per totes les diferències temporàries imposables, excepte, si s'escau, per les excepcions previstes en la normativa vigent.

La Societat reconeix els actius per impost diferit per totes les diferències temporàries deduïbles, crèdits fiscals no utilitzats i bases imposables negatives pendents de compensar, en la mesura que resulti probable que la societat disposi de guanys fiscals futurs que permetin l'aplicació d'aquests actius, llevat, si s'escau, per les excepcions previstes en la normativa vigent.

Els actius i passius per impost diferit es valoren als tipus de gravamen esperats en el moment de la seva reversió, segons la normativa vigent aprovada, i d'acord amb la forma en què racionalment s'espera recuperar o pagar l'actiu o passiu per impost diferit.

Els actius i passius per impost diferit no es descompten i es classifiquen com a actius i passius no corrents, independentment de la data esperada de realització o liquidació.

4.15 Actius no corrents i grups alienables d'elements mantinguts per a la venda

La Societat classifica en l'epígraf de "Actius no corrents mantinguts per a la venda" aquells actius que el valor comptable es recuperarà fonamentalment a través de la venda en lloc de pel seu ús continuat, quan compleixen els requisits següents:

- a) Estan disponibles en les seves condicions actuals per a la venda immediata, subjectes als termes usuals i habituals per a la venda.
- b) La seva venda és altament probable.

Els actius no corrents mantinguts per a la venda es valoren al menor del seu valor comptable i el valor raonable menys els costos de venda. Aquests actius no s'amortitzen i, en cas que sigui necessari, es doten les oportunes correccions valoratives de manera que el valor comptable no excedeixi el valor raonable menys els costos de venda.

Els passius vinculats es classifiquen en l'epígraf "Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda".

4.16 Classificació dels actius i passius entre corrents i no corrents

Els actius i passius es presenten en el balanç classificats entre corrents i no corrents. A aquests efectes, els actius i passius es classifiquen com corrents quan estan vinculats al cicle normal d'explotació de la Societat i s'esperen vendre, consumir, realitzar o liquidar en el transcurs del mateix són diferents als anteriors i el seu venciment, alienació o realització s'espera que es produeixi en el termini màxim d'un any, es mantenen amb fins de negociació o es tracta d'efectiu i altres actius líquids equivalents la utilització dels quals no està restringida per un període superior a un any. En cas contrari es classifiquen com a actius i passius no corrents.

4.17 Ingressos i despeses

D'acord amb el principi de meritació, els ingressos i despeses es registren quan ocorren, amb independència de la data del seu cobrament o del seu pagament.

4.18 Transaccions amb parts vinculades

Les transaccions amb parts vinculades es comptabilitzen d'acord amb les normes de valoració detallades anteriorment.

4.19 Indemnitzacions per acomiadament

D'acord amb la legislació laboral vigent, la Societat està obligada al pagament d'indemnitzacions a aquells empleats amb els que, en determinades condicions, rescindeixi les seves relacions laborals. Les indemnitzacions per acomiadament susceptibles de quantificació raonable es registren com a despesa de l'exercici en el qual hi ha una expectativa vàlida, creada per la Societat davant dels tercers afectats.

5.-IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1 SFM contempla com a Immobilitzat Material els “Terrenys i Construccions” i les “Instal·lacions Tècniques i Altre Immobilitzat Material” (comptes que inclouen instal·lacions, maquinària, utillatge, eines, mobiliari, hardware i elements de transport). Cal mencionar que a partir de l'aplicació del PGC del 2007, passen a integrar l'Immobilitzat Material els actius que fins a l'exercici 2007 tingueren la consideració de “Bens Adscrits” i que integraven l'Immobilitzat Immaterial de la empresa.

En la elaboració i redacció d'aquests Comptes, tant pel que fa a l'Immobilitzat Material com en relació a les Inversions Immobiliàries, s'ha considerat el següent :

- a) els imports comptabilitzats no és veuen afectats per estimacions de costos de desballestament, retirada o rehabilitació, que en qualsevol cas és considerarien com a major valor dels actius, especificant les circumstàncies que es tinguessin en compte per a la seva valoració.
- b) es dona informació sobre les vides útils o coeficients d'amortització utilitzats per cada una de les classes d'elements, així com els mètodes d'amortització utilitzats, informant de la amortització de l'exercici i de la acumulada que correspongui a cada element significatiu d'aquets epígraf.
- c) en el seu cas, i sempre que tingui incidència significativa en l'exercici present o en els futurs, s'informa dels canvis d'estimació que afectin a valors residuals, als costos estimats de desballestament, retirada o rehabilitació, vides útils i mètodes d'amortització.
- d) SFM no té enregistrades en els seus comptes inversions en immobilitzat material adquirides a empreses del grup ni associades.
- e) SFM no té registrades en els seus comptes inversions en immobilitzat material situades fora de l'Estat Espanyol.
- f) SFM no ha capitalitzat en els exercicis 2018 i 2019 cap import en concepte de despeses i financeres.
- g) SFM ha realitzat en l'exercici 2018 i 2019 correccions valoratives per deteriorament en relació als elements integrants de l'Immobilitzat Material, els resultats de les quals es comenta dintre del punts 5 de la Memòria.
- h) el resultat de SFM no és veu afectat en 2018 i 2019 per compensacions a tercers relacionades amb elements d'Immobilitzat Material i/o Inversions Immobiliàries el valor dels quals s'hagués deteriorat, perdut o retirat.
- i) Dintre del procés de tancament del comptes de 2019, s'ha procedit a analitzar i avaluar la situació de l'actiu no corrent de SFM, sense que s'hagin detectat deterioraments. No ha estat necessari procedir comptablement als ajustos corresponents en els comptes d'immobilitzat i les seves amortitzacions.

- j) s'informa de les característiques de l'immobilitzat material no afectat directament a la explotació, indicant el seu valor comptable, amortització i correccions valoratives per deteriorament acumulades, informació que és detalla en el punt corresponent a Inversions Immobiliàries.
- k) es detalla l'import i característiques dels elements totalment amortitzats i en utilització, distingint entre construccions i resta d'elements.
- l) SFM no inclou en els seus comptes a 31 de desembre de 2018 i 2019 bens afectes a garanties i reversió. Tampoc hi ha existència de restriccions a la titularitat sobre bens d'aquest epígraf.
- m) s'informa de les subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material.
- n) s'informa dels compromisos en ferm de compra i fonts previsibles de finançament, així com dels compromisos en ferm de venda.
- o) s'informa de qualsevol altra circumstància de caràcter substantiu que afecti a bens de l'immobilitzat material com: arrendaments, assegurances, litigis, embargaments i situacions anàlogues.
- p) SFM no és veu afectada per operacions d'Arrendament Financers i altres operacions de naturalesa similar sobre bens de l'immobilitzat.
- q) en el cas d'immobles, s'indica el valor dels terrenys i, de forma separada, el de cada una de les construccions.
- r) no s'ha produït en l'exercici 2018 i 2019 cap resultat derivat de l'alienació o disposició per altres medis d'elements de l'Immobilitzat Material.

5.2 L'Immobilitzat Material està valorat pel cost d'adquisició.

Les despeses d'ampliació, modernització o millores que representen un increment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels bens, es capitalitzen com un major cost dels corresponents bens.

Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte de perdudes i guanys de l'exercici en que es produeixen.

Més enllà de les cobertures per Responsabilitat Civil i Obligatòria de Viatgers, Serveis Ferroviaris de Mallorca no té contractades pòlisses d'assegurança en relació al seu immobilitzat.

EXERCICI 2018

ANÀLISI DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Terrenys i Bens Naturals	37.303.234,37	-112.529,93	0,00	0,00	0,00	37.190.704,44
Construccions	337.091.956,46	0,00	0,00	509.827,18	0,00	337.601.783,64
Instal. Tècniques	28.394.403,30	14.620,00	0,00	0,00	0,00	28.409.023,30
Maquinària	649.506,18	0,00	0,00	116.478,00	0,00	765.984,18
Utilitatge	159.324,53	0,00	61.220,00	0,00	0,00	98.104,53
Altres Instal·lacions	236.215.670,62	0,00	0,00	40.393.718,71	0,00	276.609.389,33
Mobiliari	555.357,16	0,00	0,00	0,00	0,00	555.357,16
Equips Proc. Inform.	1.289.556,48	120.373,68	0,00	0,00	0,00	1.409.930,16
Elem. Transport	132.015.382,97	0,00	35.047.549,60	405.749,52	0,00	97.373.582,89
Altres Immobilitzat	6.890.616,67	0,00	499.761,00	145.440,29	0,00	6.536.295,96
Immob. Mat. en Curs	8.764.446,83	33.087.167,35	0,00	-41.571.213,70	0,00	280.400,48
SUBTOTAL	789.329.455,57	33.109.631,10	35.608.530,60	0,00	0,00	786.830.556,07
Deteriorament:						
de Terrenys	16.349.686,60	0,00	0,00	0,00	0,00	16.349.686,60
d'Edificis i Const.	5.410.839,67	342.888,27	0,00	0,00	0,00	5.753.727,94
Instal·lac. Tècniques	5.571,81	0,00	0,00	0,00	0,00	5.571,81
Altres Instal·lacions	39.924.243,25	0,00	842.211,95	0,00	0,00	39.082.031,30
Elements Transport	32.762.737,38	0,00	1.603.559,03	0,00	0,00	31.159.178,35
d'Altres Elements	4.935.707,44	0,00	0,00	0,00	0,00	4.935.707,44
NET (A)	689.940.669,42	32.766.742,83	33.162.759,62	0,00	0,00	689.544.652,63
AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Construccions	93.232.899,38	9.897.869,15	0,00	0,00	0,00	103.130,53
Instal. Tècniques	19.467.487,37	1.764.709,75	0,00	0,00	0,00	21.232,12
Maquinària	506.084,66	31.220,42	0,00	0,00	0,00	537,30
Utilitatge	97.296,24	292,56		0,00	0,00	97,68
Altres Instal·lacions	146.046.903,60	12.940.223,79	0,00	0,00	0,00	158.987,39
Mobiliari	537.840,53	7.954,66	0,00	0,00	0,00	545,79
Equips Proc. Inform.	1.237.895,00	18.294,00	0,00	0,00	0,00	1.256,18
Elem. Transport	41.292.430,81	2.663.399,68	29.837.511,66	0,00	0,00	14.114,83
Altres Immobilitzat	916.841,48	98.771,28		0,00	0,00	1.015,76
SUBTOTAL (B)	303.335.679,07	27.422.735,29	29.837.511,66	0,00	0,00	300.920,70
VALOR NET COMPTABLE (A-B)	386.604.990,35	5.344.007,54	3.325.247,96	0,00	0,00	388.623,74

EXERCICI 2019

ANÀLISI DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Terrenys i Bens Naturals	37.190.704,44	785.657,61	0,00	0,00	0,00	37.976.362,05
Construccions	337.601.783,64	0,00	0,00	1.166.979,27	0,00	338.768.762,91
Instal. Tècniques	28.409.023,30	0,00	0,00	3.076.824,69	0,00	31.485.847,99
Maquinària	765.984,18	0,00	0,00	0,00	0,00	765.984,18
Utilitatge	98.104,53	0,00	0,00	0,00	0,00	98.104,53
Altres Instal·lacions	276.609.389,33	0,00	0,00	1.999.519,86	0,00	278.608.909,19
Mobiliari	555.357,16	0,00	0,00	0,00	0,00	555.357,16
Equips Proc. Inform.	1.409.930,16	55.576,81	0,00	-175.950,49	0,00	1.289.556,48
Elem. Transport	97.373.582,89	0,00	0,00	0,00	0,00	97.373.582,89
Altres Immobilitzat	6.536.295,96	0,00	0,00	-4.735.827,06	0,00	1.800.468,90
Immob. Mat. en Curs	280.400,48	3.073.050,60	0,00	-1.331.546,27	0,00	2.021.904,81
SUBTOTAL	786.830.556,07	3.914.285,02	0,00	0,00	0,00	790.744.841,09
Deteriorament:						
de Terrenys	16.349.686,60	0,00	0,00	0,00	0,00	16.349.686,60
d'Edificis i Const.	5.753.727,94	0,00	0,00	506.979,12	0,00	6.260.707,06
Instal·lac. Tècniques	5.571,81	0,00	0,00	2.928.216,84	0,00	2.933.788,65
Altres Instal·lacions	39.082.031,30	0,00	0,00	1.324.659,57	0,00	40.406.690,87
Elements Transport	31.159.178,35	0,00	0,00	0,00	0,00	31.159.178,35
d'Altres Elements	4.935.707,44	0,00	0,00	-4.759.855,53	0,00	175.851,91
NET (A)	689.544.652,63	3.914.285,02	0,00	0,00	0,00	693.458.937,65
AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Construccions	103.130.768,53	9.908.718,63	0,00	0,00	0,00	113.039.487,16
Instal. Tècniques	21.232.197,12	1.674.998,63	0,00	0,00	0,00	22.907.195,75
Maquinària	537.305,08	26.634,14	0,00	0,00	0,00	563.939,22
Utilitatge	97.588,80	292,56	0,00	0,00	0,00	97.881,36
Altres Instal·lacions	158.987.127,39	11.334.209,93	0,00	0,00	0,00	170.321.337,32
Mobiliari	545.795,19	4.194,16	0,00	0,00	0,00	549.989,35
Equips Proc. Inform.	1.256.189,00	17.825,16	0,00	0,00	0,00	1.274.014,16
Elem. Transport	14.118.318,83	2.243.761,80	0,00	0,00	0,00	16.362.080,63
Altres Immobilitzat	1.015.612,76	114.480,96	0,00	0,00	0,00	1.130.093,72
SUBTOTAL (B)	300.920.902,70	25.325.115,97	0,00	0,00	0,00	326.246.018,67
VALOR NET COMPTABLE (A-B)	388.623.749,93	-21.410.830,95	0,00	0,00	0,00	367.212.918,98

Les principals variacions de l'immobilitzat material es detallen en les pàgines següents,

- Terrenys i Bens Naturals:

Les altes en terrenys son fruit de les expropiacions necessàries per a l'execució dels diferents projectes d'inversió.

Es detallen a continuació els imports i els conceptes que corresponen a les altes de l'exercici 2018 i 2019.

	2018	2019
Manacor-Artà	0,00	293.176,08
Inca-s'Enllaç	-147.426,68	4.738,48
Supressió de passos a nivell	488,70	0,00
Electrificació Enllaç-Sa Pobla	0,00	225.006,13
Abaixadors/Estacions	34.408,05	150.278,50
Electrificació Enllaç-Manacor	0,00	112.458,42
	-112.529,93	785.657,61

En el decurs de l'exercici 2018 s'ha arribat a un acord amb el propietari de la finca 2 del projecte "Desdoblament de la via entre Inca i S'Enllaç", on es reconeix un dret de 217.606,93€ en vers dels 365.033,61€ prevists inicialment a l'any 2012. La diferència, per 147.426,68€, es tracta com una reducció de les altes en el compte d'expropiacions.

En l'exercici 2019 s'han donat d'alta expropiacions per import de 19.950,00 € corresponents a abaixadors/estacions, la resta són previsions d'expropiacions per import de 765.707,61 €.

- Construccions:

Els traspessos per canvis de comptes d'immobilitzat en curs als seus comptes tenen el següent detall en 2018 i 2019,

	2018	2019
Supressió de Passos a Nivell	342.888,27	660.000,15
Corredor Verd	21.298,18	
Aparcament nova Estació Sa Pobla	103.006,02	
Adequació instal·lacions nau Son Carrió	42.634,71	
	509.827,18	660.000,15

La resta dels traspassos en l'exercici 2019 per import de 506.979,12 € són deguts a reclassificacions de comptes, en aquest cas del compte #21902012 d'obres no finalitzades a les seves comptes d'inversió definitives.

	2019
Abaixador Son Fuster	6.692,92
Tallers i cotxeres s'Enllaç	453.036,74
Supressió Pas a Nivell per pas inferior Carrer Greco	8.254,46
Estació Tren Palma	17.995,00
Estació Tren Inca	21.000,00
	506.979,12

- Instal·lacions Tècniques:

Inversions en instal·lacions de seguretat i comunicacions per al control del tràfic ferroviari.

En el decurs de 2018 hi ha altes per valor de 14.620,00 € per l'adquisició d'un sistema de gravació de CCTV als passos a nivell.

En el 2019 no es produeixen altes referents a aquest epígraf.

En 2018 no es produeixen traspassos dels comptes de "en curs" a "fix".

Durant el 2019 s'ha traspassat de la compte de "en curs" a "fix" l'import de 148.607,85 € referents a l'acondicionament i reforma de l'arxiu històric de SFM.

La resta de l'import dels traspassos en l'exercici 2019 per 2.928.216,84 € són deguts a la reclassificació del compte #21902012 d'obres no finalitzades al seu compte definitiu d'inversió referent al tancament d'estacions i sistema tarifari.

- Maquinària

Diferents màquines principalment pel Taller de Reparacions i Serveis Tècnics.

El traspàs per canvis de comptes d'immobilitzat en curs al seu compte a fix té un import de 116.478,00 € en 2018. S'incorporaren dues màquines autoliquidadores de venda de títols de transport per un import de 77.558,00€ i una vagoneta de rescat per 38.920,00€.

Durant el 2019 no es produeixen traspassos dels comptes de "en curs" a "fix".

- Utilitatge:

Eines diverses pels Serveis Tècnics de la empresa.

En el 2018 hi ha baixes per valor de 61.220,00 € degudes a la cessió d'eines a Stadler derivades del contracte de manteniment del material mòbil de la Sèrie 7100.

Durant el 2019 no hi ha altes ni traspassos dels comptes de "en curs" a "fix".

- Altres Instal·lacions

En el decurs del 2018 i el 2019 no hi ha hagut altes, els traspassos del compte "en curs" a "fix" han estat:

	2018	2019
Via	119.587,31	0,00
Altres feines Manacor-Artà	-842.211,95	0,00
Electrificació Enllaç - Sa Pobla	9.902.592,90	633.390,05
Electrificació Enllaç - Manacor	25.581.469,02	26.734,03
Subestació Manacor	2.815.795,28	0,00
Subestació Inca	1.279.400,92	0,00
Subestació Sa Pobla	1.537.085,23	0,00
Reobertura línia Manacor - Artà	0,00	14.736,21
	40.393.718,71	674.860,29

La resta dels traspassos en l'exercici 2019 per import de 1.324.659,57 € són deguts a reclassificacions de comptes, en aquest cas del compte #21902012 d'obres no finalitzades a les seves comptes d'inversió definitives:

	2019
Vía	34.308,41
Electrificació Enllaç - Sa Pobla	283.220,00
Electrificació Enllaç - Manacor	525.980,00
Línia Sa Pobla - Alcúdia	394.260,85
Subestació Sa Pobla	86.890,31
	1.324.659,57

- Mobiliari:

És correspon a diverses adquisicions en l'exercici per a la dotació de les oficines de Son Rullan i de diverses dependències de les Estacions.

- Equips per al Procés d'Informació:

Adquisicions de hardware (ordinadors, impressores, escàners, equips multi funció, etc), relacionats tant amb les tasques administratives com amb el control de la circulació de trens i dels sistemes de comunicacions i de seguretat.

Les altes d'aquest epígraf en 2018 tenen un import de 120.373,68 € que corresponen a subministrament de terminals de comunicacions Tetra tren-terra per la sèrie de material mòbil 8100 de SFM.

Les altes del 2019 per import de 55.576,81 € també corresponen a subministrament de terminals de comunicacions Tetra tren-terra per la sèrie de material mòbil 8100 de SFM.

Les altes tant del 2018 com del 2019 s'haurien d'haver comptabilitzat com a "immobilitzat en curs" i, per aquest motiu, s'han realitzat les reclasseficacions de les dues altes en els comptes de "en curs" per import total de 175.950,49 €.

- Elements de Transport

En el decurs de l'exercici 2018 no es produïren altes en els comptes d'elements de transport.

Les baixes en el 2018 presenten un import de 35.047.549,60 €, corresponents a 66.185,93 € per haver venut la unitat diesel nº 6107 al juny del 2016 i no haver incorporat una peça de parc. La resta de les baixes, per valor de 34.981.363,67 €, són l'import corresponent a la les unitats diesel en negociació de venda a Kenia Railways. Aquests actius foren retirats de l'activitat del negoci i duts a un compte del grup (580) "Actius no corrents mantinguts per la venda", on figuraran fins que eventualment es formalitzi la operació de venda pel seu valor net comptable. Es dona més informació en el punt 21, "Actius no corrents mantinguts per a la venda".

Dels traspassos en el 2018 per import de 405.749,52 €, corresponen 339.563,59 € del compte d'elements de transport ferroviari en curs al compte d'unitats mòbils dièsel de la sèrie 6100 referents a l'activació de grans reparacions efectuades en les unitats nº 6127 i 6128, i l'import de 66.185,93 € correspon al traspàs degut a la incorporació de peces parc a la unitat nº 6107.

En el 2019 no s'han produït altes, baixes ni traspassos en les comptes d'elements de transport.

