

INFORME DE  
AUDITORIA DE CUENTAS DE

**“SERVEI D’INFORMACIÓ TERRITORIAL DE LES ILLES BALEARS”**

31 de diciembre de 2015





**“SERVEI D’INFORMACIÓ TERRITORIAL DE LES ILLES BALEARS”**  
**(NÚMERO CUATRO MIL VEINTITRES)**

**INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS**

Al Consejo de Administración y a la Intervención General:

*INTRODUCCIÓN*

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de **SERVEI D’INFORMACIÓ TERRITORIAL DE LES ILLES BALEARS** (la Entidad) que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2015, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, la liquidación del presupuesto y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

El Gerente de **SERVEI D’INFORMACIÓ TERRITORIAL DE LES ILLES BALEARS** es responsable de la formulación de las cuentas anuales de la entidad de acuerdo con el marco de información financiera que se detallan la Nota 2 de la memoria adjunta y en particular con los principios y criterios contables, asimismo, es responsable del control interno que considere necesario para permitir la preparación de las citadas cuentas anuales estén libres de incorrección material.

Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron formuladas por la Gerente el 29 de febrero de 2016 y reformuladas el 28 de abril de 2016.

*ALCANCE DEL TRABAJO: RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR*

Nuestra actuación se ha efectuado en base al encargo recibido por parte de la Conselleria d’Hisenda i Pressuposts del Govern de les Illes Balears. La citada actuación se ha realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, de acuerdo también con el artículo 87.2 b) del Decreto Legislativo 1/2005, de 24 de junio, del texto refundido de la Ley de Finanzas de la C.A.I.B. y el Pliego de Prescripciones Técnicas para la realización de auditorías de la Conselleria d’Hisenda i Pressuposts del Govern de les Illes Balears en cuanto a la preparación de este Informe. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia adecuada y suficiente sobre los importes y la información recogida en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de dirección de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de los criterios contables y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación global de las cuentas anuales.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría con salvedades.



## FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN CON SALVEDADES

En el ejercicio 2015 la Entidad ha registrado un bien inmueble recibido de la CAIB por cesión de uso gratuita que no lo había sido en el balance de las cuentas anuales de los ejercicios anteriores, lo que ha supuesto un incremento del inmovilizado y de la subvención de capital correlativa, ambos de euros 919.585,94. Este bien donde realiza su actividad la Entidad debería haberse reconocido en el balance del ejercicio anterior afectando al patrimonio neto en el mismo importe de la activación de euros 919.585,94, por lo que las cuentas anuales del ejercicio 2014 no muestran la adecuada comparabilidad. Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales relativas al ejercicio 2014 incluyó una salvedad por esta cuestión.

La sociedad SERVEIS D'INFORMACIÓ TERRITORIAL DE LES ILLES BALEARS. S.A.U. efectuó en 2014 una operación de cesión global de activos y pasivos en favor del ente público empresarial SERVEI D'INFORMACIÓ TERRITORIAL DE LES ILLES BALEARS, que ha sido inscrita en el Registro Mercantil el 19.12.2014. Esta operación regulada en el artículo 81.1 de la Ley 3/2009, en la que la sociedad cedente transmite todo su patrimonio por sucesión universal a cambio de una contraprestación (1 euro), no se corresponde con ninguna de las operaciones establecidas en el artículo 83 del TRLIS, por lo que la misma no puede acogerse al régimen fiscal especial y debe tributar con arreglo al régimen general del impuesto en el artículo 15 del TRLIS. La remuneración a satisfacer que se acordó a un "precio simbólico" de 1 euro no está justificada por una valoración que acredite el valor de los activos y pasivos objeto de la cesión de la sociedad mercantil a la entidad pública empresarial ante una eventual comprobación administrativa. En caso de que la sociedad cedente pudiera tener que liquidar algún importe en el impuesto sobre sociedades por esta operación, la entidad pública asumirá estas obligaciones como sucesora de todos los derechos y obligaciones.

Esta falta de valoración e información sobre el impacto de la cesión global de activos y pasivos realizada ha supuesto una limitación en la determinación de los efectos que una eventual comprobación del cumplimiento de obligaciones fiscales pudiera tener en el Patrimonio de la Entidad. Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales relativas al ejercicio 2014 incluyó una salvedad por esta cuestión.

## OPINIÓN CON SALVEDADES

En nuestra opinión, excepto por los efectos y posibles efectos de los hechos descritos en los párrafos de "Fundamento de la opinión con salvedades", las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del SERVEI D'INFORMACIÓ TERRITORIAL DE LES ILLES BALEARS a 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados y de la liquidación del presupuesto, correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular con los principios y criterios contables y presupuestarios contenidos en el mismo.

Palma de Mallorca, a 2 de mayo de 2016



**FORNÉS, SALAS,  
Y ASOCIADOS,  
AUDITORES, S.L.**

Año 2016 N° 13/16/00488

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe sujeto a la normativa  
reguladora de la actividad de  
auditoría de cuentas en España



**COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI ACABAT EL  
31 DE DESEMBRE DE 2015**



47

## BALANÇ DE SITUACIÓ

(expressat en euros)

| ACTIU                                                                   | NOTES DE<br>LA MEMORIA | EXERCICI 2015    | EXERCICI 2014  |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|----------------|
| <b>A) ACTIU NO CORRENT</b>                                              |                        | <b>1.542.020</b> | <b>639.629</b> |
| <b>I. Immobilitzat intangible</b>                                       | 4, 5                   | <b>0</b>         | <b>0</b>       |
| 1. Desenvolupament                                                      |                        |                  |                |
| 2. Concessions                                                          |                        |                  |                |
| 3. Patents, llicències, marques i similars                              |                        |                  |                |
| 4. Fons de comerç                                                       |                        |                  |                |
| 5. Aplicacions informàtiques                                            |                        |                  |                |
| 6. Investigació                                                         |                        |                  |                |
| 7. Propietat intel·lectual                                              |                        |                  |                |
| 8. Drets d'emissió de gastos d'efecte hivernacle                        |                        |                  |                |
| 9 Altre immobilitzat intangible                                         |                        |                  |                |
| <b>II. Immobilitzat material</b>                                        | 4, 6                   | <b>1.537.893</b> | <b>635.501</b> |
| 1. Terrenys i construccions                                             |                        | 1.445.071        | 529.153        |
| 2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material               |                        | 92.822           | 106.348        |
| 3. Immobilitzat en curs i bestretes                                     |                        |                  |                |
| <b>III. Inversions immobiliàries</b>                                    |                        |                  |                |
| 1. Terrenys                                                             |                        |                  |                |
| 2. Construccions                                                        |                        |                  |                |
| <b>IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini</b> |                        |                  |                |
| 1. Instruments de patrimoni                                             |                        |                  |                |
| 2. Crèdits a empreses                                                   |                        |                  |                |
| 3. Valors representatius de deute                                       |                        |                  |                |
| 4. Derivats                                                             |                        |                  |                |
| 5. Altres actius financers                                              |                        |                  |                |
| 6. Altres inversions                                                    |                        |                  |                |
| <b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>                         | 8                      | <b>4.127</b>     | <b>4.127</b>   |
| 1. Instruments de patrimoni                                             |                        |                  |                |
| 2. Crèdits a tercers                                                    |                        |                  |                |
| 3. Valors representatius de deute                                       |                        |                  |                |
| 4. Derivats                                                             |                        |                  |                |
| 5. Altres actius financers                                              |                        | 4.127            | 4.127          |
| 6. Altres inversions                                                    |                        |                  |                |
| <b>VI. Actius per impost diferit</b>                                    |                        |                  |                |
| <b>VII. Deutors comercials no corrents</b>                              |                        |                  |                |