- Material Mòbil diesel Sèrie 6100 CAF

En 2011 es procedí a reclassificar part del material mòbil dièsel i comptabilitzar-lo com “actius no corrents destinats per a la venda”, donat que es tenia previst la posada en marxa i utilització progressiva de les unitats de tren elèctriques i es decidí iniciar tràmits per a la venda d'aquests tipus d'unitats.

També es deterioraren algunes de les unitats que es trobaven accidentades i de les quals no es considerava que es pogués recuperar al seu valor net comptable, per import de 965.841,92€. Les unitats que es re classificaren per destinar-les a venda foren 6101, 6102, 6103, 6104, 6105, 6106, 6107, 6108, 6109, 6110, 6111, 6112, 6202, 6113, 6114, 6121, 6122, 6123, 6124, 6126, 6205, 6206, 6127-6128, 6135-6136, 6137-6138, 6141-6142 y 6143-6144.

A finals d'exercici 2012 es decidí continuar aquesta situació donat que es mantenien negociacions amb un possible comprador per a aquestes unitats de material mòbil diesel.

També en es traspassaren des d'Immobilitzat en curs activacions de 61.441.067,64 € de material mòbil elèctric CAF (les altes a immobilitzat en curs en 2012 són de 19.562.422,47 €, quedant un saldo de 2.539.122,57 € per unitats pendents de recepcionar) i 21.568.646,83 € de material mòbil elèctric Vossloh, amb altes en 2012 de 1.114.506,20 €.

En 2013, donat que no es materialitzà la venda d'aquests actius, es traspassà el saldo de 29.344.693,57 €, integrant també el total dels traspassos de 2013 el pas a fixe de 5.073.019,36 € d'Unitats Elèctriques de la Sèrie 8100.

Es traspassaren també en aquest exercici 1.950.827,87 € corresponent a Peces de Parc de material mòbil. SFM amortitza les peces de parc a partir de que s'incorporen a les unitats mòbils.

En 2014 es va canviar el criteri d'amortitzar-les de forma individual a amortitzar cada unitat mòbil pel seu valor un cop incorporades les peces de parc, permetent, així, un millor control del valor net comptable de cada unitat mòbil.

En 2015 es va donar de baixa dels comptes d'elements de transport un import de 2.022.993,70 € corresponent a la venda d'unitats mòbils diesel realitzades a la empresa pública francesa “Chemins de Fer de Provence”, de l'administració de la “Région Provence-Alpes-Côte-d'Azur”. El valor net comptable dels mateixos (descomptades l'amortització acumulada i el deteriorament enregistrar era de 0 euros).

En el 2016 es donà de baixa dels comptes d'elements de transport un import de 10.041.012,68 € corresponents a la venda d'unitats mòbils diesel realitzades a la mateixa empresa que el 2015 de l'administració de la “Région Provence-Alpes-Côte-d'Azur”, el valor comptable d'aquests igualment era de 0 euros.

Ja en el 2017 es donà de baixa dels comptes d'elements de transport un import de 4.174.432,00 € corresponents a la venda de les unitats mòbil diesel 6121-6122 i 6129-6130 realitzada a la mateixa empresa que el 2015 i 2016 de l'administració de la "Région Provence-Alpes-Côte-d'Azur".

En els darrers mesos de l'any 2018 es varen començar negociacions amb una delegació de Kenia Railways donat el seu interès en l'adquisició de totes les unitats de la Sèrie 6100 excepte el remolc 6206. Aquestes unitats es donaren de baixa i es donaren com Actius no corrents mantinguts per a la venda, donat que s'estimava la possible formalització de l'operació de venda en el decurs del primer semestre de l'any 2019. Les baixes, per valor de 34.981.363,67 €, és l'import corresponent a la venda de les unitats mòbils diesel nº 6115, 6116, 6117, 6118, 6119, 6120, 6123, 6124, 6127, 6128, 6131, 6132, 6133, 6134, 6135, 6136, 6137, 6138, 6139, 6140, 6143, 6144, 6145, 6146, 6201, 6202, 6203, 6204 i 6205.

La situació comptable a 31 de desembre del 2019 no ha variat respecte al tancament de 2018.

S'han tornat a reprendre les negociacions amb la delegació de Kenia Railways a principis del 2020, fet que es detalla amb més informació a la nota 22 de la Memòria, Fets Posteriors.

- Material Mòbil elèctric Sèrie 7100 CAF

En data 18 de desembre de 2007 SFM signà amb la empresa Alquiler de Metros, AIE, (Els arrendador del que formen part les caixes d'estalvi basques BBK i Kutxa i que havia adquirit prèviament els trens a CAF) un contracte marc d'arrendament de 6 trens Motor-Motor de tracció elèctrica per a donar servei a la nova línia Ferroviària Metropolitana Palma-UIB que entrà en servei en la primavera de 2007.

Las quotes d'arrendament eren anuals, amb pagaments des del 15 de març de 2008 fins 15 de març de 2024. No obstant, la entrada en vigor del contracte marc d'arrendament retrotragué els seus efectes a la data de lliurament dels trens, 10 de abril de 2007.

Les quotes anuals a pagar per a aquesta operació citades anteriorment eren finançades amb les subvencions corrents que rebia anualment SFM en virtut del conveni subscrit per la empresa en data 8 de juny de 2007 amb la Conselleria d'Obres Públiques, Vivenda i Transports de la CAIB per al finançament de la operació d'arrendament operatiu del material mòbil per a la línia Metropolitana Palma-UIB, un cop en data 18 de maig de 2007 el Consell de Govern de la CAIB havia aprovat la disposició d'un crèdit plurianual per al finançament de la operació de rènting.

El quadre de pagaments previst en relació al material mòbil elèctric de la S7100 de la línia Palma-UIB era el següent,

ADQUISICIÓ DE MATERIAL MÒBIL ELÈCTRIC PALMA-UIB					
ANY	DATA	CONTRACTE	PENDENT	INTERESOS	QUOTA A PAGAR
	15/03/2007		12.405.723,67 €		
1	15/03/2008	729.748,45 €	11.675.975,22 €	821.720,13 €	1.551.468,58 €
2	15/03/2009	729.748,45 €	10.946.226,77 €	773.383,65 €	1.503.132,10 €
3	15/03/2010	729.748,45 €	10.216.478,32 €	725.047,17 €	1.454.795,62 €
4	15/03/2011	729.748,45 €	9.486.729,87 €	676.710,69 €	1.406.459,14 €
5	15/03/2012	729.748,45 €	8.756.981,42 €	628.374,22 €	1.358.122,67 €
6	15/03/2013	729.748,45 €	8.027.232,97 €	580.037,74 €	1.309.786,19 €
7	15/03/2014	729.748,45 €	7.297.484,52 €	531.701,26 €	1.261.449,71 €
8	15/03/2015	729.748,45 €	6.567.736,07 €	483.364,78 €	1.213.113,23 €
9	15/03/2016	729.748,45 €	5.837.987,62 €	435.028,30 €	1.164.776,75 €
10	15/03/2017	729.748,45 €	5.108.239,17 €	386.691,83 €	1.116.440,28 €
11	15/03/2018	729.748,45 €	4.378.490,72 €	338.355,35 €	1.068.103,80 €
12	15/03/2019	729.748,45 €	3.648.742,27 €	290.018,87 €	1.019.767,32 €
13	15/03/2020	729.748,45 €	2.918.993,82 €	241.682,39 €	971.430,84 €
14	15/03/2021	729.748,45 €	2.189.245,37 €	193.345,91 €	923.094,36 €
15	15/03/2022	729.748,45 €	1.459.496,92 €	145.009,44 €	874.757,89 €
16	15/03/2023	729.748,45 €	729.748,47 €	96.672,96 €	826.421,41 €
17	15/03/2024	729.748,45 €	0,02 €	48.336,48 €	778.084,93 €
18	15/03/2025	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		12.405.723,65 €		7.395.481,17 €	19.801.204,82 €

En el contracte estava previst una opció de compra que en el moment de la seva signatura es valorà en un import de 1.316.115 €. A la finalització del mateix, en l'any 2024, l'opció de compra estava valorada en 5.543.551,36 €. Aquest import sortia de la capitalització de l'opció de compra al moment de la firma (1,3 M €) al 10%, segons càlculs d'Alquiler de Metros, AIE.

En la situació d'explotació del servei de SFM a 31 de desembre de 2016, i per a prestacions de servei similars a les dels darrers exercicis, el parc d'unitats existents es podia considerar suficient i no hagués estat necessari exercir la opció de compra del contracte de 2007.

En els darrers mesos de 2016, coincidint amb el procés de licitació de les electrificacions de s'Enllaç a Manacor i de s'Enllaç a Sa Pobla, obres que, presumiblement, havien d'estar finalitzades i operatives a finals de 2018, es va estar realitzant simulacions d'explotació amb el total de la línia electrificada i sense comptar amb la utilització de material mòbil diesel.

Algunes de les opcions d'explotació (les desitjades) sols eren possibles d'aplicar, i de mantenir a partir de 2024 en el supòsit de que el material mòbil ara en servei entre Palma i la UIB continués a disposició de SFM. Així, ja des de finals de 2016 es va estar avaluant la possibilitat de negociar amb el propietari dels trens la seva adquisició abans de 2024.

En el mes de novembre de 2016 es realitzà per part de la direcció SFM una visita als responsables d'Alquiler de Metros, propietària dels cotxes 7100. En aquesta reunió es manifestà per part de SFM la disponibilitat a negociar una adquisició d'aquests cotxes abans del 2024, disminuint els costos d'adquisició que hauria de assumir SFM.

Es calculava per SFM que, a partir de 01/01/2017, les quantitats pendents de pagament ascendirien a,

Quotes (contracte + interessos)	7.578.100,88 €
Opció de Compra (càlcul SFM)	5.503.389,51 €
Despeses de manteniment previstes	6.402.229,70 €
Peces de parc de recanvis	796.490,57 €

Total	20.282.210,61 €
-------	-----------------

Es negocià Acord per resoldre els contractes de manteniment i peces de recanvi i, en referència al contracte de rènting, es negocià la opció de procedir a avançar la compra de les unitats fent tres pagaments per un total de 7.777.775,05 €, en tres quotes anuals de 2.964.738,44 €, en dates 15 de març de 2017, 2018 i 2019, de tal forma que la quota pagada en concepte de rènting en data 15/03/2017 per import de 1.116.440,28 es detrauria del primer pagament. Així, SFM s'estalviaria el pagament del cost de la capitalització de la opció de compra (4.227.436,36 €).

Al mateix temps, al liquidar els contracte derivat de manteniment es preveia reduir els costos de manteniment (el contracte de manteniment s'extingiria al mateix temps que el de rènting), que ara es suporten al preu contractat en 2007 entorn al 30%, tenint en compte els costos de manteniment de les unitats de la S8100. En relació a les peces de parc (repostos), la liquidació del contracte suposaria un estalvi en pagament d'interessos.

Als possible estalvis, calculats inicialment en 6.100.000 €, s'hi afegirien d'altres de tipus econòmic i operatiu,

- Abaratiment de les gestions de modificació del contracte (necessàries per a la incorporació de millores als cotxes com portador de bicicletes, nou sistemes d'iluminació, entre d'altres), ja que cada gestió d'aquests tipus du aparellada la intervenció d'una assessoria el cost del qual ha d'assumir SFM,
- Optimització , i en conseqüència, abaratiment del cost de manteniment de la resta del material mòbil elèctric (S8100 i S9100). Possibles millores en la adquisició i gestió d'estocs.
- Ajornament de les despeses en Gran Reparacions. El contracte preveu incórrer en Gran Reparació en 2022 i 2023, segons el calendari d'actuacions signat en 2007. Les circulacions del material han estat molt inferiors a les calculades abans de l'obertura del Metro, per la qual cosa les unitats no necessitaran passar aquest procés fins mes endavant i en un calendari programat per SFM, no pel propietari actual abans de 2024. Aquestes Grans Reparacions, estimades ara en 1,3MM€, possiblement veurien reduït el seu cost al ser gestionades directament per SFM.

- Possibilitat d'utilitzar els 7100 en tota la xarxa electrificada de SFM sense la restricció actual al Metro, la qual cosa optimitzaria la gestió de la flota.
- Possibilitat d'explotació publicitària dels cotxes.

Al mateix temps, s'alliberaven les obligacions pluriennals que la CAIB havia de tenir consignades en el seu pressuposts fins a 2024, ja que l'avançament de la opció de compra es finançaria amb romanents d'altres altres pluriennals de despesa de capital disponibles.

El cost de la operació quedà fixat, finalment, en la xifra de 8.934.377,16 €, en tres pagaments de 2.978.125,72 €, un cop incloses unes despeses de la operació, i dels que en data 15/03/2017 ja s'havien pagat 1.116.440,28 €.

En data 24 de juliol de 2017 la DG de Pressuposts autoritzà la despesa i en data 1 d'agost el Consell d'Administració acordà la operació. Després dels tràmits necessaris, el pagament de la resta de la quota de 2017 i la signatura de l'avançament de la opció de compra es realitzaren en data 21 de novembre de 2017, quedant liquidat el contracte de rènting de 18/12/2007 amb Alquiler de Metros, juntament amb la liquidació dels contractes amb CAF de la mateixa data pel manteniment i de finançament de la compra de peces de parc.

A l'any 2019 s'ha procedit al pagament de la tercera i darrera anualitat de la liquidació d'aquest rènting.

- Altre Immobilitzat

Dintre d'aquest concepte és contempla l'adquisició de recanvis per al Material Mòbil, que tenen la consideració de "Peces de Parc" i que s'amortitzen a partir del moment en que son incorporades a les diferents Unitats. Les altes corresponen a l'adquisició de peces de parc (activació de recanvis) del material diesel i elèctric CAF i elèctric Vossloh, donat com a baixa les peces de parc incorporades a les unitats diesel re classificades com a "actius no corrents destinats a la venda".

En el 2018 l'import de 499.761,00 € en baixes corresponen a peces parc de la sèrie 7100 cedides a l'empresa Stadler.

Els traspassos del 2018 d'aquest epígraf presenten un import de 145.440,29 €, per una banda 66.185,93 € per l'incorporació de peces parc i per altra banda 211.626,22 € del pas de en curs a fixo de la marquesina entrada a estació Intermodal i corredor.

Durant el 2019 no s'han produït altes.

Els traspassos del 2019 presenten un import de 4.735.827,06 € dels que corresponen al traspàs de "en curs" a fix l'import de 24.028,47 € de la marquesina de l'entrada a l'Estació Intermodal de Palma. La resta dels traspassos en l'exercici 2019 per import de <4.759.855,53> € és degut a reclasseficacions de comptes, en aquest cas del compte #21902012 d'obres no finalitzades a les seves comptes d'inversió definitives.

	2019
Abaixador Son Fuster	6.692,92
Tallers i cotxeres s'Enllaç	453.036,74
Supressió Pas a Nivell per pas inferior Carrer	8.254,46
Estació Tren Palma	17.995,00
Estació Tren Inca	21.000,00
Tancament estacions i Sistema Tarifari	2.928.216,84
Vía	34.308,41
Electrificació Enllaç - Sa Pobla	283.220,00
Electrificació Enllaç - Manacor	525.980,00
Línia Sa Pobla - Alcúdia	394.260,85
Subestació Sa Pobla	86.890,31
	4.759.855,53

- Immobilitzat en curs:

El moviments dels comptes d'immobilitzat, en relació a l'immobilitzat en curs de 2018 i 2019, han estat els següents,

SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2019

CONCEPTES	2018		2019	
	Altes	Traspassos	Altes	Traspassos
Punts d'Avançament i estacionament de trens	33.000,00			
Supressió de passos a nivell.	48.725,00	-342.888,27	641.475,15	-660.000,15
Corredor Verd Manacor-Artà		-21.298,18		
Aparcament Nova Estació Sa Pobla	103.006,02	-103.006,02		
Aparcament Estació Santa Maria			384.694,42	
Adequació Instal·lacions Nau Son Carrió (En Curs)		-42.634,71		
Remodelació tallers Son Rullan en elèctrics			49.000,00	
Acondicionament i Reforma Arxiu Històric SFM	88.960,06		59.647,79	-148.607,85
Subestació Inca	714.668,93	-1.279.400,92		
Subestació Sa Pobla	566.294,56	-1.537.085,23		
Subestació Manacor		-1.973.583,33		
Subestació Son Costa			30.345,00	
Màquines autoliquidadores		-77.558,00		
Nous sistemes de comunicació IP			140.063,67	
Equips de recuperació d'energia de frenat	68.890,00		206.670,00	
Maquinària en montatge	38.920,00	-38.920,00	8.700,00	
Via en curs		-119.587,31		
Reobertura Tram I Manacor - Son Carrió			14.736,21	-14.736,21
Ampliació línia Metro UIB - Parc Bit			83.600,00	
Electrificació Enllaç / Manacor	22.431.823,64	-25.581.469,02	7.089,21	-26.734,03
Electrificació Enllaç / Sa Pobla	8.706.554,92	-9.902.592,90	633.390,05	-633.390,05
Terminals Tetra				175.950,49
Renovación Telemando de Instalaciones Fijas	17.000,00			
Elements de transport ferroviari.	57.698,00	-339.563,59	789.610,63	
Marquesina. En curs.	211.626,22	-211.626,22	24.028,47	-24.028,47
	33.087.167,35	-41.571.213,70	3.073.050,60	-1.331.546,27



5.3 La dotació per amortització es calcula pel mètode lineal d'acord amb la vida útil dels elements d'immobilitzat, aplicant-se els següents coeficients:

COEFICIENTS D'AMORTITZACIÓ	2018	2019
Edificis i Construccions	3,00%	3,00%
Altres Instal·lacions	10,00%	10,00%
Via	7,00%	7,00%
Instal·lacions Tècniques	10,00%	10,00%
Infraestructures d'Electrificació	10,00%	10,00%
Subestacions Elèctriques	8,00%	8,00%
Mobiliari	10,00%	10,00%
Equips Informàtics	25,00%	25,00%
Altres Elements de Transport	20,00%	20,00%
Elements de Transport Ferroviari Diesel	8,00%	8,00%
Elements de transport Ferroviaris Elèctrics	3,33%	3,33%
Utilitatge	10,00%	10,00%
Altres Eines	20,00%	20,00%

5.4 Serveis Ferroviaris de Mallorca té comptabilitzats a 31/12/2018 i 31/12/2019 bens totalment amortitzats per:

BENS TOTALMENT AMORTITZATS A DATA	31/12/2018	31/12/2019
Edificis	266.628,38	266.628,38
Equips Informàtics	1.216.379,85	1.224.854,65
Aplicacions Informàtiques.	820.751,96	838.281,96
Propietat Industrial.	64.165,58	64.165,58
Utilitatge.	82.483,24	82.483,24
Maquinària.	486.262,19	511.920,19
Instal·lacions Tècniques.	10.712.232,48	12.067.099,85
Elements de Transports	1.203.536,92	1.203.536,92
Altres Instal·lacions.	101.986.076,11	102.753.697,93
Altres Immobilitzat	223.872,55	223.872,55
Mobiliari.	508.602,09	519.016,98
TOTALS	117.570.991,35 €	119.755.558,23 €

5.5 La informació dels quadres anteriors, detallada d'acord a la finalitat última de les inversions es resumeixen com segueix:

EXERCICI 2018

IMMOBILITZAT MATERIAL PER LA FINALITAT ÚLTIMA DE LA INVERSIÓ						
	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	CORREC. VALOR.	SALDO FINAL
Adquirit per el seu ús dintre del procés productiu de la empresa						
- Cost	789.329.455,57	33.109.631,10	35.608.530,60			786.830.556,07
- Deteriorament	99.388.786,15	342.888,27	2.445.770,98			97.285.903,44
- Amortització	303.335.679,07	27.422.735,30	29.837.511,66			300.920.902,71
- V.N.C.	386.604.990,35	5.344.007,53	3.325.247,96	0,00	0,00	388.623.749,92
Per a gaudir per part de tercers o per a prestació de serveis a la Comunitat						
Immobilitzats reversibles.						
Immobilitzats destinats a inversions immobiliàries						
- Cost						
- Amortització						
- V.N.C.						
TOTAL VALOR NET	386.604.990,35	5.344.007,53	3.325.247,96	0,00	0,00	388.623.749,92

EXERCICI 2019

IMMOBILITZAT MATERIAL PER LA FINALITAT ÚLTIMA DE LA INVERSIÓ						
	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	CORREC. VALOR.	SALDO FINAL
Adquirit per el seu ús dintre del procés productiu de la empresa						
- Cost	786.830.556,07	3.914.285,02				790.744,09
- Deteriorament	97.285.903,44	0,00				97.285,90
- Amortització	300.920.902,70	25.325.115,97				326.246,07
- V.N.C.	388.623.749,93	-21.410.830,95	0,00	0,00	0,00	367.212,98
Per a gaudir per part de tercers o per a prestació de serveis a la Comunitat						
Immobilitzats reversibles.						
Immobilitzats destinats a inversions immobiliàries						
- Cost						
- Amortització						
- V.N.C.						
TOTAL VALOR NET	388.623.749,93	-21.410.830,95	0,00	0,00	0,00	367.212,98

5.6 Els actius adquirits en l'exercici d'acord a la forma d'adquisició es resumeixen en el següent quadre:

Forma d'adquisició	EXERCICI 2018	EXERCICI 2019
Compres	33.109.631,10 €	3.914.285,02 €
Aportació no dinerària	- €	- €
Permuta d'actius	- €	- €
Cessió gratuïta	- €	- €
Arrendament financer	- €	- €
Treballs realitzats per l'empresa	- €	- €
Treballs realitzats per l'empresa en curs	- €	- €
TOTAL	33.109.631,10 €	3.914.285,02 €

5.7 Les subvencions de capital rebudes per a finançar els actius materials presenten el següent detall:

Entitat	2018	d'exerc. Anteriors	de 2018	a 31/12/2018	Subvencionada
CAIB	579.887.499,42	323.849.082,21	27.703.477,07	228.334.940,14	579.887.499,42
Ajuntament de Palma	81.523,35	8.356,15	2.445,70	70.721,50	81.523,35
TOTAL	579.969.022,77	323.857.438,36	27.705.922,77	228.405.661,64	579.969.022,77
Entitat	Import Total	Aplicat Resultat de 2019		Pendent Aplic.	Inversió
Entitat	2019	d'exerc. Anteriors	de 2019	a 31/12/2019	Subvencionada
CAIB	610.027.476,55	351.552.559,28	30.638.961,18	227.835.956,09	610.027.476,55
Ajuntament de Palma	81.523,35	10.801,85	2.445,70	68.275,80	81.523,35
TOTAL	610.108.999,90	351.563.361,13	30.641.406,88	227.904.231,89	610.108.999,90

5.8 Altre informació relativa a l'Immobilitzat Material

Fins a l'exercici 2007, SFM registrava com a Immobilitzat Immaterial els Bens Adscrits, infraestructures ferroviàries incloses en el procés de transferència de les competències corresponents per l'Estat en 1994. El valor d'adquisició d'aquests bens a 31 de desembre de 2007 era de 267.711,64 €.

La Companyia dels Ferrocarrils de Mallorca, S. A. es va dissoldre per Escripura Pública formalitzada el 19 de Setembre de 1995, de dissolució i adjudicació del seu patrimoni a la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

El Consell de Govern de la CAIB, en sessió de data 12 de juliol de 1996, va acordar l'adscripció del citat patrimoni a Serveis Ferroviaris de Mallorca. Això va motivar la incorporació a l'actiu de SFM, com a Immobilitzat Immaterial, i en concepte d'adscripció, de tots els terrenys i edificis propietat de la CAIB per un valor, en el seu moment, de 270.893,70 €, registrant-se en el Passiu com "Ingressos a Distribuir en Diversos Exercicis".

Aquests béns estan constituïts pels immobles on es troben situades les Estacions i els terrenys per on transcorria la via, constituint uns actius indispensables per a la gestió de l'explotació i la generació d'ingressos de l'entitat.

Actualment, figuren per un valor net comptable de 72.897,79 €, que es correspon amb el valor comptable dels terrenys i, per la qual cosa, no es continuen amortitzant.

EXERCICI 2018	Valor d'adquisició	Coefficient d'amortització	Amortització Acumul·lada	VNC
Terrenys i construccions	267.711,64	10%	-194.813,85	72.897,79
Total	267.711,64	10%	-194.813,85	72.897,79

EXERCICI 2019	Valor d'adquisició	Coefficient d'amortització	Amortització Acumul·lada	VNC
Terrenys i construccions	267.711,64	10%	-194.813,85	72.897,79
Total	267.711,64	10%	-194.813,85	72.897,79

Els ingressos a distribuir en diversos exercicis, compte #132, relacionats amb aquests terrenys s'incorporaren a Patrimoni Net en 2009.

5.09. Actius no corrents mantinguts per a la venda.

Es dona informació sobre aquets tipus d'actius a la Nota 21 d'aquesta Memòria.

6.-INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

SFM comptabilitza en aquest epígraf tres inversions (veure 6.3) que no tenen una afectació directament relacionada amb la activitat principal de la empresa i que d'aquesta forma reben un tractament diferenciat donada la seva significació econòmica.

6.1 La informació relativa a las Inversions Immobiliàries s'ha elaborat seguint les mateixes consideracions descrites en el apartat 5.1 "Immobilitzat Material"; al mateix temps, es descriuen els immobles classificats com a Inversions Immobiliàries, i s'informa de:

6.2 El moviment anual del cost d'adquisició, altes, baixes, traspassos, correccions valoratives, deterioraments i de les amortitzacions acumulades de les Inversions Immobiliàries en 2018 i 2019 són els següents:

EXERCICI 2018

ANÀLISI DE LES INVERSIONS IMMOBILIÀRIES						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Terrenys	1.992.407,04	0,00	0,00	0,00	0,00	1.992.407,04
Construccions	10.884.821,25	0,00	0,00	0,00	0,00	10.884.821,25
SUBTOTAL	12.877.228,29	0,00	0,00	0,00	0,00	12.877.228,29
Deteriorament:						0,00
	8.974.253,59	0,00	0,00		0,00	8.974.253,59
NET (A)	3.902.974,70	0,00	0,00	0,00	0,00	3.902.974,70
AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE LES INVERSIONS IMMOBILIÀRIES						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Construccions	2.324.686,86	65.000,74	0,00	0,00	0,00	2.389.687,60
SUBTOTAL (B)	2.324.686,86	65.000,74	0,00	0,00	0,00	2.389.687,60
VALOR NET COMPTABLE (A-B)	1.578.287,84	-65.000,74	0,00	0,00	0,00	1.513.287,10

EXERCICI 2019

ANÀLISI DE LES INVERSIONS IMMOBILIÀRIES						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Terrenys	1.992.407,04	0,00	0,00	0,00	0,00	1.992.407,04
Construccions	10.884.821,25	0,00	0,00	0,00	0,00	10.884.821,25
SUBTOTAL	12.877.228,29	0,00	0,00	0,00	0,00	12.877.228,29
Deteriorament	8.974.253,59					8.974.253,59
NET (A)	3.902.974,70	0,00	0,00	0,00	0,00	3.902.974,70
AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE LES INVERSIONS IMMOBILIÀRIES						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Construccions	2.389.687,60	65.000,74	0,00	0,00	0,00	2.454.688,34
SUBTOTAL (B)	2.389.687,60	65.000,74	0,00	0,00	0,00	2.454.688,34
VALOR NET COMPTABLE (A-B)	1.513.287,10	-65.000,74	0,00	0,00	0,00	1.448.286,36

6.3 Altre informació relativa a les Inversions Immobiliàries

6.3.1 Immobles de Maó

Estació d'Autobusos de Maó (Menorca), per import total de 3.714.604,78 €, dels quals 1.603.109,29 és corresponen al valor dels terrenys.

De l'Immobilitzat Material a 31 de desembre de 2007, es traspassa en 2008 el cost d'aquesta inversió a Inversions Immobiliàries per import de 525.266,70 €, corregint-se el valor dels terrenys a valor raonable, derivat d'una liquidació de la Conselleria d'Hisenda de la CAIB, tota vegada que aquests terrenys provenien d'una permuta, en un increment de 1.077.842,58 €.

El valor de la construcció de l'Estació de Maó a 31 de desembre de 2009 ascendeix a 2.111.495,59 €.

En data 29 de maig de 2002 és signà un conveni amb l'Ajuntament de Maó, la empresa municipal Promocions Urbanístiques de Maó S. L. i Serveis Ferroviaris de Mallorca, segons el qual els dos primers és comprometien a lliurar uns terrenys a Maó a SFM i aquesta, en contraprestació es comprometia a construir, per conta seva, una edificació i lliurar a l'Ajuntament i a Promocions Urbanístiques de Maó S.L., immobles, a determinar, els valor dels quals fos equivalent al dels terrenys rebuts.

En els terrenys que finalment es lliuraren s'ha construït l'Estació d'Autobusos de Maó i un edifici destinat a locals, oficines i vivendes. La finalitat dels immobles propietat de SFM, amb tota probabilitat era ser destinats a la venda, però fins a mitjans 2015 no es tractà ni es prengué cap decisió en ferm al respecte.

En el segon semestre de 2015, com a conseqüència del canvi d'administració en el Govern de les Illes Balears, la nova Direcció de SFM ha actualitzat contactes en relació a l'aprofitament per part de la Comunitat Autònoma d'aquest immobilitzat que a SFM sols li produeix despeses.

En 2016 es realitzaren contactes i negociacions amb l'Institut Balear de l'Habitatge (IBAVI), ens depenent, al igual que SFM, de la Conselleria de Territori, Energia i Mobilitat, amb l'objectiu de procedir a la cessió de la titularitat o de l'utilització d'aquests immobles consistents en 4 habitatges, 7 locals i 12 aparcaments.

En data 30/10/2017, el Consell d'Administració d'SFM aprovà el Conveni de col·laboració amb l'IBAVI, en el que, a mode de resum, es preveia una cessió per un termini de 12 anys i que, finalment, no es materialitzà.

A data de tancament d'aquesta Memòria s'està negociant entre l'IBAVI i SFM, ambdós ens públics depenents de la mateixa conselleria, la millor manera d'arribar a un acord que permeti el compliment de dels objectius de la Comunitat Autònoma en polítiques d'habitatge.

6.3.2. Intercambiador Central de Ponent (Palma Nova-Calvià, Mallorca), per import total de 3.267.818,03 €, del quals 389.297,76 corresponen al cost d'adquisició dels terrenys.

SFM és propietària d'aquestes instal·lacions consistents en els terrenys, uns edificis, zones d'aparcament i dàrsenes per a autocars, que estan cedits a l'Ajuntament de Calvià en funció d'un Conveni de 6 de desembre de 2004, subjecte a les possibles necessitats de SFM i per a que l'Ajuntament hi desenvolupi tasques que li siguin pròpies.

6.3.3. Estació d'Autobusos de Sant Antoni (Eivissa), per import total de 3.524.720,89€.

Instal·lacions construïdes per SFM sobre uns terrenys cedits per l'Ajuntament de Sant Antoni de Portmany, en data 23 de desembre de 2008 s'ha signat acord entre SFM, la Conselleria de Mobilitat i Ordenació del Territori, el Consell Insular d'Eivissa i l'Ajuntament de Sant Antoni, pel qual s'han cedit les instal·lacions al Consell Insular, se li ha traspassat també la cessió dels terrenys i es preveu la transmissió de la titularitat de l'edifici al Consell un cop SFM n'efectuï la recepció definitiva.

En aplicació dels càlculs de deteriorament de l'immobilitzat realitzats per SFM a data 31/12/2012 s'han realitzat les corresponents correccions valoratives als terrenys i construccions de Palma Nova, Maó i Sant Antoni, tenint en compte la utilització que es dona a cada un dels elements per part de SFM, i s'ha considerat deteriorar el valor dels terrenys i valor net comptable d'aquests immobles anteriors al 100%.

6.3.4. Edifici *Botiquín* a Son Rullan, al que corresponen les altes (per traspassos) de 2012 i 2013, per import de 2.370.084,59 €.

Correspon al traspàs en 2012 a Inversions Immobiliàries de 1.206.035,08 € del saldo de la remodelació per a la seva utilització com a edifici d'oficines de l'antic edifici de serveis sanitaris per l'exèrcit de l'aire en les en l'antic quarter de Son Rullan, obres que es realitzaren en 2006-2007.

Per altra part, s'ha efectuat traspàs a fix des d'immobilitzat en curs de la quantitat de 1.164.049,51 € per l'activació en 2012 de les obres d'ampliació del mateix edifici fins a deixar-lo en la situació actual.

El motiu de la seva catalogació com a Inversions Immobiliàries es deu a que, un cop remodelada i ampliada la zona d'oficines de l'edifici dels tallers, s'han instal·lat en aquesta les oficines de Direcció, Administratives, Tècniques i Jurídiques, quedant sense utilització l'Edifici *Botiquín*, existint la intenció de llogar-lo a un tercer per i obtenir-ne una rendibilitat.

En aplicació dels càlculs de deteriorament de l'immobilitzat realitzats per SFM a data 31/12/2012, en relació a aquest edifici s'ha considerat aplicar un deteriorament del seu valor en 203.393,69 €, per la qual cosa el seu valor net comptable queda a 31/12/2012 en 1.903.391 €

En l'exercici 2013 s'activaren i deterioraren els imports corresponents a la liquidació d'obra, revisió de preus i direcció d'obra. Ja en data 1 de novembre de 2014 aquest edifici es llogà a l'empresa Tecnologias y Servicios Agrarios (TRAGSA), que hi té part de les seves oficines i instal·lacions a Balears, situació que es mantén en l'actualitat. SFM es reservà la utilització de part dels baixos de l'edifici com a arxiu.

7.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

7.1 SFM contempla com a Immobilitzat Intangible la Propietat Industrial i les Aplicacions Informàtiques. En la elaboració i redacció d'aquets Comptes Anuals, i pel que es refereix a l'Immobilitzat Intangible, s'ha considerat el següent:

- a) no existeixen actius afectes a garanties i reversió, ni tampoc restriccions a la titularitat.
- b) s'informa sobre les vides útils o coeficients utilitzats per classes d'elements, així com els mètodes d'amortització utilitzats, informant de l'amortització de l'exercici i l'acumulada que correspongui a cada element significatiu d'aquets epígraf.
- c) no hi ha hagut en els exercicis 2018 i 2019 canvis d'estimació que afecten a valors residuals, vides útils i mètodes d'amortització.
- d) no s'han produït adquisicions d'Immobilitzat Intangible a empreses del grup i associades.
- e) no s'han produït adquisicions d'Immobilitzat Intangible els drets dels quals poguessin exercitar-se fora del territori espanyol o estiguessin relacionades amb inversions situades fora del territori espanyol.
- f) no s'han capitalitzat despeses financeres en els exercicis 2018 i 2019.
- g) no s'han aplicat correccions valoratives als comptes d'Immobilitzat Intangible en el decurs dels exercicis 2018 i 2019.
- h) no s'han produït deterioraments de l'Immobilitzat Intangible en el decurs dels exercicis 2018 i 2019.
- i) no existeixen Immobilitzats Intangibles inclosos en unitats generadores d'efectius, excepte les aplicacions incorporades als equips informàtics que s'hi puguin localitzar.
- j) no existeixen a SFM Immobilitzats Intangibles no afectats directament a la explotació.
- k) s'indiquen, si n'és el cas, els imports i característiques dels immobilitzats intangibles totalment amortitzats en us.
- l) s'indiquen les subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat Intangible.
- m) no existeixen compromisos en ferm de compra d'actius intangibles a 31 de desembre de 2019.
- n) no s'ha produït en els exercicis 2018 i 2019 cap resultat derivat de l'alienació o disposició per altres medis d'elements de l'Immobilitzat Intangible.
- o) no s'ha reconegut ni capitalitzat en l'exercici 2018 ni en 2019 cap despesa per investigació i desenvolupament.

7.2 El moviment anual del preu d'adquisició, altes, baixes, traspassos, correccions valoratives i de les amortitzacions acumulades i deterioraments de l'Immobilitzat Intangible és el següent:

EXERCICI 2018

INMOBILIZAT INTANGIBLE							
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASP.	CORRECCION S VALORATIVES	AMORT. ACUMUL.	V.N.C.
Investigació							0,00
Desenvolupament							0,00
Concesions Administratives							0,00
Propietat Industrial	64.165,57					64.165,57	0,00
Fons de Comerç							0,00
Drets de Traspàs							0,00
Aplicacions Informàtiques	845.781,97					839.840,36	5.941,61
Avanç. Immob. Intangibles							0,00
TOTAL ACUMULAT 1	909.947,54	0,00	0,00	0,00	0,00	904.005,93	5.941,61
Deteriorament							
Amortitzacions	889.991,60	14.014,33					
TOTAL ACUMULAT 2	889.991,60	14.014,33	0,00	0,00	0,00		
NET	19.955,94	-14.014,33	0,00	0,00	0,00		

EXERCICI 2019

INMOBILIZAT INTANGIBLE							
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASP.	CORRECCION S VALORATIVES	AMORT. ACUMUL.	V.N.C.
Investigació							0,00
Desenvolupament							0,00
Concesions Administratives							0,00
Propietat Industrial	64.165,57					64.165,57	
Fons de Comerç							
Drets de Traspàs							
Aplicacions Informàtiques	845.781,97					843.906,96	1.87
Avanç. Immob. Intangibles							
TOTAL ACUMULAT 1	909.947,54	0,00	0,00	0,00	0,00	908.072,53	1.87
Deteriorament							
Amortitzacions	904.005,93	4.066,60					
TOTAL ACUMULAT 2	904.005,93	4.066,60	0,00	0,00	0,00		
NET	5.941,61	-4.066,60	0,00	0,00	0,00		

En el decurs dels exercicis 2018 i 2019 no s'han produït altes, baixes o traspassos en aquest tipus d'immobilitzat.

7.2.1 Amortització de l'Immobilitzat Intangible:

Al respecte a les aplicacions informàtiques, l'amortització es calcula de forma lineal en un període de quatre anys. Els immobilitzats inclosos en la propietat industrial s'amortitzen, també linealment, en cinc anys.

7.3 Les subvencions de capital rebudes per a finançar els actius immaterials presenten el següent detall:

Entitat	Import Total 2018	Aplicat Resultat de 2018 d'exerc. Anteriors	Pendent Aplic. 31/12/2018	Inversió Subvencionada
CAIB	83.191,70 €	77.566,70 €	1.875,00 €	83.191,70 €
TOTAL	83.191,70 €	77.566,70 €	1.875,00 €	83.191,70 €

Entitat	Import Total 2019	Aplicat Resultat de 2019 d'exerc. Anteriors	Pendent Aplic. 31/12/2019	Inversió Subvencionada
CAIB	83.191,70 €	79.441,70 €	1.875,00 €	83.191,70 €
TOTAL	83.191,70 €	79.441,70 €	1.875,00 €	83.191,70 €

7.4 Altra informació requerida en el Pla Comptable

Detall de l'Immobilitzat Intangible de Serveis Ferroviaris de Mallorca totalment amortitzat a final d'exercici:

<u>Immobilitzat Intangible totalment amortitzat</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2019</u>
Aplicacions Informàtiques	820.751,96 €	838.281,96 €
Propietat Industrial	64.165,58 €	64.165,58 €
Totals	884.917,54 €	902.447,54 €

8.- ARRENDAMENTS I OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

8.1 Arrendaments financers

En 2018 i 2019 SFM no està afectada per cap operació d'arrendament financer, ni en qualitat d'arrendatari ni com a arrendador.

8.2. Arrendaments operatius

En data 18 de desembre de 2007 SFM signà amb la empresa Alquiler de Metros, AIE, (Els arrendador del que formen part les caixes d'estalvi basques BBK i Kutxa i que havia adquirit prèviament els trens a CAF) un contracte marc d'arrendament de 6 trens Motor-Motor de tracció elèctrica per a donar servei a la nova línia Ferroviària Metropolitana Palma-UIB que entrà en servei en la primavera de 2007.

Las quotes d'arrendament eren anuals, amb pagaments des del 15 de març de 2008 fins 15 de març de 2024. No obstant, la entrada en vigor del contracte marc d'arrendament retrotragué els seus efectes a la data de lliurament dels trens, 10 de abril de 2007.

El quadre de pagaments previst en relació al material mòbil elèctric de la S7100 de la línia Palma-UIB es detalla en el punt 5 de la Memòria, en l'apartat d'"Altes d'Elements de Transport", on també es detallen les circumstàncies per les quals es liquida el contracte de rènting de 18/12/2007 en data 21/11/2017. En 2019 s'ha procedit al pagament de la darrera quota corresponent a la liquidació d'aquest contracte.

9.- INSTRUMENTS FINANCERS

9.1 Consideracions generals.

La informació referida en els apartats següents és d'aplicació als instruments financers inclosos en l'abast de la norma de registre i valoració novena del RD 1514/2007 pel qual s'aprova el PGC. .

A efectes de presentació de la informació en la Memòria, la informació es subministra per classes d'instruments financers; aquests es defineix prenent en consideració la naturalesa dels instruments financers i les categories establertes en la norma de registre i valoració novena. S'informa sobre les classes definides per la empresa.

9.2 Informació sobre la significació dels instruments financers en la situació financera i els resultats de la empresa. Informació relacionada amb el balanç

a) Categories d'actius i passius financers.

Es detalla el valor en llibres de cada una de les categories d'actius financers i passius financers senyalats en la norma de registre novena.