## BALANÇ DE SITUACIÓ

(expressat en euros)

| ACTIU                                                                  | NOTES DE<br>LA MEMORIA | EXERCICI 2015    | EXERCICI 2014    |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|------------------|
| <b>B) ACTIU CORRENT</b>                                                |                        | <b>342.642</b>   | <b>584.833</b>   |
| <b>I. Actius no corrents mantinguts per a la venda</b>                 |                        |                  |                  |
| <b>II. Existències</b>                                                 |                        |                  |                  |
| 1. Comercial                                                           |                        |                  |                  |
| 2. Matèries primeres i altres aprovisionaments                         |                        |                  |                  |
| 3. Productes en curs                                                   |                        |                  |                  |
| a) De cicle llarg de producció                                         |                        |                  |                  |
| b) De cicle curt de producció                                          |                        |                  |                  |
| 4. Productes acabats                                                   |                        |                  |                  |
| a) De cicle llarg de producció                                         |                        |                  |                  |
| b) De cicle curt de producció                                          |                        |                  |                  |
| 5. Subproductes, residus i materials recuperats                        |                        |                  |                  |
| 6. Bestretes a proveïdors                                              |                        |                  |                  |
| <b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>               |                        | <b>165.783</b>   | <b>98.275</b>    |
| 1. Clients per vendes i prestacions de serveis                         |                        | 1.543            | 175              |
| a) Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini         |                        |                  |                  |
| b) Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini          |                        | 1.543            | 175              |
| 2. Clients empreses del grup i associades                              |                        | 162.736          | 96.017           |
| 3. Deutors variis                                                      |                        |                  |                  |
| 4. Personal                                                            |                        |                  |                  |
| 5. Actius per impost corrent                                           |                        | 60               | 709              |
| 6. Altres crèdits amb les administracions públiques                    |                        | 1.444            | 1.373            |
| 7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits                     |                        |                  |                  |
| <b>IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini</b> | 8                      | <b>160.899</b>   | <b>481.130</b>   |
| 1. Instruments de patrimoni                                            |                        |                  |                  |
| 2. Crèdits a empreses                                                  |                        | 160.899          | 481.130          |
| 3. Valors representatius de deute                                      |                        |                  |                  |
| 4. Derivats                                                            |                        |                  |                  |
| 5. Altres actius financers                                             |                        |                  |                  |
| 6. Altres inversions                                                   |                        |                  |                  |
| <b>V. Inversions financeres a curt termini</b>                         | 8                      | <b>0</b>         | <b>676</b>       |
| 1. Instruments de patrimoni                                            |                        |                  |                  |
| 2. Crèdits a empreses                                                  |                        |                  |                  |
| 3. Valors representatius de deute                                      |                        |                  |                  |
| 4. Derivats                                                            |                        |                  |                  |
| 5. Altres actius financers                                             |                        |                  | 676              |
| 6. Altres inversions                                                   |                        |                  |                  |
| <b>VI. Periodificacions a curt termini</b>                             |                        | <b>4.902</b>     | <b>3.836</b>     |
| <b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>                |                        | <b>11.058</b>    | <b>917</b>       |
| 1. Tresoreria                                                          |                        | 11.058           | 917              |
| 2. Altres actius líquids equivalents                                   |                        |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>                                               |                        | <b>1.884.662</b> | <b>1.224.462</b> |




## BALANÇ DE SITUACIÓ

(expressat en euros)

| PATRIMONI NET I PASSIU                                                        | NOTES DE<br>LA MEMORIA | EXERCICI 2015     | EXERCICI 2014     |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A) PATRIMONI NET</b>                                                       |                        | <b>1.559.025</b>  | <b>647.654</b>    |
| <b>A-1) Fons propis</b>                                                       | <b>9</b>               | <b>48.493</b>     | <b>33.080</b>     |
| <b>I. Capital</b>                                                             |                        | <b>702.000</b>    | <b>702.000</b>    |
| 1. Capital escripturat (fons social)                                          |                        | 702.000           | 702.000           |
| 2. (Capital no exigit)                                                        |                        |                   |                   |
| <b>II. Prima d'emissió</b>                                                    |                        |                   |                   |
| <b>III. Reserves</b>                                                          |                        | <b>-284.639</b>   | <b>-284.639</b>   |
| 1. Legal i estatutàries                                                       |                        |                   |                   |
| 2. Altres reserves                                                            |                        | -284.639          | -284.639          |
| <b>IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)</b>                    |                        |                   |                   |
| <b>V. Resultats d'exercicis anteriors</b>                                     |                        | <b>-2.119.021</b> | <b>-1.552.119</b> |
| 1. Romanent                                                                   |                        |                   |                   |
| 2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)                                 |                        | -2.119.021        | -1.552.119        |
| <b>VI. Altres aportacions de socis</b>                                        |                        | <b>2.340.980</b>  | <b>1.734.741</b>  |
| <b>VII. Resultat de l'exercici</b>                                            |                        | <b>-590.826</b>   | <b>-566.903</b>   |
| <b>VIII. (Dividend a compte)</b>                                              |                        |                   |                   |
| <b>IX. Altres instruments de patrimoni net</b>                                |                        |                   |                   |
| <b>A-2) Ajusts per canvis de valor</b>                                        |                        |                   |                   |
| <b>I. Actius financers disponibles per a la venda</b>                         |                        |                   |                   |
| <b>II. Operacions de cobertura</b>                                            |                        |                   |                   |
| <b>III. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda</b> |                        |                   |                   |
| <b>IV. Diferència de conversió</b>                                            |                        |                   |                   |
| <b>V. Altres</b>                                                              |                        |                   |                   |
| <b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>                           | <b>4, 10</b>           | <b>1.510.531</b>  | <b>614.574</b>    |
| <b>B) PASSIU NO CORRENT</b>                                                   |                        | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>I. Provisions a llarg termini</b>                                          |                        | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal                    |                        |                   |                   |
| 2. Actuacions mediambientals                                                  |                        |                   |                   |
| 3. Provisions per reestructuració                                             |                        |                   |                   |
| 4. Altres provisions                                                          |                        |                   |                   |
| <b>II. Deutes a llarg termini</b>                                             |                        |                   |                   |
| 1. Obligacions i altres valors negociables                                    |                        |                   |                   |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit                                              |                        |                   |                   |
| 3. Creditors per arrendament financer                                         |                        |                   |                   |
| 4. Derivats                                                                   |                        |                   |                   |
| 5. Altres passius financers                                                   |                        |                   |                   |
| <b>III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini</b>         |                        |                   |                   |
| <b>IV. Passius per impost diferit</b>                                         |                        |                   |                   |
| <b>V. Periodificacions a llarg termini</b>                                    |                        |                   |                   |
| <b>VI. Creditors comercials no corrents</b>                                   |                        |                   |                   |
| <b>VII. Deute amb característiques especials a llarg termini</b>              |                        |                   |                   |




## BALANÇ DE SITUACIÓ

(expressat en euros)

| PATRIMONI NET I PASSIU                                                       | NOTES DE<br>LA MEMORIA | EXERCICI 2015    | EXERCICI 2014    |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|------------------|
| <b>C) PASSIU CORRENT</b>                                                     |                        | <b>325.638</b>   | <b>576.808</b>   |
| <b>I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda</b> |                        |                  |                  |
| <b>II. Provisions a curt termini</b>                                         | <b>4</b>               | <b>50.702</b>    | <b>118.864</b>   |
| 1. Provisió per drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle                 |                        |                  |                  |
| 2. Altres provisions                                                         |                        | <b>50.702</b>    | <b>118.864</b>   |
| <b>III. Deutes a curt termini</b>                                            |                        | <b>24.574</b>    | <b>0</b>         |
| 1. Obligacions i altres valors negociables                                   |                        |                  |                  |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit                                             |                        |                  |                  |
| 3. Creditors per arrendament financer                                        |                        |                  |                  |
| 4. Derivats                                                                  |                        |                  |                  |
| 5. Altres passius financers                                                  |                        | <b>24.574</b>    |                  |
| <b>IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini</b>          |                        | <b>179.942</b>   | <b>358.990</b>   |
| <b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>                      |                        | <b>68.420</b>    | <b>95.714</b>    |
| 1. Proveïdors                                                                |                        |                  |                  |
| a) Proveïdors a llarg termini                                                |                        |                  |                  |
| b) Proveïdors a curt termini                                                 |                        |                  |                  |
| 2. proveïdors, empreses del grup i associades                                |                        |                  |                  |
| 3. Creditors variis                                                          |                        | <b>26.999</b>    | <b>54.976</b>    |
| 4. Personal (remuneracions pendents de pagament)                             |                        | <b>304</b>       |                  |
| 5. Passius per impost corrent                                                |                        |                  |                  |
| 6. Altres deutes amb las Administracions Públiques                           |                        | <b>41.117</b>    | <b>40.737</b>    |
| 7. Bestretes de clients                                                      |                        |                  |                  |
| <b>VI. Periodificacions a curt termini</b>                                   |                        | <b>2.000</b>     | <b>3.240</b>     |
| <b>VII. Deute amb característiques especials a curt termini</b>              |                        |                  |                  |
| <b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>                                  |                        | <b>1.884.662</b> | <b>1.224.462</b> |




## COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES

(expressat en euros)