A)- Actius Financers:

Inversions Financeres a Llarg Termini:

EXERCICI 2018

EXERCICI 2018 - Actius Financers a llarg termini							
Categories	Classes	Instruments de patrimoni		Val. Repositius Deute		Crèdits derivats i altres	
		2018	2017	2018	2017	2018	2017
Actius valor raonable amb canvis a PG	Mantinguts per negociar						
	Altres						
Inversions manting. fins venciment							
Prèstecs i partides a cobrar		8.593.018,47 €	6.546.267,82 €			104.621.247,73 €	119.052.605,2 €
Actius disponibles per a la venda	Valorats a valor raonable						
	Valorats a cost						
Derivats de cobertura							
Subtotals		8.593.018,47 €	6.546.267,82 €	- €	- €	104.621.247,73 €	119.052.605,2 €
Totals		113.214.266,20 €					

EXERCICI 2019

EXERCICI 2019 - Actius Financers a llarg termini							
Categories	Classes	Instruments de patrimoni		Val. Repositius Deute		Crèdits derivats i altres	
		2019	2018	2019	2018	2019	2018
Actius valor raonable amb canvis a PG	Mantinguts per negociar						
	Altres						
Inversions manting. fins venciment							
Prèstecs i partides a cobrar		8.618.320,15 €	8.593.018,47 €			89.961.114,70 €	104.621.247,73 €
Actius disponibles per a la venda	Valorats a valor raonable						
	Valorats a cost						
Derivats de cobertura							
Subtotals		8.618.320,15 €	8.593.018,47 €	- €	- €	89.961.114,70 €	104.621.247,73 €
Totals		98.579.434,85 €					

Altres Actius Financers.

En el concepte “partides a cobrar” a 31/12/18 s’inclouen 104.621.247,73 € corresponents a les quantitats pendents de cobrament per convenis de finançament signats amb la CAIB en relació a les obres de Soterrament, Línia Metropolitana i Obres de Emergència. Aquest crèdits plurianuals estan cedits a entitats bancàries. Com s’explica a la nota 2.2, aquesta cessió es considera amb recurs motiu pel qual no es donen de baixa aquest actius i es reconeixen a la seva vegada els passius relacionats amb les entitats de bancàries.

En el 2019 l’import corresponent a les quantitats pendents de cobrament per aquests convenis presenten un import de 89.961.114,70 €.

En data 28/02/2014 es signà contracte de Servei de Manteniment Integral de les Sèries 6100, 8100 i 9100 del material mòbil en servei a SFM, per un termini de tres anys, prorrogables d’un en un fins a tres més. Segons la documentació contractual, l’empresa adjudicatària, Desarrollos de Tecnología Avanzada, s’havia de fer càrrec de la gestió del magatzem de peces i recanvis relacionats amb el material mòbil a mantenir, i SFM havia de posar a la seva disposició les peces de parc i l’estoc de subministraments (recanvis) del magatzem.

En 15/03/2017 passa a prestar el servei de manteniment de material mòbil la mercantil Stadler Rail Ibérica, mantenint-se el sistema de gestió de recanvis anterior amb un valor a 31/12/2017 també de 6.351.426,38 €.

El 28/03/2018 Stadler Rail Ibérica passa a prestar el servei de manteniment integral de la sèrie 7100 (fins al moment prestat per CAF). El 03/04/2018 es firma una acta per la qual es cedeix material per poder dur a terme aquest manteniment per import de 1.752.168,33 €.

La resta a 31/12/2018 per 489.423,76 € corresponen a fiances constituïdes a llarg termini davant Gesa-Endesa relacionades amb els comptadors d'electricitat de les diferents infraestructures de SFM (120.645,64 €), també fiances constituïdes davant Ajuntament d'Inca per 1.120 €, un import de 18.030,36 € de depòsits a l'IBAVI i 349.627,76 € per les consignacions per expropiats disconformes amb les quantitats establertes per expropiacions.

El 03/05/2019 es firma una nova acta per la que es cedeix material a Stadler Rail Ibérica per import de 25.301,68 €.

L'import total de material cedit a l'empresa Stadler Rail Ibérica entre els dos tipus de manteniments de material mòbil és de 8.128.896,39 €.

La resta a 31/12/2019 per 489.423,76 € corresponen als mateixos conceptes esmentats a 31/12/2018.

Exercici 2018 - Actius Financers a curt termini							
Categories	Clases	Instrmnts de patrimoni		Valors represts deute		Credit derivats i altres	
		2018	2017	2018	2017	2018	2017
Actius valor raonable amb canvis a PG	Mantinguts per negociar						
	Altres						
Inversions manting. fins venciment							
Prèstecs i partides a cobrar						26.942.049,20 €	26.350.363,40 €
Actius disponibles per a la venda	Valorats a valor raonable						
	Valorats a cost						
Derivats de cobertura							
TOTAL						26.942.049,20 €	26.350.363,40 €

Exercici 2019 - Actius Financers a curt termini							
Categories	Clases	Instrmnts de patrimoni		Valors represts deute		Credit derivats i altres	
		2019	2018	2019	2018	2019	2018
Actius valor raonable amb camvis a PG	Mantinguts per negociar						
	Altres						
Inversions manting. fins venciment							
Prèstecs i partides a cobrar						31.885.363,60 €	26.942.049,20 €
Activus disponibles per a la venda	Valorats a valor raonable						
	Valorats a cost						
Derivats de cobertura							
TOTAL						31.885.363,60 €	26.942.049,20 €

-Crèdits a empreses - 2018

26.942.049,20 €

Representen el deute a 31/12/2018 en concepte ordres de pagament reconegudes a favor de SFM; subvencions d'explotació per 6.604.184,34€ €, de capital per 5.686.375,95 €, a mes de import dels drets de crèdit relacionats amb finançament de soterrament i línia Palma-UIB a curt termini per import de 14.431.357,52 €.

També inclouen 234.311,45 € a favor de SFM del Consorci de Transports de Mallorca com a saldo de liquidació pendent de la recaptació d'operacions de transport de viatgers i venda de bitllets.

Es produeix en el mes d'octubre 2019 la devolució de part de la subvenció rebuda al 2017 del SOIB referent al programa de contractació de joves qualificats degut a que no es va poder justificar per incompliment parcial del projecte objecte de la subvenció en relació a un dels treballadors participants que no finalitzà el termini del projecte, per import de 14.180,06 € (import reflectit en el compte #113)

-Crèdits a empreses - 2019

31.885.363,60 €

Representen el deute a 31/12/2019 en concepte ordres de pagament reconegudes a favor de SFM; subvencions d'explotació per 11.853.143,26 € €, de capital per 5.182.942,03 €, a mes de import dels drets de crèdit relacionats amb finançament de soterrament i línia Palma-UIB a curt termini per import de 14.660.133,03 €.

També inclouen 189.145,28 € a favor de SFM del Consorci de Transports de Mallorca com a saldo de liquidació pendent de la recaptació d'operacions de transport de viatgers i venda de bitllets.

-Composició d'altres saldos d'Actiu Corrent.

Comptes	Conceptes	31/12/2019	31/12/2018
#440	Deutors varis	1.700.055,07	1.251.075,67
#460	Bestretes de Remuneracions	18.363,09	42.672,89
#470	Hisenda Pública, deutora per diversos conceptes	1.580.411,46	1.530.157,66
#472	Hisenda Pública, Iva Suportat	712.518,23	577.845,50
#473	Hisenda Pública, Retencions i Pagaments a compte	0,00	0,00
#492	Deteriorament del Valor de crèdits	-274.960,94	-274.960,94
		<u>3.736.386,91</u>	<u>3.126.790,78</u>

En el 2019 dels 1.700.055,07 € per saldos de Deutors Varis, els saldos més significatius corresponen a 795.869,17 € pendents de cobrament del Consorci de Transports de Mallorca i 144.660,43 € pendents de la UTE Parking Estació Intermodal a 31/12/2019. S'hi inclouen també <274.960,94> en saldos de dubtosa recuperació corresponentment deteriorats.

Dels altres conceptes, 1.540.750,32 € corresponen a devolucions d'IVA i 39.661,14 € d'Impost de Societats pendents de recuperar, 712.518,23 € a IVA pendent de deduir, 31.471,57 € per retencions i 18.363,09 € a bestretes al personal de la empresa.

Condicions habituals de crèdit donades als clients de l'Empresa:

Al ser la dedicació principal de SFM la prestació d'un servei públic de transport de viatgers per ferrocarril, no s'ofereixen condicions de crèdit ni es reben garanties per l'assumpció d'un risc creditici, ja que al cobrar anticipadament el risc no existeix.

Tampoc es costum de la empresa oferir condicions de crèdit en quant a la facturació dels serveis de lloguer o cessió de la utilització d'infraestructures o venda de productes per operacions fora de tràfic

Els imports a recuperar de les Administracions Públiques per relacions de caràcter impositiu són els següents:

EXERCICI 2018			FORMA DE REALITZACIÓ		DATA PREVISTA DE COBRAMENT
CONCEPTE	PERIODE	IMPORT	DEVOLUCIÓ	COMPENSACIÓ	
IVA PDT DECLARAR	2018	577.845,50			
IVA	2013	57.942,30	57.942,30		ANY 2019
IVA	2016	414.391,92	414.391,92		ANY 2019
IVA	2018	447.611,23	447.611,23		ANY 2019
IVA	2018	239.778,20	239.778,20		ANY 2019
IVA	2018	113.493,54	113.493,54		ANY 2019
IVA	2018	217.279,33	217.279,33		ANY 2019
IMPOST DE SOCIETATS	2009	12.431,57	12.431,57		ANY 2019
IMPOST DE SOCIETATS	2010	2.533,80	2.533,80		ANY 2019
IMPOST DE SOCIETATS	2012	22.167,89	22.167,89		ANY 2019

EXERCICI 2019			FORMA DE REALITZACIÓ		DATA PREVISTA DE COBRAMENT
CONCEPTE	PERIODE	IMPORT	DEVOLUCIÓ	COMPENSACIÓ	
IVA PDT DECLARAR	2018	712.518,23			
IVA	2013	57.942,30	57.942,30		ANY 2020
IVA	2016	414.391,92	414.391,92		ANY 2020
IVA	2019	8.540,09	8.540,09		ANY 2020
IVA	2019	100.787,19	100.787,19		ANY 2020
IVA	2019	192.606,78	192.606,78		ANY 2020
IVA	2019	174.042,63	174.042,63		ANY 2020
IVA	2019	206.613,53	206.613,53		ANY 2020
IVA	2019	161.464,69	161.464,69		ANY 2020
IVA	2019	224.361,19	224.361,19		ANY 2020
IMPOST DE SOCIETATS	2009	12.431,57	12.431,57		ANY 2020
IMPOST DE SOCIETATS	2010	2.533,80	2.533,80		ANY 2020
IMPOST DE SOCIETATS	2012	22.167,89	22.167,89		ANY 2020
IMPOST DE SOCIETATS	2018	2.527,88	2.527,88		ANY 2020

Cal indicar que les retencions ho son per concepte de rendiments de capital.

B) Actius financers i passius financers valorats a valors raonable amb canvis en el compte de Pèrdues i Guanyes.

SFM no és titular d'aquests tipus d'actius

C) Re classificacions

No s'han produït re classificacions que afectin a aquest epígraf en els exercicis 2018 i 2019.

D) Classificació per venciments

Per als actius financers i passius financers que tinguin un venciment determinat o determinable, s'informa sobre els imports que tinguin un venciment en cada un dels cinc anys següents a la data de tancament d'exercici i de la resta fins al seu últim termini de venciment. Aquestes indicacions figuren separatament per a cada una de les partides d'actius i passius financers conforme al model de balanç.

E) Efectiu i Altres Actius líquids equivalents

1. Els comptes corrents i d'estalvi mantinguts presenten el següent detall:

EXERCICI 2018

Entitat i n° de compte		Saldo en € 31/12/2018	Interès Anual	Ingressos financers	
				produïts en l'exercici	
				Total	Per Cobrar
La Caixa (LC1)	0200773320	846.295,03 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC2)	0200789167	10.166,67 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC3)	0200929967	43.305,75 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC4)	0201037433	276.600,71 €	variable	- €	- €
Banco de Santander	0000117669	4.940,31 €	variable	- €	- €
Caixa de Pollença	4111013436	4.716,61 €	variable	- €	- €
BBVA	0201503808	135.507,40 €	variable	- €	- €
Bankia (abans BMN-Sa Nostra)	1070000982	69.361,88 €	variable	- €	- €
Bankia (abans Caja Madrid)	6000022505	2.077,77 €	variable	- €	- €
Banco Popular	0602464408	1.157,04 €	variable	- €	- €
Total		1.394.129,17 €		- €	- €

EXERCICI 2019

Entitat i n° de compte		Saldo en € 31/12/2019	Interès Anual	Ingressos financers	
				produïts en l'exercici	
				Total	Per Cobrar
La Caixa (LC1)	0200773320	49.530,96 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC2)	0200789167	2.696,97 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC3)	0200929967	21.179,57 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC4)	0201037433	143.587,94 €	variable	- €	- €
Banco de Santander	0000117669	- €	variable	- €	- €
Caixa de Pollença	4111013436	4.693,46 €	variable	- €	- €
BBVA	0201503808	5.960,65 €	variable	- €	- €
Bankia (abans BMN-Sa Nostra)	1070000982	46.884,65 €	variable	- €	- €
Bankia (abans Caja Madrid)	6000022505	2.219,81 €	variable	- €	- €
Banco Popular	0602464408	1.400,87 €	variable	- €	- €
Total		278.154,88 €		- €	- €

2. L'efectiu en Caixa a 31/12/2018 ascendia a la xifra de 139.636,35 € i compren tant la caixa d'efectiu de les oficines com les taquilles de les diferents estacions i al canvi de moneda per a les diferents màquines de venda, essent aquesta la partida més gran per import de 123.605,46 €.

A 31/12/2019 l'efectiu en Caixa presenta un import de 143.161,08 € i compren tant la caixa d'efectiu de les oficines com les taquilles de les diferents estacions i al canvi de moneda per a les diferents màquines de venda, essent aquesta la partida més gran per import de 127.722,45 €.

CREDITORS A LLARG TERMINI

Els moviments anuals per conceptes de l'epígraf són els següents:

EXERCICI 2018

Creditors a Llarg Termini	Saldo inicial 2018	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final 2018
Deutes a Llarg Termini amb Entitats de Crèdit	227.266.445,40 €			32.972.251,10 €	194.294.194,30 €
Deutes a Llarg Termini - Altres	38.497.652,87 €	19.881.612,89 €		15.391.849,02 €	42.987.416,74 €
Deutes a Llarg Termini Transformables					
Subvencions/Donacions					- €
Proveïdors Immob. Llarg Termini					- €
Creditors Arrend. Financer Llarg					- €
Efectes a pagar a Llarg Termini					- €
Pasius per Der. Financers. a Llarg					- €
Obligacions i Bonos					- €
Obligacions i Bonos convertibles					- €
Altres valors negociables					- €
Obligacions per prestacions a Llarg Termini al personal					- €
Passius per impost diferit					- €
Altres Provisions					- €
Total	265.764.098,27 €	19.881.612,89 €	0,00 €	48.364.100,12 €	237.281.611,04 €

Les Altes de 2018 corresponen la operació de préstec reintegrable signada en maig de 2018 amb la comunitat autònoma de les Illes Balears per a l'amortització de l'endeutament de l'exercici.

Els traspassos corresponen a la classificació a curt termini de les amortitzacions d'operacions pendents a entitats bancàries (deute viu de 18.540.893,58 € i cessions de crèdit per 14.431.357,52 €) que s'han de liquidar en 2018 i de les quotes dels préstecs reintegrables dels 2015 i 2016 corresponents a aquests exercici.

EXERCICI 2019

Creditors a Llarg Termini	Saldo inicial 2018	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final 2018
Deutes a Llarg Termini amb Entitats de Crèdit	194.294.194,30 €			30.301.320,96 €	163.992.873,34 €
Deutes a Llarg Termini - Altres	42.987.416,74 €	18.540.893,61 €		20.362.252,22 €	41.166.058,13 €
Deutes a Llarg Termini Transformables					
Subvencions/Donacions					- €
Proveïdors Immob. Llarg Termini		11.823.449,30 €			11.823.449,30 €
Creditors Arrend. Financer Llarg					- €
Efectes a pagar a Llarg Termini					- €
Passius per Der. Financers. a Llarg					- €
Obligacions i Bonos					- €
Obligacions i Bonos convertibles					- €
Altres valors negociables					- €
Obligacions per prestacions a Llarg Termini al personal					- €
Passius per impost diferit					- €
Altres Provisions					- €
Total	237.281.611,04 €	30.364.342,91 €	0,00 €	50.663.573,18 €	216.982.380,77 €

Les Altes de 2019 corresponen la operació de préstec reintegrable signada en març de 2019 amb la comunitat autònoma de les Illes Balears per a l'amortització de l'endeutament de l'exercici.

Els traspassos corresponen a la classificació a curt termini de les amortitzacions d'operacions pendents a entitats bancàries (deute viu de 15.641.187,71 € i cessions de crèdit per 14.660.133,03 €) que s'han de liquidar en 2020 i de les quotes dels préstecs reintegrables dels 2015, 2016 i 2018.

Les altes a proveïdors d'inmobilitzat a llarg termini corresponen a l'electrificació de la línia Enllaç – Manacor per import de 8.525.937,32 € i a l'electrificació de la línia Enllaç – Sa Pobla per import de 3.297.511,98 €.

En la pàgina següent es presenta el detall dels préstecs obtinguts de diferents entitats bancàries i els reintegrables a la CAIB i cost financer d'aquests passius.

EXERCICI 2018

Banc	Data Concessió	Data últ. Vencimnt	Tipus interés	Nominal Euros	Amortzcs pendants 31/12/18 L/T (A)	C/T (B)	Despeses Financers Període 2018	Pend. 31/12
BSCH	01-jul-99	01-jul-18	Eib1,3,6,12+0,05	17.429.351,03	0,00	0,00	0,00	0,00
La Caixa	21-dic-00	21-dic-19	Eib1,3,6,12+0,11	14.123.784,45	0,00	1086.444,95	0,00	0,00
Depfa Bank	02-ago-01	02-ago-20	Eib1,3,6+0,11	40.652.275,13	1563.549,06	3.127.098,09	0,00	0,00
BSCH	29-dic-03	29-dic-18	Eib1,3,6,12+0,06	2.996.544,16	0,00	249.712,02	0,00	0,00
BANKIA	01-dic-04	01-dic-24	Eib1,3,6,12+0,05	54.000.000,00	16.875.000,00	3.375.000,00	0,00	0,00
BBVA	20-dic-05	20-dic-25	Fix 3,645	54.000.000,00	20.250.000,00	3.375.000,00	994.059,84	26.311,30
BBVA	21-may-07	21-may-27	Fix 4,565	20.000.000,00	9.411.764,71	1.176.470,59	511.100,98	300.751,90
BBVA**	02-jun-08	02-jun-28	Fix 4,300	25.775.000,00	14.498.437,50	1610.937,50	731.763,88	407.924,67
Dexia**	02-jun-08	02-jun-28	Fix 4,300	25.775.000,00	14.498.437,50	1610.937,50	732.148,71	404.076,81
Dexia	28-may-09	28-may-21	Eib1,3,6,12+1,650	10.000.000,00	1.666.666,61	1.111.111,11	45.545,69	290,71
BBVA*	08-nov-10	08-nov-25	Fix 5,000 *	7.500.000,00	4.090.909,10	681.818,18	262.784,09	35.130,47
BPopular	28-nov-10	28-nov-25	Fix 6,310	9.375.000,00	5.113.636,35	852.272,73	410.769,95	33.347,52
BPopular	28-nov-10	28-nov-25	EBor12M +3	3.125.000,00	1.704.545,45	284.090,91	61.066,58	7.172,52
CAIB	24-feb-15	24-feb-20	Fix 0,82%	30.783.698,02	7.695.924,49	7.695.924,51	137.607,41	107.982,38
CAIB	16-març-16	16-març-21	fix 0,535%	30.783.698,02	15.391.849,00	7.695.924,51	133.812,89	99.959,36
CAIB	31-may-18	31-may-23	fix 0,155 %	19.881.612,89	19.881.612,89	0,00	9.458,86	9.458,86
Total				366.200.963,70	132.642.332,66	33.932.742,60	4.030.118,88	1432.406,50
Deute Viu (A) + (B)					166.575.075,26			
BBVA 2010 * si euribor semestral > 4,15%, tipus = Ebor6m+2,62%					Dexia i BBVA 2008** si euribor 12M >5% tipus = euribor 12 M +0%			

EXERCICI 2019

Banc	Data Concessió	Data últ. Vencimnt	Tipus interés	Nominal Euros	Amortzcs pendants 31/12/19 L/T (A)	C/T (B)	Despeses Financers Període 2019	Pend. 31/12
BSCH	01-jul-99	01-jul-18	Eib1,3,6,12+0,05	17.429.351,03	0,00	0,00	0,00	0,00
La Caixa	21-dic-00	21-dic-19	Eib1,3,6,12+0,11	14.123.784,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Depfa Bank	02-ago-01	02-ago-20	Eib1,3,6+0,11	40.652.275,13	0,00	1563.549,06	0,00	0,00
BSCH	29-dic-03	29-dic-18	Eib1,3,6,12+0,06	2.996.544,16	0,00	0,00	0,00	0,00
BANKIA	01-dic-04	01-dic-24	Eib1,3,6,12+0,05	54.000.000,00	13.500.000,00	3.375.000,00	0,00	0,00
BBVA	20-dic-05	20-dic-25	Fix 3,645	54.000.000,00	16.875.000,00	3.375.000,00	869.333,55	22.553,4
BBVA	21-may-07	21-may-27	Fix 4,565	20.000.000,00	8.235.294,12	1.176.470,59	456.649,20	267.335,9
BBVA**	02-jun-08	02-jun-28	Fix 4,300	25.775.000,00	12.887.500,00	1610.937,50	661.531,47	367.132,6
Dexia**	02-jun-08	02-jun-28	Fix 4,300	25.775.000,00	12.887.500,00	1610.937,50	661.723,88	365.400,8
Dexia	28-may-09	28-may-21	Eib1,3,6,12+1,650	10.000.000,00	555.555,50	1.111.111,11	30.502,14	55,4
BBVA*	08-nov-10	08-nov-25	Fix 5,000 *	7.500.000,00	3.409.090,92	681.818,18	228.219,70	30.113,6
BPopular	28-nov-10	28-nov-25	Fix 6,310	9.375.000,00	4.261.363,62	852.272,73	356.471,24	28.681,8
BPopular	28-nov-10	28-nov-25	EBor12M +3	3.125.000,00	1.420.454,54	284.090,91	51.397,67	4.124,2
CAIB	24-feb-15	24-feb-20	Fix 0,82%	30.783.698,02	0,00	7.695.924,51	74.676,13	54.692,3
CAIB	16-març-16	16-març-21	fix 0,535%	30.783.698,02	7.695.924,49	7.695.924,51	91.839,12	66.563,3
CAIB	31-may-18	31-may-23	fix 0,155 %	19.881.612,89	14.911.209,67	4.970.403,22	30.592,48	18.102,5
CAIB	20-mar-19	20-mar-24	fix 0,215 %	18.540.893,61	18.540.893,61	0,00	12.714,49	12.714,4
Total				384.741.857,31	115.179.786,47	36.003.439,82	3.525.651,07	1237.470,8
Deute Viu (A) + (B)					151.183.226,29			
BBVA 2010 * si euribor semestral > 4,15%, tipus = Ebor6m+2,62%					Dexia i BBVA 2008** si euribor 12M >5% tipus = euribor 12 M +0%			

Les operacions d'endeutament amb entitats financeres anteriorment detallades estan avalades per la Comunitat Autònoma de les Illes Balears. No s'ha formalitzat cap operació d'endeutament amb entitats bancàries des de l'exercici 2010.