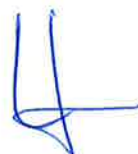
| (DEURE) / HAVER                                                                         | NOTES DE<br>LA MEMORIA | EXERCICI 2015   | EXERCICI 2014   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>                                                        |                        |                 |                 |
| <b>1. Import net de la xifra de negocis</b>                                             | 13                     | <b>213.141</b>  | <b>148.593</b>  |
| a) Vendes                                                                               |                        | 94.185          | 14.050          |
| b) Prestacions de serveis                                                               |                        | 118.957         | 134.542         |
| c) Ingressos de caràcter financer de les societats holding                              |                        |                 |                 |
| <b>2. Variació d'existències, de productes acabats i en curs de fabricació</b>          |                        |                 |                 |
| <b>3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu</b>                            |                        |                 |                 |
| <b>4. Aprovisionaments</b>                                                              | 13                     | <b>-60.970</b>  | <b>-40.195</b>  |
| a) Consum de mercaderies                                                                |                        | -60.970         | -39.795         |
| b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles                            |                        |                 |                 |
| c) Treballs realitzats per altres empreses                                              |                        |                 | -400            |
| d) Deteriorament de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments            |                        |                 |                 |
| <b>5. Altres ingressos d'explotació</b>                                                 | 13                     | <b>5.172</b>    | <b>5.014</b>    |
| a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent                                      |                        | 5.172           | 5.014           |
| b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici                      |                        |                 |                 |
| <b>6. Despeses de personal</b>                                                          | 13                     | <b>-606.828</b> | <b>-588.725</b> |
| a) Sous, salaris i assimilats                                                           |                        | -472.659        | -449.320        |
| b) Càrregues socials                                                                    |                        | -134.169        | -139.405        |
| c) Provisions                                                                           |                        |                 |                 |
| <b>7. Altres despeses d'explotació</b>                                                  | 13                     | <b>-129.050</b> | <b>-129.608</b> |
| a) Serveis exteriors                                                                    |                        | -121.628        | -125.264        |
| b) Tributs                                                                              |                        | -6.682          | -4.341          |
| c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials            |                        |                 |                 |
| d) Altres despeses de gestió corrent                                                    |                        | -740            | -1              |
| e) Despeses per emissió de gastos d'efecte hivernacle                                   |                        |                 |                 |
| <b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>                                                |                        | <b>-58.475</b>  | <b>-120.988</b> |
| <b>9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres</b>                  |                        | <b>23.629</b>   | <b>339.966</b>  |
| <b>10. Excessos de provisions</b>                                                       |                        | <b>6.162</b>    | <b>50.508</b>   |
| <b>11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat</b>                   |                        | <b>16.380</b>   | <b>-231.766</b> |
| a) Deteriorament i pèrdues                                                              |                        | 16.697          | -231.766        |
| b) Resultats per alienacions i altres                                                   |                        | -317            |                 |
| c) Deteriorament i resultats per alienacions de l'immobilitzat de les societats holding |                        |                 |                 |
| <b>12. Diferència negativa de combinacions de negoci</b>                                |                        |                 |                 |
| <b>13. Altres resultats</b>                                                             |                        |                 |                 |
| <b>A.1) Resultat d'explotació (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>                       |                        | <b>-590.838</b> | <b>-567.199</b> |
| <b>14. Ingressos financers</b>                                                          |                        | <b>12</b>       | <b>297</b>      |
| a) De participacions en instruments de patrimoni                                        |                        |                 |                 |
| a1) En empreses del grup i associades                                                   |                        |                 |                 |
| a2) En tercers                                                                          |                        |                 |                 |
| b) De valors negociables i altres instruments financers                                 |                        | 12              | 297             |
| b1) D'empreses del grup i associades                                                    |                        |                 |                 |
| b2) De tercers                                                                          |                        | 12              | 297             |
| c) Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer                   |                        |                 |                 |




# COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES

(expressat en euros)

| (DEURE) / HAVER                                                                       | NOTES DE<br>LA MEMORIA | EXERCICI 2015 | EXERCICI 2014 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|
| <b>15. Despeses financeres</b>                                                        |                        | 0             | 0             |
| a) Per deutes amb empreses del grup i associades                                      |                        |               |               |
| b) Per deutes amb tercers                                                             |                        |               |               |
| c) Per actualització de provisions                                                    |                        |               |               |
| <b>16. Variació de valor raonable en instruments financers</b>                        |                        |               |               |
| a) Cartera de negociació i altres                                                     |                        |               |               |
| b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financ. disponibles per a la venda  |                        |               |               |
| <b>17. Diferències de canvi</b>                                                       |                        |               |               |
| <b>18. Deteriorament i resultat per alineacions d'instruments financers</b>           |                        | 0             | 0             |
| a) Deterioraments i pèrdues                                                           |                        |               |               |
| b) Resultats per alienacions i altres                                                 |                        |               |               |
| <b>19. Altres ingressos i despeses de caràcter financer</b>                           |                        |               |               |
| a) Incorporació a l'actiu de despeses financeres                                      |                        |               |               |
| b) Ingressos financers derivats de convals de creditors                               |                        |               |               |
| c) Resta d'ingressos i despeses                                                       |                        |               |               |
| <b>A.2) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18+19)</b>                                     |                        | 12            | 297           |
| <b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)</b>                                       |                        | -590.826      | -566.903      |
| <b>20. Impostos sobre beneficis</b>                                                   | 4, 12                  |               |               |
| <b>A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3+20)</b>        |                        | -590.826      | -566.903      |
| <b>B) OPERACIONS INTERROMPUDES</b>                                                    |                        |               |               |
| <b>21. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos</b> |                        | 0             | 0             |
| <b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+21)</b>                                           |                        | -590.826      | -566.903      |

# **ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**

(expressat en euros)

| A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS EN L'EXERCICI                                  | NOTES DE<br>LA MEMORIA | EXERCICI 2015   | EXERCICI 2014   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>                                         |                        | <b>-590.826</b> | <b>-566.903</b> |
| INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET                                |                        |                 |                 |
| I. Per valoració d'instruments financers                                                  |                        | 0               | 0               |
| 1. Actius financers disponibles per a la venda                                            |                        |                 |                 |
| 2. Altres ingressos/despeses                                                              |                        |                 |                 |
| II. Per cobertures de fluxos d'efectiu                                                    |                        |                 |                 |
| III. Subvencions, donacions i llegats rebuts                                              |                        | 919.586         | 0               |
| IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajusts                                        |                        |                 |                 |
| V. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda                  |                        |                 |                 |
| VI. Diferències de conversió                                                              |                        |                 |                 |
| VII. Efecte impositiu                                                                     |                        |                 |                 |
| <b>B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I+II+...+VII)</b> |                        | <b>919.586</b>  | <b>0</b>        |
| TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS                                              |                        |                 |                 |
| VIII. Per valoració d'instruments financers                                               |                        | 0               | 0               |
| 1. Actius financers disponibles per a la venda                                            |                        |                 |                 |
| 2. Altres ingressos/despeses                                                              |                        |                 |                 |
| IX. Per cobertures de fluxos d'efectiu                                                    |                        |                 |                 |
| X. Subvencions, donacions i llegats rebuts                                                |                        | -23.629         | -108.200        |
| XI. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda                 |                        |                 |                 |
| XII. Diferències de conversió                                                             |                        |                 |                 |
| XIII. Efecte impositiu                                                                    |                        |                 |                 |
| <b>C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VIII+IX+...+XIII)</b>           |                        | <b>-23.629</b>  | <b>-108.200</b> |
| <b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)</b>                                    |                        | <b>305.131</b>  | <b>-675.103</b> |






sitibsa

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET.

(expressat en euros)