Es dona informació sobre les característiques de les operacions de préstec reintegrable en la nota 23 d'aquesta Memòria, "Operacions amb parts vinculades"

Detall de les amortitzacions pendents amb venciment posterior a 31 de desembre per als propers 5 exercicis:

CONCEPTE	TOTALS PENDENTS - SITUACIÓ A 31/12/201XX				
	2020	2021	2022	2023	2024
Deutes a Llarg Termini amb Entitats de Crèdit.					
Endeutament a Llarg,	118.216.250,74 €	111.106.484,37 €	92.377.120,22 €	70.293.014,64 €	47.032.438,45 €
Deutes a Llarg Termini amb Entitats Financeres.					
Cessions de Drets de Crèdit	70.676.042,45 €	70.204.743,20 €	60.094.598,17 €	51.374.494,91 €	42.687.430,41 €
Deutes a Llarg Termini.					
Altres Deutes a Llarg Transf. en Subvencions	23.087.773,52 €	7.695.924,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Proveïdors d'Immobilitzat a Llarg Termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Creditors Arrendament Financer a Llarg Termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Altres Deutes Financeres a Llarg Termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTALS	211.980.066,70 €	189.007.152,07 €	152.471.718,39 €	121.667.509,55 €	89.719.868,86 €

CONCEPTE	AMORTITZACIÓ ANUAL - SITUACIÓ A 31/12/201XX				
	2020	2021	2022	2023	2024
Deutes a Llarg Termini amb Entitats de Crèdit.					
Endeutament a Llarg,	118.216.250,74 €	111.106.484,37 €	92.377.120,22 €	70.293.014,64 €	47.032.438,45 €
Deutes a Llarg Termini amb Entitats Financeres.					
Cessions de Drets de Crèdit	70.676.042,45 €	70.204.743,20 €	60.094.598,17 €	51.374.494,91 €	42.687.430,41 €
Deutes a Llarg Termini.					
Altres Deutes a Llarg Transf. en Subvencions	23.087.773,52 €	7.695.924,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Proveïdors d'Immobilitzat a Llarg Termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Creditors Arrendament Financer a Llarg Termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Altres Deutes Financeres a Llarg Termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTALS	211.980.066,70 €	189.007.152,07 €	152.471.718,39 €	121.667.509,55 €	89.719.868,86 €

Els venciments posteriors a 2024 en relació a operacions d'endeutament amb entitats bancàries ascendeixen a la xifra de 25.520.390,54 € i 33.495.205,34 € en relació a operacions de cessió de drets de crèdit.

Es detallen en el quadre següent les quantitats pagades fins a 31/12/2018 i les pendents de pagament en relació a les operacions de cessió de crèdit fins a 31/12/2029.

SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2019

	Préstec 1 24/07/2006 76.609.654,72 Finançament Soterrament i Metro		Préstec 2 30/11/2006 52.932.860,21 Finançament Soterrament i Metro		Préstec 3 28/03/2007 18.602.273,56 Finançament Soterrament i Metro		Préstec 4 27/08/2006 18.982.574,03 Finançament Fase III Soterrament		Préstec 5 16/06/2008 70.151.588,98 Finançament Modificats i Complementaris Palma-UIB	
	Interessos	Capital	Interessos	Capital	Interessos	Capital	Interessos	Capital	Interessos	Capital
2006	1.019.285,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	1.153.609,46	0,00	850.101,73	0,00	59.802,38	0,00	267.067,37	500.000,00	0,00	0,00
2008	3.619.806,19	0,00	2.501.077,64	0,00	878.957,43	0,00	611.792,91	675.841,00	0,00	0,00
2009	3.619.806,19	0,00	2.501.077,64	0,00	878.957,43	0,00	580.359,55	708.957,21	3.268.309,40	0,00
2010	3.619.806,19	0,00	2.501.077,64	0,00	878.957,43	0,00	547.385,95	743.696,11	4.179.376,31	1.955.739,95
2011	3.619.806,19	5.107.310,32	2.501.077,64	3.528.857,35	878.957,43	1.240.151,57	512.796,64	780.137,22	3.799.929,93	2.279.812,56
2012	3.378.485,77	5.107.310,32	2.334.339,14	3.528.857,35	820.360,26	1.240.151,57	476.512,46	818.363,94	3.608.077,58	2.400.462,38
2013	3.137.165,36	5.107.310,32	2.167.600,63	3.528.857,35	761.763,10	1.240.151,57	438.450,35	858.463,78	3.478.399,04	2.504.417,61
2014	2.895.844,95	5.107.310,32	2.000.862,12	3.528.857,35	703.165,94	1.240.151,57	398.523,20	900.528,50	3.342.910,96	2.644.259,95
2015	2.654.524,54	5.107.310,32	1.834.123,61	3.528.857,35	644.568,78	1.240.151,57	356.639,62	944.654,40	3.199.685,62	2.765.376,27
2016	2.413.204,12	5.107.310,32	1.667.385,10	3.528.857,35	585.971,62	1.240.151,57	312.703,74	990.942,46	3.049.679,45	2.890.368,43
2017	2.171.883,71	5.107.310,32	1.500.646,59	3.528.857,35	527.374,46	1.240.151,57	266.615,01	1.039.498,64	2.892.681,19	3.132.032,67
2018	1.930.563,30	5.107.310,32	1.333.908,08	3.528.857,35	468.777,29	1.240.151,57	218.267,93	1.090.434,08	2.723.118,30	3.263.239,18
2019	1.689.242,88	5.107.310,32	1.167.169,57	3.528.857,35	410.180,13	1.240.151,57	167.551,84	1.143.865,35	2.546.232,53	3.411.172,93
2020	1.447.922,47	5.107.310,32	1.000.431,06	3.528.857,35	351.582,97	1.240.151,57	114.350,66	1.199.914,75	2.361.068,35	3.583.899,04
2021	1.206.602,06	5.107.310,32	833.692,55	3.528.857,35	292.985,81	1.240.151,57	58.542,63	1.258.710,55	2.166.202,60	3.565.121,42
2022	965.281,65	5.107.310,32	666.954,04	3.528.857,35	234.388,65	1.240.151,57	0,00	0,00	1.970.527,64	3.718.230,13
2023	723.961,23	5.107.310,32	500.215,53	3.528.857,35	175.791,49	1.240.151,57	0,00	0,00	1.766.328,26	3.876.958,27
2024	482.640,82	5.107.310,32	333.477,02	3.528.857,35	117.194,32	1.240.151,57	0,00	0,00	1.553.298,18	4.091.612,09
2025	241.320,41	5.107.310,32	166.738,51	3.528.857,35	58.597,16	1.240.151,57	0,00	0,00	1.328.209,50	4.312.514,54
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.090.721,60	4.590.006,18
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	837.570,44	4.874.446,11
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	568.377,27	5.066.213,01
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288.552,83	5.225.706,26
2006-2017	33.303.227,74	35.751.172,24	22.359.369,48	24.702.001,45	7.618.836,26	8.681.060,99	4.768.846,80	8.961.083,26	30.819.049,48	20.572.469,82
2018-2029	8.687.534,82	40.858.482,56	6.002.586,36	28.230.858,80	2.109.497,82	9.921.212,56	558.713,06	4.692.924,73	19.200.207,50	49.579.119,16
TOTALS	41.990.762,56	76.609.654,80	28.361.955,84	52.932.860,25	9.728.334,08	18.602.273,55	5.327.559,86	13.654.007,99	50.019.256,98	70.151.588,98

Total Imputable a 2018	20.904.627,40
Total Imputable a 2019	20.411.734,47
Compromissos en 2006-2029	Capital 231.950.385,57
	Interessos 135.427.869,32
	367.378.254,89



Detall dels Passius Financers

EXERCICI 2018

Passius Financers a llarg termini							
Categories	Clases	Instruments de patrimoni		Valors representatius deute		Credit derivats i altres	
		2018	2017	2018	2017	2018	2017
Dèbits i partides a pagar						237.281.611,04 €	265.764.098,27 €
Passius valor raonable amb canvis a PG	Mantinguts per negociar						
	Altres						
Derivats de cobertura							
Obligacions per prestacions a llarg plaç al personal							
Altres passius financers							
Passiu per Impost Diferit							- €
TOTAL						237.281.611,04 €	265.764.098,27 €

EXERCICI 2019

<u>Passius Financers a llarg termini</u>							
Categories	Clases	Instruments de patrimoni		Valors representatius deute		Credit derivats i altres	
		2019	2018	2019	2019	2019	2018
Dèbits i partides a pagar						216.982.380,71 €	237.281.611,04 €
Passius valor raonable amb camvis a PG	Mantinguts per negociar						
	Altres						
Derivats de cobertura							
Obligacions per prestacions a llarg plaç al personal							
Altres passius financers							
Passiu per Impost Diferit							- €
TOTAL						216.982.380,71 €	237.281.611,04 €

EXERCICI 2018

Passius Financers a curt termini							
Categories	Clases	Instruments de patrimoni		Valors represent. deute		Credit derivats i altres	
		2018	2017	2018	2017	2018	2017
Dèbits i partides a pagar						85.631.842,08 €	66.688.064,06 €
Passius valor raonable amb camvis a PG	Mantinguts per negociar						
	Altres						
Derivats de cobertura							
TOTAL							
						85.631.842,08 €	66.688.064,06 €

EXERCICI 2019

Passius Financers a curt termini							
Categories	Clases	Instruments de patrimoni		Valors represent. deute		Credit derivats i altres	
		2019	2018	2019	2018	2019	2018
Dèbits i partides a pagar						66.124.213,35 €	85.631.842,08 €
Passius valor raonable amb camvis a PG	Mantinguts per negociar						
	Altres						
Derivats de cobertura							
TOTAL							
						66.124.213,35 €	85.631.842,08 €

L'anterior deute a curt termini a 31 de desembre de 2018 i 2019 es desglossa en els següents conceptes:

	2018	2019
Deutes amb Entitats de Crèdit.	-34.187.193,13 €	-31.386.718,86 €
Deutes amb Creditors Comercials.	-4.806.894,72 €	-4.590.401,32 €
Provisions a curt termini	-1.757.596,27 €	-1.773.562,05 €
Deutes amb creditors d'Immobilitzat	-28.684.570,08 €	-7.322.914,72 €
Deutes amb Entitats Públiques	-547.510,69 €	-532.891,42 €
Deutes amb CAIB derivades de préstecs	-15.609.249,62 €	-20.514.325,04 €
Fiances rebudes a curt termini	-83.210,72 €	-91.475,89 €
Remuneracions pendents de pagament.	-44.642,32 €	-949,52 €
Dipòsits rebuts a curt termini	-9.015,17 €	-9.015,17 €
Partides pendents d'aplicació	98.040,64 €	98.040,64 €
Periodificacions a curt termini		
TOTAL		
		-85.631.842,08 €
		-66.124.213,35 €

Deutes amb entitats de Crèdit.

La quantitat detallada a 31 de desembre de 2018 correspon a la suma a de les amortitzacions de les operacions de deute viu en l'exercici següent per import 18.540.829,71 €, interessos d'aquestes mateixes operacions meritats i no pagats a 31 de desembre per 1.215.005,90 € i amortització de d'operacions de cessió de drets de crèdit a realitzar en 2018 per 14.431.357,52 €.

En relació a 2019, la quantitat pendent d'amortització de préstecs a curt termini és de 15.641.187,66 €, els interessos pendents de pagament a final d'exercici 2019 són 1.085.398,14 € i l'amortització corresponent a operacions de cessió de crèdit és de 14.660.133,09 €.

Deutes amb creditors comercials.

Corresponen als deutes amb els proveïdors i creditors habituals de la empresa per aprovisionaments i prestació de serveis, a més dels deutes per expropiacions de terrenys.

Provisions a Curt.

En aquests conceptes comptables s'enregistren, principalment, els deutes a curt termini per reclamacions judicials de proveïdors i per expropiacions.

El saldo a 31/12/2018 conté 1.555.335,53 € que corresponen al deute tributari més interessos pels acords de liquidació comunicats en data 11 d'octubre de 2017 en relació a la inspecció de l'IVA de 2016, assumpte del que es dona més informació en la Nota 12 sobre la situació fiscal.

També estan inclosos en aquest saldo 145.795,56 € en concepte d'estimació d'interessos de demora en el tràmit dels diferents expedients d'expropiació de terrenys pendents de resoldre's, tots relacionats amb els diferents projectes d'inversió que desenvolupa SFM.

Per últim, integra el saldo de 2018 la quantitat de 56.465,18 €, estimació del cost de la reclamació d'un proveïdor per diferents factures no abonades i interessos de demora de 05/11/2010 per import de 56.475,18 € dels que finalment, s'han tingut que acabar pagant 36.188,94 € en 2020, abans de la formulació d'aquests comptes.

D'aquesta manera, el saldo de provisions a curt a 31/12/2019 està integrat pel mateix deute tributari d'1.555.335,53 € inclòs en el tancament de 2018 i per una estimació d'interessos de demora d'expropiacions per import de 218.226,52 €

La Llei 3/2003, de 26 de març, de règim jurídic de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, atribueix als advocats i les advocades que integren l'Advocacia de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears la representació i la defensa en judici de l'Administració de la Comunitat Autònoma davant tots els ordres i òrgans judicials.

L'article 27.2 de la Llei 7/2010, de 21 de juliol, del sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, estableix que les entitats públiques empresarials i les fundacions del sector públic han de subscriure el corresponent conveni d'assistència jurídica amb l'Advocacia de la Comunitat Autònoma. En data 8 de març de 2019 es signà l'actual conveni vigent que substituï al signat inicialment en data 12 de març de 2011.

En funció de la informació subministrada per l'Advocacia i de la disposada per SFM, s'avalua l'avinencesa de comptabilitzar les corresponents provisions a curt termini. D'aquí l'import de 56.475,18 € que integrava el saldo de 31/12/2018.

Pel que fa a 31/12/2019, SFM no ha considerat la necessitat de comptabilitzar cap provisió a curt termini en relació a cap dels assumptes en els que l'Advocacia de la Comunitat Autònoma representa a SFM.

Deutes amb Proveïdors (creditors) d'Immobilitzat.

Els deutes amb aquesta denominació corresponen als generats per certificacions d'obra executada pendent de pagament o d'altres factures per adquisicions de bens o serveis activables .

Deutes amb Entitats Públiques.

Ho són per saldos a favor de la Hisenda Pública i d'Organismes de la Seguretat Social.

Deutes amb la CAIB derivades de préstecs.

La quantitat detallada a 31 de desembre de 2018 correspon a les amortitzacions de dos préstecs reintegrables signats en 2015 i 2016 amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

En relació a 2019, correspon a les amortitzacions de tres préstecs reintegrables signats en 2015, 2016 i 2018 amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

Fiances i depòsits a curt termini.

Corresponen a diverses quantitats retingudes a proveïdors o creditors per execució d'obres, o dipositades per concursants o adjudicataris de procediments oberts.

Partides pendents d'aplicació.

Les partides pendents d'aplicació corresponen principalment a ingressos per venda de bitllets (taquilles i màquines de venda) i a d'altres partides pendents de reintegrar.

e) Transferències d'actius financers

No se'n han realitzat en els exercicis 2018 i 2019.

f) Actius cedits i acceptats en garantia

Serveis Ferroviaris de Mallorca manté diversos convenis de col·laboració amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, signats en 2007 i 2008 per al finançament de l'execució de les obres d'Infraestructura Ferroviària del Soterrament, Línea Metropolitana Palma – UIB i Obres d'Emergència. La SFM té aprovats crèdits pluriennals per part de la de la CAIB en aquest sentit.

Amb la finalitat de finançar les obres, la CAIB signà convenis amb el Banco Pastor i Depfa Bank en 2006 i amb Deixa Sabadell en 2008 pels qual SFM cedeix els drets de crèdit que ostenta en front la CAIB a les entitats financeres citades.

En el punt 9.2 es detallen les obligacions pendents de pagament per aquestes operacions de cessió de crèdit. Les quantitats a cobrar de la CAIB, en funció dels convenis citats, coincideixen a les que s'han de pagar a les entitats financeres en els mateixos exercicis.

No s'han lliurat Actius Financers propietat de la empresa com a garantia.

No és disposa d'actius financers de tercers en garantia dels quals SFM pugui disposar.

g) Correccions per deteriorament del valor originades per riscos de crèdit

SFM té comptes correctors dels saldos a cobrar per deteriorament per import de 274.960,94 €, inclou una provisió del 100% del deute que mantenen amb SFM diversos concessionaris de línies de transport per carretera, per un total de 263.127,53 €. Donat que la relació actual amb els concessionaris al respecte de títols de transport denominats "bus+tren" estan al càrrec del Consorci de Transport de Mallorca en funció de les seves competències, des de SFM s'està pendent de les indicacions del CTM al respecte de les possibilitats de recuperar els saldos pendents.

Pel que fa a la resta de la provisió, una suma de diferents partides per 11.833,41 €, compensen saldos a cobrar per la mateixa xifra sobre els quals SFM considera no esgotades les possibilitats de recuperació.

h) Impagament o incompliment de condicions contractuals

No s'han produït en 2018 ni en 2019 impagaments de principal o interessos en relació a préstecs pendents de pagament, ni s'han produït incompliments contractuals diferents de l'impagament que atorguin al prestamista drets a reclamar pagaments anticipats.

i) Deutes de característiques especials

Dins del saldo d'Altres Deutors s'inclou un import de 795.869,17 €, (263.099,55 € en 2018) pels saldos de les operacions amb el Consorci de Transports de Mallorca (CTM).

SFM procedeix, per compte del CTM, i en virtut dels acords corresponents, a cobrar el preu dels títols de transport que ven per compte del CTM i els ingressa en un compte corrent del que és titular SFM excepte els ingressos recaptats mitjançant les targetes de crèdit que s'ingressen al compte corrent del CTM. SFM factura mensualment en funció de les dades facilitades pel propi CTM de viatgers i trajectes efectuats, tot d'acord en l'establert en el conveni entre les dues empreses.

Al mateix temps, i en funció dels acords signats amb el CTM de cessió dels drets d'utilització de determinades infraestructures, SFM procedeix a facturar al CTM la estimació de les despeses que en concepte, principalment, de vigilància, serveis comuns i subministraments d'electricitat i aigua, és paguen als diferents proveïdors d'aquests serveis en relació a les instal·lacions cedides.

j) Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors segons el que determina la Disposició Addicional tercera, Deure d'informació, de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les relacions comercials.