| B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN PATRIMONI NET                                                            | Capital escripturat | Capital no exigit | Prima d'emissió | Reserves | Accions i participacions en patrimoni pròpies | Resultats d'exercicis anteriors | Altres aportacions de socis | Resultat de l'exercici | Dividendo a compte | Altres instruments de patrimoni net | Ajusts per canvis de valor | Subvencions, donacions i llegats rebuts | TOTAL     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------|----------|-----------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------|-----------|
| <b>A. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2013</b>                                                            | 702.000             |                   |                 | -64.717  |                                               | -643.769                        | 1.117.108                   | -908.350               | 0                  | 0                                   | 0                          | 954.540                                 | 1.156.812 |
| I. Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2013 i anteriors                                       |                     |                   |                 |          |                                               |                                 |                             |                        |                    |                                     |                            |                                         | 0         |
| II. Ajusts per errors de l'exercici 2013 i anteriors                                                 |                     |                   |                 | -219.922 |                                               |                                 |                             |                        |                    |                                     |                            |                                         | -219.922  |
| <b>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2014</b>                                                    | 702.000             |                   |                 | -284.639 |                                               | -643.769                        | 1.117.108                   | -908.350               |                    |                                     |                            | 954.540                                 | 936.890   |
| I. Total Ingressos i despeses reconeguts                                                             |                     |                   |                 |          |                                               |                                 |                             |                        |                    |                                     |                            |                                         |           |
| II. Operacions amb socis o propietaris                                                               |                     |                   |                 |          |                                               |                                 |                             |                        |                    |                                     |                            | -108.200                                | -675.103  |
| 1. Augments de capital                                                                               |                     |                   |                 |          |                                               |                                 | 617.633                     |                        |                    |                                     |                            |                                         | 617.633   |
| 2. (-) Reduccions de capital                                                                         |                     |                   |                 |          |                                               |                                 |                             |                        |                    |                                     |                            |                                         | 0         |
| 3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes) |                     |                   |                 |          |                                               |                                 |                             |                        |                    |                                     |                            |                                         | 0         |
| 4. (-) Distribució de dividendes                                                                     |                     |                   |                 |          |                                               |                                 |                             |                        |                    |                                     |                            |                                         | 0         |
| 5. Operacions amb accions o participacions pròpies (retres)                                          |                     |                   |                 |          |                                               |                                 |                             |                        |                    |                                     |                            |                                         | 0         |
| 6. Increment (reducció) de patrimoni resultant d'una combinació de negocis                           |                     |                   |                 |          |                                               |                                 |                             |                        |                    |                                     |                            |                                         | 0         |
| 7. Altres operacions amb socis o propietaris                                                         |                     |                   |                 |          |                                               |                                 | 617.633                     |                        |                    |                                     |                            |                                         | 617.633   |
| III. Altres variacions del patrimoni net                                                             |                     |                   |                 |          |                                               |                                 |                             |                        |                    |                                     |                            |                                         | 0         |
| 1. Moviment de la reserva de revalorització                                                          |                     |                   |                 |          |                                               |                                 |                             | 908.350                |                    |                                     |                            |                                         | 908.350   |
| 2. Altres variacions                                                                                 |                     |                   |                 |          |                                               |                                 |                             |                        |                    |                                     |                            |                                         | 0         |
| <b>C. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014</b>                                                            | 702.000             |                   |                 | -284.639 |                                               | -1.552.119                      | 1.734.741                   | -566.903               |                    |                                     |                            | 846.340                                 | 879.420   |
| I. Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2014                                                   |                     |                   |                 |          |                                               |                                 |                             |                        |                    |                                     |                            |                                         | 0         |
| II. Ajusts per errors de l'exercici 2014                                                             |                     |                   |                 |          |                                               |                                 |                             |                        |                    |                                     |                            |                                         | 0         |
| <b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2015</b>                                                    | 702.000             | 0                 | 0               | -284.639 | 0                                             | -1.552.119                      | 1.734.741                   | -566.903               | 0                  | 0                                   | 0                          | 614.574                                 | 647.654   |
| I. Total Ingressos i despeses reconeguts                                                             |                     |                   |                 |          |                                               |                                 |                             |                        |                    |                                     |                            | 895.957                                 | 305.131   |
| II. Operacions amb socis o propietaris                                                               |                     | 0                 | 0               | 0        | 0                                             | 0                               | 606.239                     | 0                      | 0                  | 0                                   | 0                          | 0                                       | 606.239   |
| 1. Augments de capital                                                                               |                     |                   |                 |          |                                               |                                 |                             |                        |                    |                                     |                            |                                         | 0         |
| 2. (-) Reduccions de capital                                                                         |                     |                   |                 |          |                                               |                                 |                             |                        |                    |                                     |                            |                                         | 0         |
| 3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes) |                     |                   |                 |          |                                               |                                 |                             |                        |                    |                                     |                            |                                         | 0         |
| 4. (-) Distribució de dividendes                                                                     |                     |                   |                 |          |                                               |                                 |                             |                        |                    |                                     |                            |                                         | 0         |
| 5. Operacions amb accions o participacions pròpies (retres)                                          |                     |                   |                 |          |                                               |                                 |                             |                        |                    |                                     |                            |                                         | 0         |
| 6. Increment (reducció) de patrimoni resultant d'una combinació de negocis                           |                     |                   |                 |          |                                               |                                 |                             |                        |                    |                                     |                            |                                         | 0         |
| 7. Altres operacions amb socis o propietaris                                                         |                     |                   |                 |          |                                               |                                 | 606.239                     |                        |                    |                                     |                            |                                         | 606.239   |
| III. Altres variacions del patrimoni net                                                             |                     | 0                 | 0               | 0        | 0                                             | -566.903                        | 0                           | 566.903                | 0                  | 0                                   | 0                          | 0                                       | 0         |
| 1. Moviment de la reserva de revalorització                                                          |                     |                   |                 |          |                                               |                                 |                             |                        |                    |                                     |                            |                                         | 0         |
| 2. Altres variacions                                                                                 |                     |                   |                 |          |                                               |                                 |                             |                        |                    |                                     |                            |                                         | 0         |
| <b>E. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015</b>                                                            | 702.000             | 0                 | 0               | -284.639 | 0                                             | -2.119.022                      | 2.340.980                   | -590.826               | 0                  | 0                                   | 0                          | 1.510.331                               | 1.559.024 |

*[Handwritten signature]*

## MEMORIA DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015

A handwritten signature in blue ink is located in the bottom right corner. It consists of a stylized, cursive letter 'H' followed by a horizontal line.

## 1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

Servei d'Informació Territorial de les Illes Balears (en endavant SITIBSA) va ser creada per l'article 30 de la Llei 8/2013, de 23 de desembre, de pressuposts generals de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears per a l'any 2014, i els seus estatuts foren aprovats mitjançant el Decret 27/2014, de 27 de juny, pel qual s'aproven els Estatuts de l'entitat pública empresarial Servei d'Informació Territorial de les Illes Balears.

SITIBSA és una entitat pública empresarial de les que preveu l'article 2.1 b de la Llei 7/2010, de 21 de juliol, del sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, i està adscrita a l'actual Conselleria d'Agricultura, Medi Ambient i Territori per mitjà de la Direcció General d'Ordenació del Territori.

L'activitat i els fins generals de SITIBSA són tots els relacionats amb la cartografia i la informació territorial de competència del Govern i de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, llevat que estiguin atribuïts a altres ens del sector públic instrumental.

Les funcions i les competències de l'ens, tant de caràcter material com jurídic, d'acord amb el que estableixin els estatuts i en el marc de les competències del Govern i de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears en matèria d'ordenació del territori i cartografia, són les següents:

- a) Elaborar, recopilar i distribuir la cartografia bàsica i derivada de referència de les Illes Balears, en l'àmbit de les competències de la comunitat autònoma, com també qualsevol altra cartografia o informació geogràfica.
- b) Gestionar els registres públics de cartografia d'acord amb el que estableix la legislació vigent.
- c) Crear i organitzar la cartoteca de les Illes Balears.
- d) Elaborar les propostes de plans cartogràfics de les Illes Balears i de normes tècniques orientades a la interoperabilitat de les dades territorials de diferents ens i organismes públics de les Illes Balears.
- e) Desenvolupar i mantenir les infraestructures físiques i tecnològiques relatives a geodèsia i sistemes de posicionament.
- f) Donar suport a les conselleries, els organismes i les entitats del Govern de les Illes Balears en matèria cartogràfica i d'informació geogràfica.
- g) Participar en la formació del personal al servei de les administracions públiques de les Illes Balears que hagin d'exercir tasques cartogràfiques.
- h) Desenvolupar i gestionar la infraestructura de dades espacials de les Illes Balears i, en general, els sistemes d'informació geogràfica en l'àmbit del Govern de les Illes Balears.
- i) Impulsar els sistemes d'informació geogràfica de les administracions públiques de les Illes Balears, i elaborar i mantenir els que li siguin encomanats, especialment els relatius als instruments de planificació territorial, urbanística i mediambiental.



- j) Elaborar estudis territorials i assessorar les administracions públiques en matèria d'informació territorial.
- k) Coordinar-se i relacionar-se amb organismes de naturalesa semblant d'altres comunitats autònomes, de l'Estat o internacionals.
- l) Executar els convenis que se subscriguin en les matèries pròpies de les seves competències, i també les funcions que li encomani l'Administració de la Comunitat Autònoma o que se li atribueixin en virtut de convenis subscrits amb l'Administració General de l'Estat, els consells insulars, les corporacions locals i qualsevol altra entitat pública o privada.
- m) Exercir qualsevol altra funció que estigui relacionada amb les esmentades en les lletres anteriors o que en sigui complementària.

La disposició addicional única del Decret 27/2014, de 27 de juny, estableix que SITIBSA, competent per desenvolupar i gestionar els sistemes d'informació geogràfica (SIG) en l'àmbit del Govern de les Illes Balears, serà l'encarregada de definir els estàndards i els criteris comuns aplicables als sistemes d'informació que es desenvolupin en tots els departaments de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i de les entitats que en depenen.