	2018	2019
	Dies	Dies
Període medi de pagament a proveïdors	47,97	48,91
Ratio d'operacions pagades.	51,54	53,33
Ratio d'operacions pendents de pagament	27,61	14,89
	Importe (euros)	Importe (euros)
Total pagaments realitzats	14.057.257,12 €	15.823.934,26 €
Total pagaments pendents	2.468.237,07 €	2.054.814,57 €

9.2.2. Informació relacionada amb el compte de Pèrdues i Guanys i el Patrimoni Net

No s'han produït pèrdues o guanys procedents d'instruments financers especulatius, ni ingressos ni despeses financeres derivades de càlculs per aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu.

No s'han produït tampoc correccions valoratives per deteriorament d'actius financers.

9.2.3. Altre Informació inclosa en la Memòria

- a) Comptabilitat de cobertures
No s'han realitzat operacions de cobertura
- b) Valor raonable
Es revela el valor raonable de cada classe d'instruments financers i es compara amb el seu corresponent valor en llibres.
- c) Empreses del grup, multigrup i associades

En data 14 de juny de 2006, per Llei 8/2006, és crea el Consorci de Transport de Mallorca (CTM), amb la finalitat d'articular la cooperació econòmica, tècnica i administrativa, entre les administracions i ens públics i privats que s'hi adherissin, per exercir de forma conjunta i coordinada les competències que lis corresponguin en matèria d'ordenació i gestió del transport regular de viatgers.

Aquesta empresa pública està adscrita, al igual que SFM a la Conselleria de Territori, Energia i Mobilitat, compartint, en el seu Consell d'Administració les figures del President, Vicepresident

Fins a 25 de gener de 2008, SFM venia en les seves instal·lacions el seu propi bitllet. A partir d'aquesta data, i de forma provisional fins a la signatura del Conveni d'adhesió al sistema tarifari entre SFM i el CTM en data 14 d'octubre de 2008.

Així doncs, a partir de l'aplicació d'aquest Conveni, SFM despatxa en els punts de venda el títol de transport del CTM, empresa que és responsable de l'establiment i aplicació de les diferents tarifes de preus i títols de transport a utilitzar.

Les característiques i condicionants dels càlculs i decisions sobre política de fixació de preus provoquen que els ingressos obtinguts per venda de títols de transport no cobreixin els costos de la prestació del servei, per la qual cosa és fa necessària una subvenció anual de la CAIB per cobrir el seu dèficit d'explotació.

En data 21/12/2015 es va signar un nou conveni per a l'establiment de les condicions de liquidació tarifària entre SFM i el CTM amb vigència des de l'1 de gener del 2016 fins a 31 desembre 2018.

Degut a la integració tarifària es fa necessària adoptar aquest conveni a l'efecte d'establir la liquidació tarifària entre ambdues entitats, es fixen les noves condicions de liquidació que han de vigir entre SFM i CTM derivades de l'aplicació del Sistema de Transport Integrat al servei de tren i metro explotats per SFM.

Des del moment de la posada en funcionament del nou sistema, el CTM és el titular de la recaptació global del sistema de transport públic en tren, metro i autobús interurbà, i per aquest motiu es fa necessari la seva distribució entre els diferents operadors que presten el servei, entre ells, SFM.

En data 28/12/18 es firmà un nou conveni entre SFM i CTM per a l'establiment de les condicions de la liquidació tarifària, amb vigència a partir del 01/01/19, introduint les condicions de liquidació dels usuaris que viatjaran en metro utilitzant la Targeta Ciutadana.

d) Avals rebuts

SFM rep avals de tercers com a garantia de la prestació de determinats serveis o realització d'obres en les seves infraestructures, recollits en els corresponents comptes d'ordre, i que a 31 de desembre de 2018 i 2019 presenten el següent detall:

EXERCICI 2018	TOTAL AVALS VIUS A 31/12/2018	10.187.354,96
EXERCICI 2019	TOTAL AVALS VIUS A 31/12/2019	10.627.473,04

9.3. Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent d'instruments financers

Per cada tipus de risc: risc de crèdit, risc de liquiditat i risc de mercat (aquest darrer compren el risc de tipus de canvi, de tipus d'interès i altres riscos de preu), s'informa de la exposició al risc i de com es produeix aquest, així com també de com es descriuen els objectius, polítiques i procediments de gestió del risc i els mètodes que s'utilitzen per la seva mesura.

Com es detalla al punt 9, "Creditors a Llarg Termini", en els quadres dels préstecs obtinguts i cost financer d'aquests passius, SFM té signades diverses operacions d'endeutament en condicions d'interès variable, per la qual cosa es veu afectada per circumstàncies d'incertesa en relació a la evolució de l'euribor.

Els altres riscos existents a 31 de desembre de 2018 i 2019 tenen naturalesa comercial i sobre els saldos dubtosos de cobrament s'han dotat les provisions corresponents, que s'inclouen en la partida de 274.960,94 € que es comenta en 9.2.1.g).

9.4. Fons Propis

- a) SFM, al tenir forma jurídica d'Institut Públic, no té un Capital Social dividit en accions. La xifra que és detalla en el Passiu com a Capital Social correspon al valor d'una aportació de bens realitzada per la CAIB en 1997.
- b) No existeix cap ampliació de capital en curs.
- c) No existeixen Drets incorporats a les parts de fundador, bons de gaudiment, obligacions convertibles ni instruments financers similars.
- d) No existeixen circumstàncies específiques que restringeixen la disponibilitat de les reserves.
- e) La Comunitat Autònoma de les Illes Balears assumeix el 100% de la titularitat de la empresa.
- f) Per la seva organització jurídica, no existeixen accions de la societat admeses a cotització, opcions emeses ni altres contractes per la societat damunt les seves pròpies accions.
- g) El total de les subvencions rebudes en l'exercici ho han estat de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, en concepte de subvencions per despesa corrent i de capital. No s'han rebut en 2018 ni 2019 altres subvencions, donacions i llegats atorgats per la CAIB ni per un tercer.

1. El moviment anual dels comptes inclosos en l'epígraf és el següent:

EXERCICI 2018

		SALDO INICIAL 01/01/2018	ALTES 2018	BAIXES 2018	TRASPASSOS 2018	SALDO FINAL 31/12/2018
I	Patrimoni rebut	650.870,05	0,00	0,00		650.870,05
II	Prima de emision					
III	Reservas	-43.526.735,35			40.827.526,19	-2.699.209,16
	1. Legals y Estatutaries					
	2. Altres Reserves	-43.526.735,35			40.827.526,19	-2.699.209,16
IV	(Accions i participacions en patrimoni pròpia)					
V	Resultats d'Exercicis Anteriors	-164.125.549,01	0,00			-164.125.549,01
	1. Remanent					
	2. (Resultats Negatius Exercicis	-164.125.549,01	0,00			-164.125.549,01
VI	Altres Aportacions de Socis	151.111.322,08		0,00		151.111.322,08
		0,00				0,00
VII	Resultats de l'Exercici	40.827.526,19	2.703.720,63	0,00	-40.827.526,19	2.703.720,63
IX	Altres Instruments de Patrimoni Net					
A-1	TOTAL FONS PROPIS	-15.062.566,04	2.703.720,63	0,00	0,00	-12.358.845,41

EXERCICI 2019

		SALDO INICIAL 01/01/2019	ALTES 2019	BAIXES 2019	TRASPASSOS 2019	SALDO FINAL 31/12/2019
I	Patrimoni rebut	650.870,05	0,00	0,00		650.870,05
II	Prima de emision					
III	Reservas	-2.699.209,16			2.703.720,63	4.511,47
	1. Legals y Estatutaries					
	2. Altres Reserves	-2.699.209,16			2.703.720,63	4.511,47
IV	(Accions i participacions en patrimoni pròpia)					
V	Resultats d'Exercicis Anteriors	-164.125.549,01	0,00			-164.125.549,01
	1. Remanent					
	2. (Resultats Negatius	-164.125.549,01	0,00			-164.125.549,01
VI	Altres Aportacions de Socis	151.111.322,08		0,00		151.111.322,08
		0,00				0,00
VII	Resultats de l'Exercici	2.703.720,63	8.668.769,14	0,00	-2.703.720,63	8.668.769,14
IX	Altres Instruments de Patrimoni Net					
A-	TOTAL FONS PROPIS	-12.358.845,41	8.668.769,14	0,00	0,00	-3.690.076,27

10.- EXISTÈNCIES

Les existències es controlen i valoren mitjançant un programa informàtic; el valor d'entrada ho constitueix el preu d'adquisició i el de sortida el preu mig ponderat, calculat pel propi programa. Presenten el següent detall:

Existències	Saldo 31/12/2018	Saldo cta comp ingres anticip.	Provisions mantingudes	variacions existències l'exercici 2018
Rebudes gratuïtament				
En curs				
Resta existències	313.120,70			-288.358,59
Total	313.120,70	0,00	0,00	-288.358,59

Existències	Saldo 31/12/2019	Saldo cta comp ingres anticip.	Provisions mantingudes	variacions existències l'exercici 2019
Rebudes gratuïtament				
En curs				
Resta existències	430.214,95			-142.395,93
Total	430.214,95	0,00	0,00	-142.395,93

En el decurs de l'exercici 2019 s'han augmentat les existències en 142.395,93€. Així mateix s'han reclassificat 25.301,68 € cedit a STAEDLER per manteniment d'unitats de la sèrie 7100 i comptabilitzat com depòsits constituïts a llarg termini.

Altres circumstàncies relatives a les existències.

- no s'han produït circumstàncies que hagin motivat correccions valoratives pel deteriorament de les existències.
- No s'han capitalitzat despeses financeres, tota vegada que no existeixen existències de cicle de producció superior a un any.
- no existeixen compromisos fermes de compra significatius ni contractes de futur o d'opcions relatius a existències.
- SFM no està afectada per limitacions en la disponibilitat de les existències per garanties, pignoracions, fiances i altres raons anàlogues.
- No s'han efectuat en 2018 ni en 2019 provisions al respecte de les existències.

11.- MONEDA EXTRANJERA

11.1 No existeixen actius ni passius en moneda diferent a l'Euro.

11.2 No existeixen "Diferències de conversió"

11.3 No se han produït canvis en la moneda funcional de la empresa.

11.4 La empresa utilitza como única moneda funcional el euro.

11.5 La empresa no disposa de negocis a l'estranger.

12.- SITUACIÓ FISCAL

12.1 Impostos sobre beneficis.

Es dona una explicació de la diferència que existeix entre l'import net dels ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable (resultat fiscal). Amb aquest objecte s'inclou la conciliació, tenint en compte que aquelles diferències entre aquestes magnituds que no s'identifiquen com temporànies, d'acord amb la norma de registre i valoració, es qualifiquen com diferències permanents.

Explicació i conciliació numèrica entre la despesa/ingrés per impostos sobre beneficis i el resultat de multiplicar els tipus de gravamen aplicables al total d'ingressos i despeses reconegudes, diferenciant el saldo del compte de pèrdues i guanys.

A més, s'indica la següent informació:

12.1.1 Desglossament de la despesa o ingrés per impostos sobre beneficis, diferenciant l'impost corrent i la variació d'impostos diferits, que s'imputa al resultat del compte de pèrdues i guanys -distingint el corresponent a les operacions continuades i a operacions interrompudes si les hagués i sempre que l'empresa hagi d'informar separatament dels resultats procedents d'operacions interrompudes-, així com el directament imputat al patrimoni net, diferenciant el qual afecti a cada epígraf de l'estat d'ingressos i despeses reconegudes.

12.1.2 En relació amb els impostos diferits, es desglossa distingint entre actius (diferències temporànies, crèdits per bases imposables negatives i altres crèdits) i passius (diferències temporànies).

12.1.3 L'import i termini d'aplicació de diferències temporànies deduïbles, bases imposables negatives i altres crèdits fiscals, quan no s'hagi registrat en el balanç el corresponent actiu per impost diferit.

12.1.4 L'import de les diferències temporànies imposables per inversions en dependents, associades i negocis conjunts quan no s'hagi registrat en balanç el corresponent passiu per impost diferit, en els termes assenyalats en la norma de registre i valoració.

12.1.5 L'import dels actius per impost diferit, indicant la naturalesa de l'evidència utilitzada per al seu reconeixement, inclosa, si escau, la planificació fiscal, quan la realització de l'actiu depèn de guanys futurs superiors a les que corresponen a la reversió de les diferències temporànies imposables, o quan l'empresa hagi experimentat una pèrdua, ja sigui en el present exercici o en l'anterior, en el país amb el qual es relaciona l'actiu per impost diferit.

12.1.6 Naturalesa, import i compromisos adquirits en relació amb els incentius fiscals aplicats durant l'exercici, tals com beneficis, deduccions i determinades diferències permanents, així com els pendents de deduir.

En particular, s'informa sobre incentius fiscals objecte de periodificació, assenyalant l'import imputat a l'exercici i el qual resta per imputar.

12.1.7 S'informa addicionalment de l'impost a pagar a les diferents jurisdiccions fiscals, detallant les retencions i pagaments a compte efectuats.

12.1.8 S'identifiquen la resta de diferències permanents assenyalant el seu import i naturalesa.

12.1.9 Canvis en els tipus impositius aplicables respecte als de l'exercici anterior. S'indica l'efecte en els impostos diferits registrats en exercicis anteriors.

12.1.10 Informació relativa a les provisions derivades de l'impost sobre beneficis així com sobre les contingències de caràcter fiscal i sobre esdeveniments posteriors al tancament que suposin una modificació de la normativa fiscal que afecta als actius i passius fiscals registrats. En particular, dels exercicis pendents de comprovació.

12.1.11 Qualsevol altra circumstància de caràcter substantiu en relació amb la situació fiscal.

Es detalla a continuació la conciliació del resultat comptable amb la base imposable de l'Impost sobre Societats i el detall del càlcul de la despesa de l'exercici per aquest concepte,

CONCEPTES	Exercici 2018	Exercici 2019
Resultat comptable de l'exercici abans d'imposts	2.747.425,70	8.739.954,46
Diferències Permanents		
<u>Augments</u>		
Despeses no deduïbles de l'impost (multes i sancions)	13.289,37	6.014,76
Errors comptables	0,00	0,00
Donatius i liberalitats	167.175,96	0,00
Diferències Temporals		
<u>Augments</u>		
Limitació en la deducció de despeses financeres	6.961.851,97	5.642.395,01
Diferències entre amortització comptable i fiscal	3.301.084,19	0,00
Deteriorament de l'immobilitzat material	342.888,27	0,00
<u>Disminucions</u>		
Reversió de la limitació del 30% de les amortitzacions	891.418,73	891.418,73
Deteriorament de l'Immobilitzat Material	0,00	0,00
BASE IMPOSABLE PRÈVIA	12.642.296,73	13.496.945,50
Compensació de Bases Negatives exercicis anteriors	5.420.859,39	0,00
BASE IMPOSABLE	7.221.437,34	13.496.945,50
Quota prèvia 25%	1.805.359,34	3.374.236,38
Bonificacions	1.777.537,17	3.288.499,36
Deduccions	445,71	445,71
Retencions i pagaments a compte		
Retencions	29.904,34	31.471,57
Pagaments a compte		
QUOTA		
A ingressar		53.819,74
A tornar	-2.527,89	

De la conciliació anterior es detalla,

1. Despesa per impost corrent,

En l'exercici actual l'import comptabilitzat per impost corrent ascendeix a 71.185,32 €.

2. Detall de la situació dels incentius,

Els incentius fiscals que s'apliquen durant el present exercici són,

DESCRIPCIÓ	Deduccions		
	Generada	Aplicada	Pendent
Limitació 30% amortitzacions (D.T. 37ª.1 LIS) any 2019	445,71	445,71	

3. Diferències temporànies,

Les diferències temporànies registrades en el balanç al tancament de l'exercici són,

DESCRIPCIÓ	Augment	Disminució
Deducció 30% import despeses d'amortització comptable (excloses empreses de reduïda dimensió) (art. 7 Llei 16/2012)		891.418,73
Ajustos per la limitació de la deduïbilitat de despeses financeres (art. 16 LIS)	5.642.395,01	
TOTAL	5.642.395,01	891.418,73

4. Bases imposables negatives,

Detall de les bases imposables negatives,

En el present exercici no existeixen bases imposables negatives pendents de compensar pel fet de que en l'exercici 2018 s'aplicaren la totalitat de bases imposables negatives que es trobaven pendents de compensació al tancament del exercici anterior. Per tant, a 31 de desembre de 2019 no existeix cap import pendent d'aplicació per aquest concepte.

12.2 Altres tributs

S'informa sobre qualsevol circumstància de caràcter significatiu en relació amb altres tributs; en particular qualsevol contingència de caràcter fiscal, així com els exercicis pendents de comprovació.

12.2.1 Els principals impostos que són d'aplicació per a l'empresa, i els exercicis que es troben oberts a inspecció, són els següents:

<u>IMPOST</u>	<u>EXERCICI</u>					
IVA		2015	2016	2017	2018	2019
IRPF		2015	2016	2017	2018	2019
IMPOST SOCIETATS	2014	2015	2016	2017	2018	2019*
I. HIDROCARBURS		2015	2016	2017	2018	2019
IAE		2015	2016	2017	2018	2019

* En el moment de preparació de les comptes anuals corresponents al exercici 2019, l'empresa no ha presentat la declaració de l'Impost sobre Societats corresponent a aquest exercici. El període voluntari per presentar aquesta declaració finalitza el 25 de juliol de l'any següent al de liquidació

12.2.2 La situació dels litigis existents i de les inspeccions en curs concernents al compliment de les obligacions fiscals es detalla a continuació:

La companyia ha estat inclosa en 2017 en un procediment inspector iniciat per l'Agència Estatal de l'Administració Tributària en relació amb les obligacions per l'Impost sobre el Valor Afegit de l'exercici 2016.

En maig de 2017 es va anunciar l'inici de les actuacions inspectores. No obstant això, en juny de 2017 es va estendre l'abast de les actuacions per tal de verificar la procedència de considerar les transferències corrents rebudes de la CAIB com una contraprestació de les operacions realitzades per SFM i, per tant, de l'obligació de repercutir IVA en elles.

Aquestes actuacions són conseqüència de la interpretació feta per l'AEAT sobre la redacció de la Llei de l'Impost donada per la Llei 28/2014 pels exercicis 2015 fins a novembre de 2017, quan la Llei 9/2017 va tornar a modificar-la eliminant completament aquesta possibilitat des de la seva entrada en vigor.

En relació amb el nou procediment, el dia 14 de setembre de 2017 es varen signar actes en desacord. El dia 11 d'octubre de 2017 es varen notificar acords de liquidació amb un deute tributari més interessos que ascendien a 1.555.335,53 euros.

El dia 10 de novembre de 2017 es va presentar escrit d'interposició de reclamació econòmica-administrativa davant el Tribunal Econòmic-Administratiu Central i actualment s'està pendent de l'emplaçament per presentar al·legacions. D'altra banda, també es va presentar el mateix dia escrit de suspensió del deute tributari davant l'Oficina de Recaptació de l'AEAT que es va resoldre de manera estimatòria estant notificat l'acord dia 19 de gener de 2018.

El dia 20 de febrer de 2019 el TEAC ha posat de manifest l'expedient perquè la SFM presentés les al·legacions corresponents. El dia 19 de març de 2019 SFM ha presentat per via electrònica l'escrit d'al·legacions, el qual, a la data de formulació dels presents comptes anuals està pendent de resolució.

12.2.3 Impost sobre el Valor Afegit.

S'han presentat, dintre de termini, les corresponents declaracions per aquest impost, havent-se conciliat satisfactòriament les bases declarades amb les xifres de compres i vendes que figuren en comptabilitat.

12.2.4 Retencions a compte de l'IRPF.

S'han presentat, dintre del termini corresponent, les declaracions per aquest impost, havent-se conciliat satisfactòriament les bases declarades amb les despeses de personal i de professionals independents comptabilitzades, així com les dietes satisfetes als membres del Consell d'Administració.

13.- INGRESSOS I DESPESES

13.1 A més d'un detall dels ingressos i despeses, es desglossen, de la partida del compte de Pèrdues i Guanys, "consum de mercaderies" i "consum de matèries primeres i altres materials consumibles", distingint entre compres i variació d'existències.

Es desglossen també, de la partida del compte de Pèrdues i Guanys, "Càrregues Socials", distingint entre aportacions i dotacions per pensions i altres càrregues socials.

13.2 Es detalla si s'han produït ingressos per venda de bens, per prestació de serveis o per permutes de bens no monetaris i serveis

13.3 Els resultats originats fora de la activitat normal de la empresa s'inclouen en la partida "Altres Resultats".

Ingressos d'Explotació

El detall del saldo de la xifra de vendes, per categories d'activitats, és com segueix:

CONCEPTE	2018	2019
Ingressos d'Explotació per Prestació de Serveis	6.332.056,92 €	6.868.190,89 €
Altres Ingressos Accessoris	1.089.515,63 €	1.029.426,82 €
Totals	7.421.572,55 €	7.897.617,71 €

Els ingressos accessoris es corresponen principalment a lloguer d'espais en les estacions i instal·lacions, al lloguer de la xarxa de comunicacions pròpia de fibra òptica i amb els càrrecs realitzats als adjudicataris per obres o serveis en concepte de despeses de publicació d'anuncis.

Tots els ingressos de la empresa s'han produït a la illa de Mallorca.