## 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

- a) Imatge fidel:

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables, havent aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable i sempre d'acord amb les Normes de Registre i Valoració recollides en el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat.

L'objecte dels comptes anuals és mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

- b) Principis comptables no obligatoris aplicats:

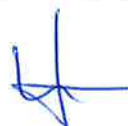
No ha estat necessari, ni s'ha considerat convenient per part de l'administració de l'entitat, l'aplicació de principis comptables facultatius diferents dels obligatoris.

- c) Comparació de la informació:

Els comptes anuals són comparables amb els de l'exercici anterior, excepte en el següent:

- En el balanç comparatiu de l'exercici 2014 no està registrat com actiu el bé immoble de l'avinguda Alexandre Rosselló núm. 13 1er pis, el qual la CAIB va adscriure a SITIBSA el 22 d'abril de 2015. En aquest balanç comparatiu tampoc està registrat l'augment del patrimoni net com a conseqüència d'aquesta adscripció de la CAIB.

Si bé la CAIB no va adscriure a SITIBSA l'immoble fins l'any 2015, l'entitat feia ús

d'aquest des de exercicis anteriors, per la qual cosa el balanç comparatiu de l'exercici 2014 ja hauria d'incloure el seu valor en ús (i la subvenció de capital correlativa pel mateix import), circumstància que no ha pogut ser esmenada per no disposar d'una valoració a preu de mercat que hagués estat realitzada a finals de 2014.

- Dins l'apartat "correccions d'errors d'exercicis anteriors" de la memòria s'inclou el detall de les correccions que han estat realitzades en els comptes anuals de l'exercici 2014, les quals han permès una major comparació entre els dos exercicis.

d) Agrupació de partides:

Durant l'exercici, no s'han realitzat agrupacions de partides ni en el balanç, ni en el compte de pèrdues i guanys, ni a l'estat de canvis en el patrimoni net.

e) Elements recollits en diverses partides

No existeixen elements patrimonials d'actiu o passiu que estiguin registrats en més d'una partida del balanç.

f) Canvis de criteris comptables

Durant el període finalitzat el 31 de desembre de 2015 no s'han produït canvis de criteris comptables significatius respecte els aplicats en el 2014.

g) Canvis d'estimacions comptables

A partir d'1 de gener de 2015, i atès la reforma fiscal realitzada a l'Impost sobre Societats per la Llei 27/2014, la qual fixa, entre d'altres, en un 2% el coeficient lineal màxim d'amortització fiscal dels edificis administratius; el coeficient d'amortització comptable de les construccions ha passat a ser del 2%, en lloc del 3% que s'aplicava fins en aquells moments. Per tant, per a totes les construccions activades abans de l'exercici 2015, l'amortització a dotar s'obté del resultat de dividir el valor net fiscal existent a l'inici d'aquest període (que en el cas de SITIBSA coincideix amb el valor net comptable) entre els anys de vida útil que li queda a cada element segons les noves taules fiscals.

h) Correcció d'errors d'exercicis anteriors

Les correccions realitzades són les següents:

- Els comptes anuals formulats i aprovats per l'exercici 2014 tenen un defecte de presentació per un error a l'estat de canvis en el patrimoni net, concretament per haver estat consignat com a "altres variacions en el patrimoni net", en lloc "d'ajusts per errors d'exercicis anteriors", la quantia de 219.922 euros provinent de l'esmena d'errors en el registre dels romanents per subvencions concedides per la CAIB en exercicis anteriors al 2012, que no foren aplicables a la seva finalitat en




el període estipulat i que no foren comptabilitzades com a deute amb la CAIB en aquells exercicis. Amb la finalitat d'esmenar aquest error, en el comparatiu de l'estat de canvis en el patrimoni net dels comptes anuals del 2015, la quantia de 219.922 euros ha estat consignada a l'epígraf "ajust per errors de l'exercici 2013 i anteriors" i no a l'epígraf "altres variacions en el patrimoni net".

- A la nota 20 de la memòria, "informació sobre els ajornaments de pagaments realitzats a proveïdors", dels comptes anuals formulats i aprovats per a l'exercici 2014, s'informa que durant l'exercici 2014 no han estat efectuats pagaments fora del termini legal, quan dins els primers dies del mes de gener es va fer efectiva una ordre de pagament realitzada a finals de desembre de 2013 per un import de 722.376,83 euros. Amb la finalitat d'esmenar aquest error, en el comparatiu de la nota 20 dels comptes anuals de l'exercici 2015, ha estat inclosa la quantia de 722.376,83 euros com a pagament realitzat fora del termini legal.
- L'entitat és propietària d'un immoble sobre el qual, el 2 de desembre de 2014, la Direcció General d'Arquitectura i Habitatge del Govern de les Illes Balears va realitzar una taxació que li va atribuir un valor de mercat de 216.448,68 euros. Atès que aquest valor és inferior al valor net comptable que tenia el bé en aquells moments, concretament en 231.766,44 euros, i que aquesta depreciació no va ser inclosa en els comptes anuals formulats per a l'exercici 2014, el balanç de situació i el compte de pèrdues i guanys comparatius de l'exercici 2014 han estat corregits.

El quadre comparatiu amb el detall de cada una de les partides del balanç formulat per a l'exercici 2014 que han estat corregides, a efectes d'incloure aquest deteriorament i la corresponent disminució en el patrimoni net per haver estat finançada l'adquisició mitjançant una subvenció de capital, és el següent:

| Partida de balanç                                              | CCAA<br>formulades<br>any 2014 | Ajust CCAA<br>2014 per<br>correcció errors | CCAA 2014<br>després de les<br>correccions |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| A) II. 1 Immobilitzat<br>material: Terrenys i<br>construccions | 760.920                        | -231.766                                   | 529.153                                    |
| A) A-3) Subvencions,<br>donacions i llegats rebuts             | (846.340)                      | 231.766                                    | (614.574)                                  |
| A) III. 2 Altres reserves                                      | (284.639)                      | -231.766<br>+231.766                       | (284.639)                                  |

A més de l'anterior, el compte de pèrdues i guanys comparatiu de l'exercici 2014 també ha estat corregit a efectes d'incloure la despesa per la provisió per deteriorament de l'immobilitzat i la imputació a ingrés de la subvenció de capital rebuda pel seu finançament, tots dos per import de 231.766,44 euros.

### 3. APLICACIÓ DE RESULTATS

A continuació es detalla la proposta de distribució de resultats de l'exercici finalitzat a




31 de desembre de l'any 2015:

| Base de repartiment                  | Import             |
|--------------------------------------|--------------------|
| Saldo del compte de pèrdues i guanys | -590.826,12        |
| <b>Total</b>                         | <b>-590.826,12</b> |

| Aplicació                                |                    |
|------------------------------------------|--------------------|
| A reserves voluntàries                   |                    |
| Resultats negatius d'exercicis anteriors | -590.826,12        |
| <b>Total</b>                             | <b>-590.826,12</b> |

#### 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de valoració emprades per a l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2015 són les següents:

##### 4.1 **Immobilitzat intangible:**

L'immobilitzat intangible es presenta en el balanç de situació pel seu preu d'adquisició o cost de producció minvat en l'import de les amortitzacions i correccions valoratives per deteriorament, si s'escau.

El criteri d'amortització adoptat per l'immobilitzat intangible és el d'amortització accelerada dins el mateix exercici d'activació.

Analitzats tots els factors, no es reconeixen immobilitzats intangibles amb vida útil indefinida.

##### 4.2 **Immobilitzat material:**

###### A. Cost

Els béns inclosos a l'immobilitzat material s'han valorat pel preu d'adquisició o cost de producció i minvat per les corresponents amortitzacions acumulades i qualsevol pèrdua per deteriorament de vàlua coneguda. El preu d'adquisició o cost de producció inclou les despeses addicionals que es produeixen necessàriament fins a la posada en condicions de funcionament del bé.

Les despeses d'ampliació, substitució o renovació que allarguen la vida útil del bé, o la seva capacitat o eficiència, es comptabilitzen com a major import de l'immobilitzat material, amb la consegüent retirada comptable dels element substituïts o renovats.




Les despeses de conservació i manteniment del diferents elements que componen l'immobilitzat material s'imputen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici que s'incorren.

El terreny i construcció propietat de SITIBSA no són considerats com inversió immobiliària si no que com a immobilitat material, per estar destinats a oficines de l'entitat.

#### B. Amortitzacions

Les amortitzacions s'han establert de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual, atenent a la depreciació que normalment sofreixen pel seu funcionament, ús i gaudiment, sense perjudici de considerar també l'obsolescència tècnica o comercial que pogués afectar-los. S'ha amortitzat de forma independent cada part d'un element de l'immobilitzat material i de forma lineal.

Els actius de l'immobilitzat material s'amortitzen linealment en funció dels anys de vida útil estimada, els quals s'han considerat que són:

|                             | Anys |
|-----------------------------|------|
| Construccions               | 50   |
| Instal·lacions tècniques    | 10   |
| Altres instal·lacions       | 10   |
| Utilatge                    | 10   |
| Mobiliari                   | 10   |
| Equipament informàtic       | 4    |
| Altre immobilitzat material | 5    |

#### C. Deteriorament del valor dels actius materials.

Com a mínim en el tancament de l'exercici, l'empresa avalua si existeix cap indicati de deteriorament del valor d'algun element de l'immobilitzat material. En cas d'haver-n'hi s'estimarà l'import recuperable.

En el moment d'avaluar si existeix cap indicati que un actiu es pot haver deteriorat, l'empresa té en compte, entre altres, les següents circumstàncies:

- Canvis significatius dins l'entorn tecnològic, regulatori o legal en els que opera l'entitat i que s'hagin produït durant l'exercici o s'espera que s'hagin produït a curt termini i que tinguin una incidència negativa sobre l'entitat.
- Disminució significativa del valor de mercat de l'actiu, si aquest existeix i està disponible, i superior a l'esperada pel pas del temps o ús normal.
- Evidència d'obsolescència o deteriorament físic de l'actiu.
- Canvis significatius a la forma o a l'extensió en què s'utilitza l'actiu produït durant l'exercici o que s'espera que es produeix a curt termini i que tinguin una incidència negativa sobre l'entitat.



- Existeixen dubtes raonables que el rendiment tècnic de l'actiu es pot mantenir en el futur d'acord amb les previsions que es varen tenir en compte a la data d'incorporació al patrimoni de l'empresa.
- Interrupció de la construcció de l'actiu abans de la seva posada en funcionament.
- Acabament o reducció significativa de la demanda o necessitat dels serveis prestats amb l'actiu.

En tot cas, les circumstàncies que poden indicar l'existència d'un deteriorament del valor d'un actiu han de ser rellevants.

Les correccions de valoració per deteriorament es reconeixen com una despesa en el compte de pèrdues i guanys.

Les pèrdues per deteriorament reconegudes a un actiu a exercicis anteriors són revertides quan es produeix un canvi en les estimacions sobre el seu import recuperable augmentant la vàlua de l'actiu amb abonament a resultats, amb el límit de la vàlua en llibres que l'actiu hagués tengut de no haver-se produït el deteriorament.

#### **4.3 Instruments financers:**

##### Actius financers

Els actius financers, a efectes de la seva valoració, s'han classificat en alguna de les següents categories:

##### Actius financers disponibles per a la venda

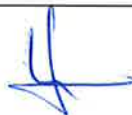
Són valorats inicialment pel seu valor raonable, el qual és el preu de la transacció. En el tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives pel deteriorament experimentat en el període. Els canvis de valor es registren en el patrimoni net.

##### Préstecs i partides a cobrar

Dins aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat amb la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat a les operacions de tràfic de l'empresa i que, no essent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat per la seva vàlua raonable, que no és altra cosa que el preu de la transacció, es a dir, el valor raonable de la contraprestació, més totes les despeses directament atribuïbles.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament de la vàlua dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

#### Passius financers

Els passius financers, a efectes de la seva valoració s'han classificat en alguna de les següents categories:

#### Deutes i partides a pagar

Dins aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat amb la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que, no essent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat per la seva vàlua raonable, que és el preu de la transacció més tots aquells costos directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui a curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els creditors comercials no reportaran explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

#### **4.4 Impost sobre beneficis:**

La despesa o ingrés total per impost sobre beneficis de l'exercici és la suma algebraica de la despesa/ingrés per impost corrent més la despesa/ingrés per impost diferit. La despesa (ingrés) per impost corrent correspon a la cancel·lació de les retencions i pagaments a compte així com el reconeixement dels passius i actius per impost corrent. La despesa (ingrés) per impost diferit correspon al reconeixement i cancel·lació dels passius i actius per impost diferit, així com, en el seu cas, el reconeixement e imputació en el compte de pèrdues i guanys de l'ingrés directament imputat al patrimoni net que pot resultar de la comptabilització d'aquelles deduccions i altres avantatges fiscals que tinguin la naturalesa econòmica de subvenció.

Els passius per impostos diferits són les quantitats a pagar en el futur per l'empresa com a conseqüència de les liquidacions fiscals de l'impost sobre el benefici, relacionades amb les diferències temporànies imposables. Es reconeixen passius per impost diferit per a totes les diferències temporània imposables, que són aquelles que




donen lloc a major quantitats a pagar o menors quantitats a retornar per l'impost en exercicis futurs.

Els actius per impost diferit són les quantitats de l'impost sobre el benefici a recuperar en exercicis futurs, relacionades amb diferències temporàries deduïbles, el dret a compensar les pèrdues fiscals i les deduccions pendents de compensar. Només es reconeixen, d'acord amb el principi de prudència, en el supòsit que es consideri probable que l'ens tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

Quan la legislació fiscal estableixi la possibilitat de convertir actius per impost diferit en un crèdit exigible davant l'Administració tributària, aquest dret es reconeixerà com un actiu per impost corrent només quan es compleixin els requisits previs a tal efecte per la norma fiscal.

Amb ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats, (tant actius com passius), amb l'objecte de comprovar que es mantenen vigents, i se'ls efectuen les oportunes correccions d'acord amb els resultats dels anàlisis realitzats.

#### **4.5 Ingressos i despeses:**

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real dels béns i serveis que representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes e impostos.

Els ingressos per interessos es produeixen seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Els ingressos es troben valorats per l'import realment percebut i les despeses pel cost d'adquisició, havent-se comptabilitzat segons el criteri de meritació.

#### **4.6 Provisions i contingències:**

Si s'escau, els comptes anuals de l'entitat recullen totes les provisions significatives en les quals es major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació. Les provisions es reconeixen únicament d'acord a fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiva i són estimades amb ocasió de cada tancament comptable. S'empren per afrontar les obligacions específiques per les quals varen ser originalment reconegudes. Es procedeix a la reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

#### **4.7 Despeses de personal:**




Les despeses de personal inclouen tots els sous i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries retudes en cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o sous variables i les seves despeses associades.

L'empresa no realitza retribucions a llarg termini al personal. No hi ha compromisos per pensions.

#### **4.8 Subvencions, donacions i llegats:**

L'entitat rep transferències de capital i d'explotació de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i transferències de capital de tercers aliens a l'empresa, bàsicament de l'Administració de l'Estat o organismes vinculats a aquesta.

L'entitat no ha rebut donacions ni llegats.

Totes les subvencions que rep l'entitat són de caràcter monetari i són valorades en el moment de la seva concessió pel valor raonable de l'import concedit.

##### Subvencions de capital i d'explotació concedides per la comunitat autònoma de les Illes Balears

Les transferències rebudes del soci únic i que no estan destinades a finançar una activitat general i d'interès públic són comptabilitzades a l'epígraf d'aportacions de socis del patrimoni net, d'acord amb el fixat per la norma de valoració 18.2 del vigent Pla General de Comptabilitat, la qual estableix que les subvencions i donacions no reintegrables rebudes dels socis o propietaris no constitueixen ingressos, i han de ser registrades directament en els fons propis, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat que es tracti.

Les transferències rebudes del soci únic per finançar una activitat d'interès públic o general no són comptabilitzades a l'epígraf d'aportacions de socis del patrimoni net, si no que la comptabilització d'aquestes transferències es realitza com si fossin concedides per tercers aliens, tal com s'especifica en el paràgraf següent.

##### Subvencions de capital rebudes de tercers aliens a SITIBSA

Són les transferències de capital rebudes de l'Administració de l'Estat o tercers i les rebudes de la CAIB per a finançar una activitat d'interès públic, les quals són considerades de la següent forma:

Es considera que una subvenció és no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió a favor de l'empresa, s'han complert les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables sobre la recepció de la mateixa.



Les subvencions de capital que tenen caràcter de no reintegrable es registren com a ingressos directament imputats al patrimoni net per l'import concedit sense deduir l'efecte impositiu ja que es considera que l'entitat no obtindrà beneficis en el futur.

En el reconeixement inicial l'entitat registra, d'una banda, els béns o serveis rebuts com un actiu i, d'altra banda, el corresponent increment en el patrimoni net. A partir de la data del seu registre, les subvencions de capital s'imputen a resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període pels actius finançats amb les mateixes, tret que es tracti d'actius no depreciables, cas en què s'imputaran al resultat de l'exercici en què es produeixi l'alienació o baixa en inventari dels mateixos.