Detall del saldo de les subvencions:

EXERCICI 2018	Subvencions de Capital						Subv. Expltció
	Saldo final	Subvenció	Deutes L/T	Subvenció Trnsfrda	Dsmnció/Trspssos	Saldo final	Devengades
Entitat Atorgant	Exercici 2017	rebuda en 2018	Subv. capital	a resultat 2018	a altres comptes	Exercici 2018	Exercici 2018
Estat i Organismes Autònoms							
CCAA i Coop. locals	227.203.101,75	28.987.005,45	0,00	27.707.797,77	0,00	228.482.309,43	27.853.117,67
Reg. Subv. Trasp.a Rtats.							
Societ Estatals i							
Altres Ens Públics							
Altres							
Total	227.203.101,75	28.987.005,45	0,00	27.707.797,77	0,00	228.482.309,43	27.853.117,67

EXERCICI 2019	Subvencions de Capital						Subv. Expltció
	Saldo final	Subvenció	Deutes L/T	Subvenció Trnsfrda	Dsmnció/Trspssos	Saldo final	Devengades
Entitat Atorgant	Exercici 2018	rebuda en 2019	Subv. capital	a resultat 2019	a altres comptes	Exercici 2019	Exercici 2019
Estat i Organismes Autònoms							
CCAA i Coop. locals	228.482.309,43	30.139.977,13	0,00	30.643.281,88	0,00	227.979.004,68	29.328.137,51
Reg. Subv. Trasp.a Rtats.							
Societ Estatals i							
Altres Ens Públics							
Altres							
Total	228.482.309,43	30.139.977,13	0,00	30.643.281,88	0,00	227.979.004,68	29.328.137,51

Ingressos financers

En l'exercici 2018 es comptabilitzaren com a altres ingressos financers un import de 66,60 € per interessos de demora favorables a SFM en relació a devolució d'IVA i d'Imposts de Societats.

En el decurs del 2019, s'han comptabilitzat per aquest mateix concepte 3.146,25 € corresponents a interessos de demora per devolucions d'IVA dels mesos d'octubre i desembre 2018.

Resultats extraordinaris

Detall, per conceptes, del saldos d'Ingressos Extraordinaris i Despeses Extraordinàries quan el mateix sigui significatiu, detallant els imports corresponents a exercicis anteriors i els originats per ajustaments de saldos per canvis en principis o criteris comptables aplicats.

CONCEPTES	EXERCICI 2018	EXERCICI 2019
INGRESSOS EXTRAORDINARIS		
Beneficis alienació d'Immobilitzat	0,00	0,00
Beneficis d'operacions amb accions i obligcs pròpies		
Subvencs de Capital transferides al resultat de l'exercici		
Ingressos extraordinaris	44.916,14	12.326,40
Subvcs Capital en alienacions		
Regularització Excessos Provisions		
Altres ingressos extraordinaris	44.916,14	12.326,40
Ingressos i beneficis d'altres exercicis		
TOTAL INGRESSOS EXTRAORDINARIS	44.916,14	12.326,40
DESPESES EXTRAORDINÀRIES		
Variació de provisions d'Immobilitzat		
Pèrdues procedents de l'Immobilitzat	-66.185,93	
Pèrdues per operacions amb accions i obligacions pròpies		
Despeses extraordinàries	-37.019,75	-23.899,50
Subvencions concedides		
Multes i Sancions	-13.289,37	-6.014,76
Altres despeses extraordinàries	-23.730,38	-17.884,74
Despeses i pèrdues d'altres exercicis		
TOTAL DESPESES EXTRAORDINÀRIES	-103.205,68	-23.899,50
RESULTATS EXTRAORDINARIS	-58.289,54	-11.573,10

A l'exercici 2018 es comptabilitzà una pèrdua de 66.185,93€ com a conseqüència de la venda de la unitat 6107 feta a l'any 2016. Aquesta pèrdua ve donada per no haver incorporat una peça parc a l'unitat a l'any 2003, en concret l'equip complet d'aire condicionat, llavors s'ha donat de baixa tot l'import i, al no ser un import significatiu no s'ha tractat contra reserves.

Com a ingressos extraordinaris a l'exercici 2018 es comptabilitzà un import de 44.916,14€, dels quals 43.892,53€ corresponien a devolucions de salaris de tramitació, 793,61€ a indemnitzacions judicials per graffitis i 230,00€ a bonificacions efectuades per Telefónica per l'adquisició de terminals.

Durant l'exercici 2019 s'han comptabilitzat com a ingressos extraordinaris 12.326,40 €, dels quals 11.963,27 € són una bonificació per baixa sinistralitat laboral de la Direcció General d'Ordenació de la Seguretat Social (Bonus 2018) i la resta, 363,13 €, corresponen a indemnitzacions judicials per grafits.

En l'exercici 2018 es comptabilitzaren a com a despeses extraordinàries 37.019,75 €, dels quals en concepte de multes i sancions hi havia un import de 13.289,37 € i en el compte d'altres despeses extraordinàries 23.730,38 € referents per una part a costes d'execució de títols judicials del procediment 232/2016 Jutjat de 1^a Instància 9 de Palma interposat per Kapsch Trafficoom Transportation, S.A. i per altra part a costes d'execució de títols judicials del procediment 79/2018 Jutjat de 1^a Instància 11 de Palma interposat per Grupo Royal Telecom, S.L.

Com a despeses extraordinàries a l'exercici 2019 s'han comptabilitzat 23.899,50 €, dels quals en concepte de multes i sancions hi ha un import de 6.014,76 € i en el compte d'altres despeses extraordinàries 17.884,74 € referents a una reclamació de despeses elèctriques de l'estació d'autobusos de Maó.

Ajustaments per periodificació

El seu detall, d'acord amb la naturalesa dels mateixos, és el següent:

EXERCICI 2018		Ingressos diferits associats	Import aplicat al resultat de l'exercici		Resultat final del projecte estimat a la data
Concepte	Saldo a 31/12/18		Despeses	Ingressos	
Despeses Anticipades	223.327,61		4.309,55		
Total	223.327,61	0,00	4.309,55	0,00	0,00

EXERCICI 2019		Ingressos diferits associats	Import aplicat al resultat de l'exercici		Resultat final del projecte estimat a la data
Concepte	Saldo a 31/12/19		Despeses	Ingressos	
Despeses Anticipades	125.001,37		223.327,61		
Total	125.001,37	0,00	223.327,61	0,00	0,00

El saldo a 31 de desembre de 2018 presenta un import de 223.327,61 € referents en major import a despeses anticipades d'assegurances, manteniment d'aplicacions informàtiques i servei de prevenció de riscos laborals.

A 31 de desembre de 2019 aquest mateix concepte presenta un saldo de 125.001,37 € també en major part referents a despeses anticipades d'assegurances, consums elèctrics i d'aigua, servei de prevenció de riscos laborals i manteniment d'aplicacions informàtiques.

Despeses financeres

En l'exercici 2018, els interessos del deute viu presenten un import de 4.030.118,88 €, imputats a despesa financera juntament amb els 6.674.634,90 € del cost financer de les operacions de les cessions de crèdit.

Durant l'exercici 2018 s'han comptabilitzat com a interessos de demora en pagaments a proveïdors un import de 896,99 €. En concepte d'interessos de demora pel pagament d'expropiacions s'han imputat 136.628,02 €, com a interessos de demora d'organismes públics s'han imputat devolucions d'interessos de demora de l'IBI per import de 45,64 € i un import de 433,21 € com a altres despeses financeres.

En l'exercici 2019, els interessos del deute viu presenten un import de 3.525.651,07 €, imputats a despesa financera juntament amb els 5.980.376,95 € del cost financer de les operacions de les cessions de crèdit.

Durant l'exercici 2019 s'han comptabilitzat com a interessos de demora en pagaments a proveïdors un import de 52.940,49 €. En concepte d'interessos de demora pel pagament d'expropiacions s'han imputat 133,39 €, com a interessos de demora d'organismes públics s'han imputat un import de 600,15 € i un import de 89,59 € com a altres despeses financeres.

El total imputat a 2018 ha estat de 10.842.666,36 € i al 2019 de 9.559.791,64 €.

Impost sobre els beneficis

En l'epígraf de Situació Fiscal s'ha detallat el seu import i càlcul.

Detall de conceptes i imports d'altres despeses:

CONCEPTE	EXERCICI 2018	EXERCICI 2019
DESPESES DE PERSONAL		
Sous i Salaris	7.971.941,79 €	7.749.869,09 €
Indemnitzacions	632,55 €	1.079,73 €
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	2.606.853,95 €	2.828.865,60 €
Altres despeses socials	67.619,20 €	62.539,33 €
<u>TOTAL</u>	<u>10.647.047,49 €</u>	<u>10.642.353,75 €</u>
DOTACIONS PER AMORTITZACIONS		
Amortització immobilitzat intangible	14.014,33 €	4.066,60 €
Amortització immobilitzat material	27.422.735,29 €	25.325.115,97 €
Amortització inversions immobiliàries	65.000,74 €	65.000,74 €
<u>TOTAL</u>	<u>27.501.750,36 €</u>	<u>25.394.183,31 €</u>
DETALL DE LA XIFRA D'APROVISIONAMENTS PER CONCEPTES		
Combustible de tracció	412.249,63 €	14.899,56 €
Energia elèctrica (Nota1)		
Impresos i Billetatge	4.261,94 €	5.579,22 €
Material d'Oficina	7.963,14 €	7.930,23 €
Altres material consum i reposició	219.844,09 €	222.367,95 €
Altres eines	0,00 €	407,33 €
Recanvi material motor	187.052,80 €	249.418,58 €
Material elèctric	24.811,57 €	17.319,90 €
Senyalitzacions	9.684,00 €	
Repostos Conservació Via i Catenària	1.799,00 €	
Moviment d'Existències	-288.358,59 €	-142.395,93 €
<u>TOTAL</u>	<u>579.307,58 €</u>	<u>375.526,84 €</u>
DETALL DE LES DESPESES EN CONCEPTE DE SERVEIS EXTERIORS		
Despeses en investigació i desenvolupament	2.780,00 €	
Arrendaments i cànons	2.743,92 €	4.913,92 €
Reparació i conservació	6.201.278,18 €	5.973.026,49 €
Serveis professionals	40.915,38 €	16.210,98 €
Transports	5.780,00 €	
Primes d'assegurances	219.417,60 €	215.212,26 €
Serveis Bancaris	499,83 €	254,88 €
Publicitat, propaganda i relacions públiques	5.120,86 €	5.130,83 €
Electricitat	2.075.647,96 €	2.632.719,04 €
Altres subministraments	56.369,25 €	47.711,18 €
Altres Serveis	2.822.729,13 €	3.715.529,68 €
<u>TOTAL</u>	<u>11.433.282,11 €</u>	<u>12.610.709,26 €</u>

14.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

14.1 Per a cada provisió reconeguda en el balanç, s'indiquen els moviments de cada partida del balanç en el decurs de l'exercici:

EXERCICI 2018

Naturalesa de la Provisió	Saldo Inicial 01/01/2018	Altes 2018	Baixes en 2018 per		Saldo Final 31/12/2018
			Traspas a Curt	Cancel. Prov.	
Provs. Pensions i Oblig. Similars					0,00
Provisió per Impostos					0,00
Altres Provisions	2.400.699,87	15.991,91	0,00	-659.095,51	1.757.596,27
Fons de Reversió					0,00
Provisions per Finalització d'Obres					0,00
Total	2.400.699,87	15.991,91	0,00	-659.095,51	1.757.596,27

En l'exercici 2018 les altes per aquest concepte en els comptes #529 estan integrades per 15.991,91 € corresponents a càlculs de possibles pagaments d'interessos relacionats amb expropiacions. També en 2018 s'han cancel·lat provisions per import de 659.095,51€ dels quals 156.234,39 corresponen a interessos liquidats en l'exercici relacionats amb expropiacions i 502.861,12 € a desestimació de demandes per sentència judicial.

EXERCICI 2019

Naturalesa de la Provisió	Saldo Inicial 01/01/2019	Altes 2019	Baixes en 2019 per		Saldo Final 31/12/2019
			Traspas a Curt	Cancel. Prov.	
Provs. Pensions i Oblig. Similars					0,00
Provisió per Impostos					0,00
Altres Provisions	1.757.596,27	72.564,44	0,00	-56.598,66	1.773.562,05
Fons de Reversió					0,00
Provisions per Finalització d'Obres					0,00
Total	1.757.596,27	72.564,44	0,00	-56.598,66	1.773.562,05

En l'exercici 2018 les altes per aquest concepte en els comptes #529 estan integrades per 72.564,44 € corresponents a càlculs de possibles pagaments d'interessos relacionats amb expropiacions. També en 2018 s'han cancel·lat provisions per import de 56.598,66€ dels quals 133,48€ corresponen a interessos liquidats en l'exercici relacionats amb expropiacions i 56.465,18€ al pagament d'una sentència judicial de MEVISA.

SFM no és veu afectada a 31 de desembre de 2018 i 2019 per drets de reemborsament en relació a provisions o contingències.

14.2 Les possibilitats de sortides de recursos relacionades amb les contingències detallades en el quadres anteriors és consideren probables, però al mateix temps venen afectades per situacions d'incertesa de difícil quantificació.

14.3 No es considera probable l'entrada de beneficis o rendiments econòmics a l'empresa procedents d'actius sobre els quals s'ha dotat algun tipus de provisió.

15.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

a) Les inversions que realitza la empresa en matèria mediambiental, principalment tenen que veure amb la adquisició de material mòbil elèctric i amb la electrificació de les infraestructures de transport, la qual cosa facilita augmentar considerablement l'eficiència energètica de la explotació ferroviària al mateix temps que possibilita la millora de la prestació del servei a l'usuari en quant a temps, increment de freqüències i comoditat.

Dintre dels objectius generals de SFM per al quadrienni 2015-2019, en data 4 d'agost de 2016 el Consell d'Administració prengué acord d'inici del procediment de licitació obert per adjudicar el contracte d'obres derivades del projecte d'actualització del projecte constructiu per a la electrificació del tram Enllaç-Manacor, per import de 32.656.279,68 €. En data 3 de febrer de 2017 el Consell d'Administració adjudicà les obres per un import de 25.112.693,08 € i un termini d'execució de 12 mesos. L'import executat, pendent de liquidació de les obres, ascendeix a 24.711.068,53 €

En data 30 de setembre de 2016 el Consell d'Administració prengué acord d'inici del procediment de licitació obert per adjudicar el contracte d'obres derivades del projecte d'actualització del projecte constructiu per a la electrificació del corredor ferroviari entre les estacions de s'Enllaç i Sa Pobla, per import de 14.390.365,60 €. En data 3 de maig de 2017 el Consell d'Administració adjudicà les obres per un import de 9.948.059,74 € i un termini d'execució de 12 mesos. En data 13 de març de 2019 es signà Memòria de Liquidació de les obres per un import final d'execució de 10.342.426,56 €.

Aquestes actuacions tenen un cofinançament del 50% a través de fons europeus.

b) No s'han produït en els exercicis 2018 i 2019 d'altres despeses específiques la finalitat de les quals hagi estat la protecció i millora del medi ambient.

c) No existeixen a data de tancament d'aquests Comptes Anuals provisions corresponents a actuacions mediambientals, ni litigis en curs, ni es preveuen indemnitzacions o altres contingències relacionades amb el Medi Ambient.

d) Les obres d'electrificació detallades en a) es varen iniciar en el mes de juny de 2017. El corredor entre S'Enllaç i Sa Pobla està operatiu des de 16/10/2018 i el de S'Enllaç a Manacor des de 21/12/2018.

No s'han produït en els exercicis 2018 i 2019 Inversions realitzades directament per raons mediambientals.

f) No es preveuen tampoc compensacions a rebre de tercers per actuacions en matèria mediambiental derivades de l'activitat de la empresa en 2018 i 2019.

16.- RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

A 31 de desembre de 2012, i en aplicació de l'article 8 del Decret Llei 5/2012, de mesures urgents en matèria de personal i administratives per a la reducció del dèficit públic del sector instrumental de les Illes Balears i d'altres institucions autonòmiques, modificat pel Decret Llei 10/2012, de 31 d'agost, pels que es varen suspendre fins 31 de desembre de 2013 determinades prestacions d'acció social, i que s'han anat prorrogant anualment, l'empresa no té assumit cap compromís de retribucions a llarg termini amb el seu personal.

17.- TRANSACCIONS AMB PAGAMENTS BASATS EN INSTRUMENTS DE PATRIMONI

No s'ha realitzat cap transacció amb pagaments basats en instruments de patrimoni.

18.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

L'informació descrita inclou:

18.1 L'import i les característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts que apareguin en el balanç, així com els imputats en la compte de pèrdues i guanys.

18.2 Anàlisi del moviment del contingut de la subagrupació corresponent del balanç, indicant el saldo inicial i final així com els augments i disminucions. En particular s'informa sobre els imports rebuts i , en el seu cas, tornats.

18.3 Informació sobre l'origen de les subvencions, donacions i llegats, indicant, per les primeres, l'ens públic que les concedeix, precisant si el seu atorgant és l'Administració local, autonòmica, estatal o internacional.

18.4 Informació sobre el compliment o no de les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats.

SFM rep anualment subvencions de capital destinades al finançament de les Inversions, els fons de les quals s'utilitza directament per pagar als proveïdors d'Immobilitzat o a amortitzar el capital de les operacions d'endeutament que s'han hagut de signar amb entitats de crèdit o operacions de préstec reintegrable amb la pròpia Comunitat Autònoma, precisament per fer front als pressupostos d'Inversió, en les quantitats no cobertes directament per subvencions.

El seu detall i el moviment anual és el que es detalla a continuació:

EXERCICI 2018

SUBVENCIONS, DONACIONS I AJUSTOS							
CONCEPTES	SALD INICIAL 01/01/2018	ALTES 2018	BAIXES 2018	TRASPASSOS 2018	SALDO ABANS EFECTE IMPOSITIU	EFECTE IMPOSITIU	SALDO FINAL 31/12/2018
Subv. de Capital	227.130.203,98	28.987.005,45	0,00	-27.707.797,77	228.409.411,66	0,00	228.409.411,66
Donacions i Llegats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres Ing. a en diversos exercicis	72.897,79	0,00	0,00	0,00	72.897,79	0,00	72.897,79
Reg. Tancament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	227.203.101,77	28.987.005,45	0,00	-27.707.797,77	228.482.309,45	0,00	228.482.309,45

EXERCICI 2019

SUBVENCIONS, DONACIONS I AJUSTOS							
CONCEPTES	SALD INICIAL 01/01/2019	ALTES 2019	BAIXES 2019	TRASPASSOS 2019	SALDO ABANS EFECTE IMPOSITIU	EFECTE IMPOSITIU	SALDO FINAL 31/12/2019
Subv. de Capital	228.409.411,66	30.139.977,13	0,00	-30.643.281,93	227.906.106,86	0,00	227.906.106,86
Donacions i Llegats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres Ing. a en diversos exercicis	72.897,79	0,00	0,00	0,00	72.897,79	0,00	72.897,79
Reg. Tancament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	228.482.309,45	30.139.977,13	0,00	-30.643.281,93	227.979.004,65	0,00	227.979.004,65

En 2019 les transferències de capital tenien un import de 30.139.977,13€, desglossat de la següent manera: 15.391.849,01 € per amortitzar les anualitats dels préstecs en vigor, 2.978.125,72 € per material mòbil serie 7100, 6.230.295,78€ destinades a obres d'electrificació, 275.560,00 per equips d'energia, 2.043.730,15€ per el manteniment del Cicle Llarg en les unitats material Mòbil SFM i 3.220.416,47€ amb caràcter general.

No s'han rebut en 2018 ni en 2019 donacions o llegats de tercers, ni subvencions de capital d'organismes diferents a la CAIB.

L'epígraf d'altres ingressos a distribuir en diversos exercicis es correspon als béns de la CAIB, terrenys i estacions, rebuts en adscripció.

El detall i moviment de l'any de les subvencions de capital és detalla en els quadres de la pàgina següent.