Les subvencions de capital que tenen caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'empresa fins que adquireixin la condició de no reintegrables.

#### **4.9 Transaccions entre parts vinculades:**

De conformitat amb el que preveu 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, SITIBSA 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 de dret privat integrats en el sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma que, d'acord amb el Reial decret legislatiu 3/2011, esmentat, es considerin poders adjudicadors.

A aquests efectes, qualsevol de les administracions o entitats esmentades en l'apartat anterior pot encarregar a SITIBSA l'execució de qualsevol actuació material relacionada amb les seves funcions, sense que, per la seva banda, l'entitat pugui participar en cap licitació de contractació pública convocada per aquestes administracions o organismes instrumentals.

La contraprestació a favor SITIBSA per raó dels encàrrecs de gestió que li realitzen aquests poders adjudicadors s'ha d'ajustar a les tarifes aprovades mitjançant resolució de la personal titular de la conselleria a la qual està adscrita l'entitat, les quals han de ser calculades en funció dels costos reals imputables a l'execució dels projectes.

Durant l'exercici 2015 les transaccions entre parts vinculades es varen realitzar aplicant les tarifes vigents, les quals foren aprovades mitjançant Resolució del conseller d'Agricultura, Medi Ambient i Territori de dia 10 de gener de 2015 i publicades en el BOIB núm. 33 de 7 de març de 2015.

### **5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

#### Moviments

Els moviments durant l'exercici 2015 i 2014 en les diferents partides d'immobilitzat intangible i les seves corresponents amortitzacions acumulades són els següents:




| MOVIMENTS PATENTS, LLICÈNCIES, MARQUES I SIMILARS | 2015             | 2014             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Saldo inicial</b>                              | <b>50.370,04</b> | <b>6.567,00</b>  |
| (+) Entrades                                      |                  | 43.803,04        |
| (+) Correccions de valor per actualització        |                  |                  |
| (-) Sortides                                      |                  |                  |
| <b>Saldo Final</b>                                | <b>50.370,04</b> | <b>50.370,04</b> |

A 31/12/2015 està compromès per contracte un projecte d'inversió per valor de 21.132,74 euros, el qual serà activat com immobilitzat dins l'exercici 2016, que és quan es lliurarà l'objecte de la prestació, el qual és el "servei d'extracció de les zones de canvi de l'illa d'Eivissa" (exp.20/2015)

| AMORTITZACIÓ ACUMULADA PATENTS, LLICÈNCIES, MARQUES I SIMILARS        | 2015             | 2014             |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Amortització Acumulada, Saldo Inicial</b>                          | <b>50.370,04</b> | <b>6.567,00</b>  |
| (+) Dotació a l'amortització de l'exercici                            |                  | 43.803,04        |
| (+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització |                  |                  |
| (+) Augments per adquisició o traspassos                              |                  |                  |
| (-) Disminució per sortides, baixes o traspassos                      |                  |                  |
| <b>Amortització Acumulada, Saldo Final</b>                            | <b>50.370,04</b> | <b>50.370,04</b> |

| CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT PATENTS, LLICÈNCIES, MARQUES I SIMILARS | 2015        | 2014        |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Saldo inicial</b>                                                           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| (+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període        |             |             |
| (-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament                      |             |             |
| (-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos                             |             |             |
| <b>Saldo Final</b>                                                             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| MOVIMENTS APLICACIONS INFORMÀTIQUES        | 2015             | 2014             |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Saldo Inicial</b>                       | <b>29.711,36</b> | <b>7.430,26</b>  |
| (+) Entrades                               | 14.230,75        | 22.281,10        |
| (+) Correccions de valor per actualització |                  |                  |
| (-) Sortides                               |                  |                  |
| <b>Saldo Final</b>                         | <b>43.942,11</b> | <b>29.711,36</b> |



| AMORTITZACIÓ ACUMULADA<br>APLICACIONS INFORMÀTIQUES                   | 2015             | 2014             |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Amortització Acumulada, Saldo Inicial</b>                          | <b>29.711,36</b> | <b>7.430,26</b>  |
| (+) Dotació a l'amortització de l'exercici                            |                  | 22.281,10        |
| (+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització |                  |                  |
| (+) Augments per adquisició o traspassos                              | 14.230,75        |                  |
| (-) Disminució per sortides, baixes o traspassos                      |                  |                  |
| <b>Amortització Acumulada, Saldo Final</b>                            | <b>43.942,11</b> | <b>29.711,36</b> |

| CORRECCIONS DE VALOR PER<br>DETERIORAMENT APLICACIONS<br>INFORMÀTIQUES  | 2015     | 2014     |
|-------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| <b>Saldo inicial</b>                                                    | <b>0</b> | <b>0</b> |
| (+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període |          |          |
| (-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament               |          |          |
| (-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos                      |          |          |
| <b>Saldo Final</b>                                                      | <b>0</b> | <b>0</b> |

| MOVIMENTS ALTRE IMMOBILITZAT<br>INTANGIBLE | 2015             | 2014             |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Saldo Inicial</b>                       | <b>78.732,58</b> | <b>78.732,58</b> |
| (+) Entrades                               |                  |                  |
| (+) Correccions de valor per actualització |                  |                  |
| (-) Sortides                               |                  |                  |
| <b>Saldo Final</b>                         | <b>78.732,58</b> | <b>78.732,58</b> |

| AMORTITZACIÓ ACUMULADA ALTRE<br>IMMOBILITZAT INTANGIBLE.              | 2015             | 2014             |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Amortització Acumulada, Saldo Inicial</b>                          | <b>78.732,58</b> | <b>78.732,58</b> |
| (+) Dotació a l'amortització de l'exercici                            |                  |                  |
| (+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització |                  |                  |
| (+) Augments per adquisició o traspassos                              |                  |                  |
| (-) Disminució per sortides, baixes o traspassos                      |                  |                  |
| <b>Amortització Acumulada, Saldo Final</b>                            | <b>78.732,58</b> | <b>78.732,58</b> |

#### Correcció valorativa per deteriorament

No ha estat necessari realitzar correccions valoratives per deteriorament a



l'immobilitzat intangible degut a l'amortització accelerada de tots els bens activats durant l'exercici 2015. Els bens adquirits en exercicis anteriors també estan totalment amortitzats comptablement.

#### Coeficients d'amortització

L'amortització comptable de l'immobilitzat intangible es realitza de forma accelerada dins el mateix exercici d'adquisició.

#### Compromís en ferm de compra

A 31/12/2015 hi ha la següent inversió en immobilitat intangible que està compromesa per contracte i pendent de rebre:

- Servei d'extracció dels canvis localitzats a la cartografia de la Illes d'Eivissa: 21.659 euros (IVA inclòs).

La llicència FME Inspire solucion, valorada en 4.427,25 euros, estava rebuda a 31/12/2015 però la seva factura no es va rebre fins l'1 de febrer de 2016.

#### Propietat industrial

Les inversions que comprenen aquest epígraf inclouen els projectes d'inversió realitzats per SITIBSA en el desenvolupament de la seva activitat.

#### Treballs realitzats per a la pròpia empresa

L'entitat no ha activat les despeses de personal que han revertit en un increment de l'actiu de l'empresa.

#### Altres informació.

No escau

### **6. IMMOBILITZAT MATERIAL**

#### Moviments

Els moviments durant l'exercici 2015 en les diferents partides d'immobilitzat material i les corresponents amortitzacions acumulades, són els següents:

| MOVIMENTS TERRENYS I CONSTRUCCIONS         | 2015                | 2014              |
|--------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Saldo Inicial</b>                       | <b>827.776,05</b>   | <b>827.776,05</b> |
| (+) Entrades                               | 919.585,94          |                   |
| (+) Correccions de valor per actualització |                     |                   |
| (-) Sortides                               |                     |                   |
| <b>Saldo Final</b>                         | <b>1.747.361,99</b> | <b>827.776,05</b> |




Les entrades corresponen a l'activació del valor de l'immoble que la Comunitat Autònoma de les Illes Balears ha adscrit a SITIBSA durant l'exercici 2015.

El valor del terreny és de 326.687,06 euros.