DADES A 31/12/2018

SUBVENCIONS DE CAPITAL							
DETALL SEGONS FINALITAT/DESTÍ	ANY	ENS ATRGNT	IMPORT TOTAL	PENDENT COBRAMENT	APLICAT EXERCICIS ANTERIORS	APLICAT EXERCICI ACTUAL	PENDENT APLICACIÓ
IMMOBILITZAT	2018	CAIB	28.987.005,45	5.686.375,95	0,00	15.491.112,92	13.495.892,53
IMMOBILITZAT	2017	CAIB	61.494.178,05		54.511.418,04	40.789,74	6.941.970,27
IMMOBILITZAT	2016	CAIB	27.017.704,00		24.157.967,04	234.624,88	2.625.112,08
IMMOBILITZAT	2015	CAIB	2.779.880,11		256.119,56	173.823,03	2.349.937,52
IMMOBILITZAT	2014	CAIB	34.587.778,09		28.974.930,52	225.739,22	5.387.108,35
IMMOBILITZAT	2013	AJ.PALMA	81.523,35		8.356,15	2.445,70	70.721,50
IMMOBILITZAT	2013	CAIB	23.030.000,00		23.002.469,91	900,00	26.630,09
IMMOBILITZAT	2012	CAIB	11.419.947,91		11.235.621,91	6.505,56	177.820,44
IMMOBILITZAT	2011	CAIB	4.754.135,99		2.342.924,10	239.359,56	2.171.852,33
IMMOBILITZAT	2010	CAIB	45.762.026,36		33.226.775,14	1.146.251,64	11.388.999,58
IMMOBILITZAT	2009	CAIB	59.447.319,63		29.542.154,22	1.513.010,40	28.392.155,01
IMMOBILITZAT	2008	CAIB	85.881.585,68		37.095.121,44	2.628.104,71	46.158.359,53
IMMOBILITZAT	2007	CAIB	3.997.334,69		2.953.779,56	161.838,24	881.716,89
IMMOBILITZAT	2006	CAIB	17.191.264,53		7.734.585,64	522.645,68	8.934.033,21
IMMOBILITZAT	2005	CAIB	148.144.788,49		46.140.563,62	5.150.043,69	96.854.181,18
IMMOBILITZAT	2004	CAIB	1.848.238,98		1.848.238,98	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	2003	CAIB	2.319.355,00		2.319.355,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	2002	CAIB	2.373.997,76		1.538.011,65	46.527,48	789.458,63
IMMOBILITZAT	2001	CAIB	575.514,47		575.514,47	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	2000	CAIB	7.631.273,06		6.975.058,51	44.519,76	611.694,79
IMMOBILITZAT	1999	CAIB	1.703.869,32		1.498.116,35	12.555,12	193.197,85
IMMOBILITZAT	1998	CAIB	2.010.535,74		1.579.700,24	29.125,08	401.710,42
IMMOBILITZAT	1997	CAIB	1.914.223,55		1.914.223,55	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	1996	CAIB	1.856.947,10		1.619.710,02	16.100,64	221.136,44
	94/95	CAIB	3.241.787,17		2.884.289,42	21.774,72	335.723,03
TOTALS			580.052.214,48	5.686.375,95	323.935.005,04	27.707.797,77	228.409.411,67

DADES A 31/12/2019

SUBVENCIONS DE CAPITAL							
DETALL SEGONS FINALITAT/DESTÍ	ANY	ENS ATRGNT	IMPORT TOTAL	PENDENT COBRAMENT	APLICAT EXERCICIS ANTERIORS	APLICAT EXERCICI ACTUAL	PENDENT APLICACIÓ
IMMOBILITZAT	2018	CAIB	30.139.977,13	5.182.942,03	0,00	16.549.918,44	13.590.058,69
IMMOBILITZAT	2018	CAIB	28.987.005,45		15.491.112,92	1.285.760,57	12.210.131,96
IMMOBILITZAT	2017	CAIB	61.494.178,05		54.552.207,78	648.054,84	6.293.915,43
IMMOBILITZAT	2016	CAIB	27.017.704,00		24.392.591,92	231.690,86	2.393.421,22
IMMOBILITZAT	2015	CAIB	2.779.880,11		429.942,59	210.927,80	2.139.009,72
IMMOBILITZAT	2014	CAIB	34.587.778,09		29.200.669,74	255.691,84	5.131.416,51
IMMOBILITZAT	2013	AJ.PALMA	81.523,35		10.801,85	2.445,70	68.275,80
IMMOBILITZAT	2013	CAIB	23.030.000,00		23.003.369,91	900,00	25.730,09
IMMOBILITZAT	2012	CAIB	11.419.947,91		11.242.127,47	6.505,62	171.314,82
IMMOBILITZAT	2011	CAIB	4.754.135,99		2.582.283,66	239.359,60	1.932.492,73
IMMOBILITZAT	2010	CAIB	45.762.026,36		34.373.026,78	1.146.251,66	10.242.747,92
IMMOBILITZAT	2009	CAIB	59.447.319,63		31.055.164,62	1.513.010,41	26.879.144,60
IMMOBILITZAT	2008	CAIB	85.881.585,68		39.723.226,15	2.599.480,34	43.558.879,19
IMMOBILITZAT	2007	CAIB	3.997.334,69		3.115.617,80	161.838,22	719.878,67
IMMOBILITZAT	2006	CAIB	17.191.264,53		8.257.231,32	481.970,58	8.452.062,63
IMMOBILITZAT	2005	CAIB	148.144.788,49		51.290.607,31	5.150.043,69	91.704.137,48
IMMOBILITZAT	2004	CAIB	1.848.238,98		1.848.238,98	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	2003	CAIB	2.319.355,00		2.319.355,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	2002	CAIB	2.373.997,76		1.584.539,13	46.527,45	742.931,18
IMMOBILITZAT	2001	CAIB	575.514,47		575.514,47	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	2000	CAIB	7.631.273,06		7.019.578,27	33.348,76	578.346,03
IMMOBILITZAT	1999	CAIB	1.703.869,32		1.510.671,47	12.555,14	180.642,71
IMMOBILITZAT	1998	CAIB	2.010.535,74		1.608.825,32	29.125,05	372.585,37
IMMOBILITZAT	1997	CAIB	1.914.223,55		1.914.223,55	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	1996	CAIB	1.856.947,10		1.635.810,66	16.100,69	205.035,75
IMMOBILITZAT	94/95	CAIB	3.241.787,17		2.906.064,14	21.774,67	313.948,36
TOTALS			610.192.191,61	5.182.942,03	351.642.802,81	30.643.281,93	227.906.106,81

19.- COMBINACIONS DE NEGOCI

No han tingut lloc en l'exercici 2018 ni en 2019 Combinacions de Negoci en les que hagi participat Serveis Ferroviaris de Mallorca.

20.- NEGOCIS CONJUNTS

No han tingut lloc en l'exercici 2018 ni en 2019 Negocis Conjunts en els que hagi participat Serveis Ferroviaris de Mallorca.

21.- ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA I OPERACIONS INTERROMPUDES

SFM no manté, en general, en el seu balanç, Actius no Corrents mantinguts per a la venda, produint-se una situació excepcional a 31 de desembre de 2018 i 2019, al haver-se re classificat en aquest epígraf, per import de 3.540.292,98€, el material mòbil diesel que SFM decidí posar a la venda en 2018 per no ser necessari per a la explotació del servei.

Mitjançant acord del Consell d'Administració de data 22/02/2018 es va licitar una darrera subhasta (expedient 5/2018), en la qual es va intentar vendre la resta de material dièsel coordinant la retirada d'aquest material amb l'efectiva posada en marxa de tota la xarxa electrificada que estava prevista per a finals del 2018. Aquesta darrera subhasta es va declarar deserta pel Consell d'Administració d'SFM en la seva sessió de data 19/07/2018.

Després d'aquesta subhasta fallida, l'àrea de material mòbil va difondre un dossier informatiu per potencials interessats,

Arrel d'aquesta difusió es va interessar en el material KENYA RAILWAYS (KR), empresa pública depenent del Govern Kenyà, representants de la qual en el mes de setembre de 2018 es posen en contacte amb Serveis Ferroviaris de Mallorca.

En reunió de data 14/12/2018 s'informà al Consell d'Administració d'SFM que els representants de KR pretenien fer una visita la setmana del 20/12/2018 al 27/12/2018 als efectes d'estudiar l'operació, analitzar tècnicament el material en venda i poder plantejar una oferta.

Els representants Kenyans tornaren novament per negociar aspectes financers de l'operació en el decurs del mes de gener 2019, havent signat les dues parts un compromís d'acord per procedir a la compravenda del total de les unitats mòbils diesel (menys un remolc) i un paquet de peces de recanvi per un import global de 10.292.588,06 €.

En data 7 de febrer de 2019, el Consell d'Administració acordà la ratificació de les actuacions de negociació de SFM amb KR i el inici del procediment d'adjudicació directa, demanant a KR que presentés una oferta formal a SFM en relació a aquesta operació.

Posteriorment, es procedí a requerir a KR la documentació necessària per a la preparació de la signatura del contracte i, en data 15 d'abril es proposà pel Director-gerent d'SFM al CCAA l'adopció del següent acord (que es prengué en reunió del 17/04/2019)

"...Adjudicar el contracte patrimonial CP 1/2019 per a la venda de determinat material mòbil diesel del parc de SFM (12 unitats diesel dobles –DMUs- i 5 remolcs) amb les corresponents peces de parc i recanvis, per un preu de 10.130.393,84 € (imposts exclosos), de conformitat amb l'oferta presentada per l'adjudicatari Kenya Railways."

A partir d'aquest moment es manifestaren per part de KR diferents necessitats en relació a la tramitació d'autoritacions definitives dels termes de l'operació per part de la seva Administració i no va ser fins al mes de gener de 2020 que, per remissió de determinada documentació de manera formal es tornaren a reprendre les negociacions.

Entre els dies 17 i 24 de febrer de 2020 s'han dut a terme unes noves reunions de negociació entre Kenya Railways i SFM que s'han concretat en la signatura d'un nou document de compravenda en data 6 de març de 2020. S'han eliminat algunes de les unitats més antigues, modificat feines complementàries i s'establí un calendari d'actuacions. El preu acordat en aquest document és de 9.643.944,41 €.

A partir de la data del 6 de març, Kenya Railways i SFM estan negociant el redactat del document que, en caràcter de carta de crèdit, permetrà donar data d'inici dels terminis de lliurament de les primeres unitats i garantir la recuperació de despeses incorregudes en cas de desestiment del contracte per part del comprador. Es preveu la formalització d'aquets document en breu i, que en conseqüència, els trens es puguin lliurar a Kenya Railways en 2020 imputant a aquest exercici el resultat de la operació.

L'empresa no desenvolupà en 2018 ni en 2019 Operacions que puguin ser qualificades com d'Interrompudes.

22.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2019

No s'han produït, des de final de l'exercici 2019 fins a la data de formulació dels presents comptes anuals, fets o circumstàncies que posin de manifest condicions que no existien a data de tancament i que tinguin implicacions en els presents Comptes Anuals, que puguin modificar significativament la situació financera de la societat a 31 de desembre de 2019, ni tampoc fets que afectin al principi d'empresa en funcionament sobre el que s'han formulat aquests comptes, excepte pel comentat en el punt anterior en relació a la venda de material mòbil diesel.

Serveis Ferroviaris de Mallorca disposa de diversos immobles (pisos, locals i pàrquings) a la localitat de Maó (veure punt 6.3.1 d'Inversions Immobiliàries) que inicialment estaven destinats a ser venuts per recuperar el cost de la inversió en la construcció de l'Estació d'Autobusos. Tal i com es comenta al mateix punt 6.3.1 s'està pendent de la l'acord definitiu al respecte entre l'IBAVI i SFM.

En data 14 de març de 2020 s'ha publicat al BOE el RD 463/2020, de 14 de març, pel qual es declara l'Estat d'Alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada pel COVI-19. La Disposició Addicional d'aquest RD suspèn finalitzacions i interromp terminis per a la tramitació dels procediments de contractació de les entitats del Sector Públic. Si be això ha provocat que determinats procediments de licitació es vessin afectats, la prestació del servei de transport no s'ha vist afectada donat que SFM ha pres les mesures adients per garantir aquesta prestació als usuaris.

Les variacions de despesa associades a la citada crisi sanitària no es preveuen significatives dins dels capítols I (despesa de personal) i II (despeses en bens i serveis) i es preveu que SFM no pateixi desfases pressupostaris en aquest capítols.

Per contra, la forta disminució dels viatgers de fins el 95% en els primers moments de la declaració de l'Estat d'Alarma i la suspensió de la facturació per cessió d'espais que han romàs tancats fins a la finalització de la Fase O, provocaran una disminució d'ingressos estimada entre el 15% i 20% en quant a la prestació de serveis de transport i ingressos patrimonials. A data de formulació d'aquests comptes anuals, afectats encara per l'Estat d'Alarma, no es disposa encara de la informació necessària per avaluar l'impacte concret sobre el finançament d'SFM en 2020. En funció de les dades d'evolució d'ingressos i despeses en els propers tres mesos es prendran les decisions necessàries i es prendran mesures per corregir els possibles dèficits de finançament corrent en l'exercici en curs.

23.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

A partir de 2015, Serveis Ferroviaris de Mallorca ha formalitzat amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears diverses operacions de préstec reintegrable, sobre les que a continuació es dona Informació,

En data 24 de febrer de 2015 es signà un contracte amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears consistent en un préstec reintegrable de 30.783.698,02 € per al finançament de les amortitzacions de les operacions d'endeutament amb entitats financeres de l'exercici 2015. Amb un interès del 0,820%, aquesta operació de préstec reintegrable, s'ha amortitzat en quatre quotes a partir de 24/02/2017 fins al seu venciment en data 24/02/2020.

En data 16 de març de 2016 es signà una segona operació del mateix tipus i per la mateixa quantitat per al finançament de les amortitzacions de les operacions d'endeutament amb entitats financeres de l'exercici 2016. Amb un interès del 0,535%, i quatre quotes d'amortització a partir del 16/03/2018, finalitzarà la seva vigència en la darrera liquidació prevista pel 16/03/2021.

No es signà cap operació d'endeutament en l'exercici 2017.

En data 31 de maig de 2018 es signà un nou contracte amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears consistent en un préstec reintegrable de 19.881.612,89 € per al finançament de les amortitzacions de les operacions d'endeutament amb entitats financeres de l'exercici 2018. L'amortització també es du a terme en quatre quotes anuals a partir de 31/05/2020 i està meritant un interès nominal anual del 0,155 %. El darrer venciment està previst pel 31/05/23.

En data 30 de març de 2019 es torna a signar un contracte amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears consistent en un préstec reintegrable de 18.540.893,61 € per al finançament de les amortitzacions de les operacions d'endeutament amb entitats financeres de l'exercici 2019. Igualment, quatre quotes d'amortització a partir del 20/03/2021, meritant, en aquest cas, un interès del 0,215 % fins al venciment de la darrera quota en 20/03/24.

Per últim, i en aquest exercici, en data 31 de març de 2020 s'ha signat un nou contracte de préstec reintegrable entre la CAIB i SFM per 15.641.187,66 €, import de les amortitzacions d'operacions amb entitats financeres amb venciment den 2020. Aquesta operació, que no merita interessos, s'ha de liquidar en quatre quotes a partir de 31/03/201 fins al seu venciment el 31/03/2025.

Detall de les operacions de préstec reintegrable vigents a 31/12/2019

	Operació Préstec reintegrable 2015		Operació Préstec reintegrable 2016	
ANY	Interés	Amortització	Interés	Amortització
2016	120.993,53	0,00	0,00	0,00
2017	256.633,43	7.695.924,51	86.041,30	0,00
2018	191.949,18	7.695.924,51	166.980,18	7.695.924,51
2019	127.966,12	7.695.924,50	125.235,14	7.695.924,51
2020	63.983,06	7.695.924,50	83.718,83	7.695.924,50
2021	0,00	0,00	41.745,05	7.695.924,50
2022	0,00	0,00	0	0
2023	0,00	0,00	0	0
2023	0,00	0,00	0	0
TOTALS	761.525,32	30.783.698,02	503.720,50	30.783.698,02

	Operació Préstec reintegrable 2018		Operació Préstec reintegrable 2019	
ANY	Interés	Amortització	Interés	Amortització
2016				
2017	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	21.948,75	0,00	0,00	0,00
2021	30.816,50	4.970.403,22	21.392,96	0,00
2022	23.112,37	4.970.403,22	39.862,92	4.635.223,40
2023	15.408,25	4.970.403,22	29.897,19	4.635.223,40
2023	7.704,13	4.970.403,23	19.931,46	4.635.223,40
TOTALS			9.965,73	4.635.223,40
	98.990,00	19.881.612,89	121.050,26	18.540.893,60

En la Memòria de la Liquidació del Pressupost es donen detalls de la subvenció de capital atorgada en 2019 a l'IBETEC, en el marc del Conveni entre aquesta entitat pública de la CAIB i SFM amb l'objectiu de que fos possible la prestació dels serveis de recolzament tècnic necessaris per mantenir l'operativitat de la xarxa SFM-metro i assegurar la compatibilitat amb la xarxa tetraIB, col·laborant en la migració de la xarxa SFM-metro a tetra-IB, facilitant tant els mitjans humans com materials, entregant els actius materials necessaris en el procés de migració

En la Nota 9.2.3. c), Empreses del grup, multigrup i associades, es dona informació sobre el conveni de liquidació d'ingressos per transport de viatgers amb el Consorci de Transports de Mallorca (CTM), ens públic depenent, al igual que SFM de la Conselleria de Mobilitat i Habitatge.

Addicionalment, la empresa no ha realitzat en 2018 ni en 2019 operacions que es puguin considerar "amb parts vinculades" diferents a les explicades en notes anteriors d'aquesta Memòria.

En aquest sentit, malgrat en els Estatuts d'SFM aprovats per Decret 44/2015, de 22 de maig, en l'article 4 es detalla que, d'acord amb l'article 24.6 del Text refós de la Llei de contractes del sector públic, aprovat pel Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, SFM té el caràcter de mitjà propi i servei tècnic de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i de la resta d'organismes de dret públic o dret privat integrats en el sector instrumental de la Comunitat Autònoma que s'hagin de considerar poders adjudicadors, ni en 2018 ni en 2019 Serveis Ferroviaris de Mallorca ha realitzat cap tipus d'activitat en la que hagi actuat com a mitjà propi o servei tècnic de l' l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i de la resta d'organismes de dret públic o dret privat integrats en el sector instrumental de la Comunitat Autònoma

24.- ALTRE INFORMACIÓ

24.1 Detall de la composició mitja de la plantilla per categories homogènies:

Nº Mitjà empleats	Exercici 2018			Exercici 2019		
	DONES	HOMES	TOTAL	DONES	HOMES	TOTAL
Directius	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Tècnics	4,00	8,29	12,29	4,00	8,73	12,73
Administratius	6,25	3,95	10,20	6,38	3,98	10,36
Operaris i Subalterns	31,12	120,89	152,01	30,00	120,19	150,19
Programa SOIB Joves Qualificats	5,70	8,42	14,12	0,00	0,00	0,00
TOTAL	47,07	142,55	189,62	40,38	133,90	174,28

Després de la convocatòria d'una plaça de Director de Recursos Humans en 2017 en règim de personal directiu professional, dos treballadors s'incorporaren però, per diferents motius finalitzaren la relació laboral amb SFM. En el decurs de 2018 es va dur a terme un nou procediment de convocatòria per dotar aquesta plaça però quedà desert.

En data 14 de desembre de 2018 es produí la finalització del programa SOIB JOVES QUALIFICATS que permeté que 16 persones reforcessin la plantilla administrativa i tècnica d'SFM des del mes de setembre de 2017.

També cal mencionar en la finalització de dos jubilats parcials (factor de circulació al setembre 2018 i auxiliar de serveis tècnics al mes de novembre 2018). En el decurs del mes d'abril del 2018 un tècnic amb contracte d'interinitat va sol·licitar una excedència voluntària. Dins aquest exercici s'iniciaren iniciat els tràmits per a tornar a cobrir la plaça i la incorporació efectiva s'ha produït en abril de 2019.

En l'exercici 2019 han finalitzat contracte dues Oficials 1ª Administratives (una jubilada parcial i el seu relleu) en el mes de novembre, i dos maquinistes principals per jubilació total en els mesos de gener i desembre. S'ha produït l'alta de d'un Tècnic de Material Mòvil en el mes d'abril, que cobreix una excedència voluntària. A partir del mes de gener s'ha formalitzat el contracte de relleu d'una jubilació parcial d'una Gestora d'Estació.

En data 27 de desembre de 2019 es va publicar al BOIB l'oferta d'ocupació pública del any 2019 corresponent al personal al servei de Serveis Ferroviaris de Mallorca, inclosa la taxa de reserva per a persones discapacitades, que inclou:

- L'oferta d'ocupació pel torn lliure corresponent a la taxa de reposició de l'article 19.3.Q i 19.10.sis de la Llei de Pressuposts Generals de l'Estat de 2018 per al personal laboral.
- L'oferta de torn de promoció interna, que no computa en la taxa de reposició.
- Taxa addicional per a l'estabilització d'ocupació temporal.

No existeixen obligacions contretes en matèria de pensions i d'assegurances de vida respecte als membres antics i actuals de l'Òrgan d'Administració. No s'ha reportat quantitat alguna per bestretes o crèdits concedits a membres del Consell d'Administració.

25.- INFORMACIÓ SEGMENTADA

El 100% dels ingressos de la empresa s'originen i destinen a l'àmbit de Comunitat Autònoma de les Illes Balears, no existint ni exportacions ni vendes intracomunitàries, a excepció de la venda de les unitats mòbils dièsel que s'han comentat al punt 22.

FORMULACIÓ DELS COMPTES

Els presents Comptes Anuals consten de 117 pàgines, han estat formulats en data 13 de maig de 2020 pel Director Gerent de Serveis Ferroviaris de Mallorca.

Mateu Capellà Ribot
Director Gerent
Serveis Ferroviaris de Mallorca