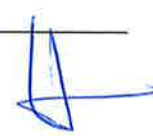
| AMORTITZACIÓ ACUMULADA CONSTRUCCIONS                                  | 2015             | 2014             |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Amortització Acumulada, Saldo Inicial</b>                          | <b>66.856,19</b> | <b>50.057,95</b> |
| (+) Dotació a l'amortització de l'exercici                            | 20.365,52        | 16.798,24        |
| (+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització |                  |                  |
| (+) Augments per adquisició o traspassos                              |                  |                  |
| (-) Disminució per sortides, baixes o traspassos                      |                  |                  |
| <b>Amortització Acumulada, Saldo Final</b>                            | <b>87.221,17</b> | <b>66.856,19</b> |

| CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT CONSTRUCCIONS                     | 2015              | 2014              |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Saldo inicial</b>                                                     | <b>231.766,44</b> | <b>0</b>          |
| (+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període. |                   | 231.766,44        |
| (-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament                | 16.697,47         |                   |
| (-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos                       |                   |                   |
| <b>Saldo Final</b>                                                       | <b>215.068,97</b> | <b>231.766,44</b> |

El quadre anterior ja inclou, en el comparatiu de l'any 2014, les correccions realitzades durant l'exercici 2015 i que han estat detallades en el corresponent apartat de la memòria.

| MOVIMENTS INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES I ALTRE IMMOB. | 2015              | 2014              |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Saldo Inicial</b>                              | <b>512.140,64</b> | <b>475.087,08</b> |
| (+) Entrades                                      | 10.668,92         | 37.053,56         |
| (+) Correccions de valor per actualització        |                   |                   |
| (-) Sortides                                      | 5.041,32          |                   |
| <b>Saldo Final</b>                                | <b>517.768,24</b> | <b>512.140,64</b> |

| AMORTITZACIÓ ACUMULADA INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES I ALTRE IMMOB.        | 2015              | 2014              |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Amortització Acumulada, Saldo Inicial</b>                          | <b>405.792,67</b> | <b>367.687,17</b> |
| (+) Dotació a l'amortització de l'exercici                            |                   | 38.105,50         |
| (+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització | 23.878,22         |                   |

|                                                  |                   |                   |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| (+) Augments per adquisició o traspassos         |                   |                   |
| (-) Disminució per sortides, baixes o traspassos | 4.724,15          |                   |
| <b>Amortització Acumulada, Saldo Final</b>       | <b>424.946,74</b> | <b>405.792,67</b> |

#### Correcció valorativa per deteriorament

El 2 de desembre de 2014, els tècnics de la Direcció General d'Arquitectura i Habitatge del Govern de les Illes Balears, varen emetre un informe on consideren que el valor de mercat actualitzat del local de la planta baixa és de 216.448,68 euros. Al ser 448.215,12 euros el valor net comptable a 31 de desembre de 2014 d'aquest local, es procedeix a la seva depreciació comptable en 231.766,44 euros, dels quals 130.405,12 euros corresponen a la depreciació del solar o terreny i 101.361,31 euros a la construcció.

El 8 de març de 2016, els tècnics de la Direcció General d'Arquitectura i Habitatge del Govern de les Illes Balears, després de realitzar la corresponent valoració, han emès un altre informe on consideren que el valor de mercat és de 223.885,62 euros. Atès l'anterior, a 31/12/2015 s'ha procedit a revertir una part de la depreciació registrada a finals de l'any 2014, concretament en 16.697,47 euros, per la qual cosa en aquesta data el local de la planta baixa està comptablement depreciat en 215.068,97 euros, dels quals 121.010,16 euros corresponen en el terreny i 94.058,91 euros a la construcció.

#### Informació sobre baixa d'actius

Durant l'exercici 2015 han estat donats de baixa els següents elements d'immobilitzat material, per haver estat tots ells retirats per obsolets:

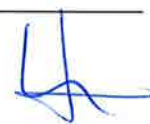
- Mobiliari: 83,84 euros
- Equipament informàtic: 4.640,31

#### Coeficients de amortització

El mètode d'amortització emprat és el lineal. Els coeficients d'amortització són els següents:

|                              | Coeficient |
|------------------------------|------------|
| Construccions                | 2%         |
| Instal·lacions tècniques     | 10%        |
| Utilatge                     | 10%        |
| Altres instal·lacions        | 10%        |
| Mobiliari                    | 10%        |
| Equips informàtics           | 25%        |
| Altres immobilitzat material | 20%        |

#### Bens totalment amortitzats

L'import dels elements d'immobilitzat material totalment amortitzats a 31 de desembre de 2015 és el següent:

|                              |                   |
|------------------------------|-------------------|
| Instal·lacions tècniques     | 404,00            |
| Altres instal·lacions        | 560,00            |
| Mobiliari                    | 26.281,31         |
| Equipament informàtic        | 316.669,14        |
| Altres immobilitzat material | 4.541,66          |
| <b>Total</b>                 | <b>348.456,11</b> |

#### Situació geogràfica de les inversions

La totalitat de les inversions en immobilitzat material estan situades dins la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

#### Adscripció a SITIBSA de les oficines de l'Avinguda Alexandre Rosselló nº 13, 1er pis

Mitjançant Resolució de 22 d'abril de 2015 (BOIB núm.61 de 25 d'abril de 2015), el director general del Tresor, Política Financera i Patrimoni, autoritzà la desadscripció de l'immoble propietat de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, situat a l'avinguda Alexandre Rosselló núm. 13, 1er pis de la conselleria d'Agricultura, Medi Ambient i Territori, i la posterior adscripció a l'entitat de dret públic SITIBSA per l'exercici de les seves funcions.

L'acta d'entrega, per part de la CAIB, i recepció de l'immoble, per part de SITIBSA, va ser el 4 de maig de 2015.

#### Altra informació

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda d'aquests actius en el tancament de l'exercici 2015.

Tot l'immobilitzat material està afectat directament a l'explotació.

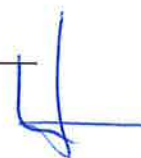
No hi ha cap circumstància de caràcter substantiu que afecti en els béns de l'immobilitzat material, tals com lloguers, assegurances, litigis, embargaments i situacions anàlogues.

SITIBSA té contractat amb FIATC Mutua de Seguros y Reaseguros a Prima Fija una assegurança multirisc de comerç. El contingent és de 869.700 euros i el contingut de 305.000 euros. La seva vigència és del 17/12/2015 al 17/12/2016.

A 31/12/2015 no hi ha inversions en immobilitat material compromeses per contracte i pendents de rebre.

## **7. ARRENDAMENTS FINANCERS I ARRENDAMENTS OPERATIUS**

SITIBSA no ha tingut durant l'exercici 2015 arrendaments financers ni arrendaments

operatius.

## 8. INSTRUMENTS FINANCERS

A continuació se mostra el valor en llibres de cada una de les categories d'actius i passius financers.

a) Actius financers a llarg termini:

| ALTRES ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI | 2015            | 2014            |
|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Fiances constituïdes a llarg termini    | 38,43           | 38,43           |
| Dipòsits constituïts a llarg termini    | 4.089,01        | 4.089,01        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>4.127,44</b> | <b>4.127,44</b> |

b) Actius financers a curt termini:

El deute pendent de cobrar de la CAIB per transferències pressupostàries de l'exercici i dels exercicis anteriors ha estat registrat íntegrament a curt termini ja que corresponen a ordres de pagament ja vençudes i que en qualsevol moment la DG del Tresor i Política Financera pot pagar a SITIBSA.

| CRÈDITS A EMPRESES DEL GRUP A CURT TERMINI | 2015              | 2014              |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| OPs pendents de cobrament de la CAIB       | 160.899,39        | 481.130,00        |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>160.899,39</b> | <b>481.130,00</b> |

| ALTRES ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI | 2015     | 2014          |
|----------------------------------------|----------|---------------|
| Fiances constituïdes a curt termini    | 0        | 676,01        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>0</b> | <b>676,01</b> |

c) Passius financers a llarg termini:

El saldo d'aquest epígraf és de 0 euros.

d) Passius financers a curt termini:

| DERIVATS I ALTRES                                      | 2015              | 2014              |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dèbits i partides a pagar                              | 204.515,25        | 358.990,44        |
| Passius a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys |                   |                   |
| Altres                                                 |                   |                   |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>204.515,25</b> | <b>358.990,44</b> |




SITIBSA no ha subscrit cap línia de descompte ni pòlissa de crèdit durant l'exercici 2015.

Quant a l'epígraf d'efectiu i altres actius líquids equivalents, no existeixen restriccions de disponibilitat.

## 9. FONS PROPIS

Els moviments en els fons propis corresponen a la distribució del resultat de l'exercici anterior (-566.902,54 euros), el resultat de l'exercici objecte de les presents comptes anuals (-590.826,12 euros) i a les aportacions realitzades per la CAIB durant l'exercici 2015 (606.239,45 euros)

Les reserves a 31/12/2015 ascendeixen a -284.639,06 euros, els resultats negatius d'exercicis anteriors a -2.119.021,44 euros i les aportacions de socis a 2.340.980,09 euros.

## 10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

*El detall de la imputació de subvencions de capital a ingressos de l'exercici 2015 és el següent:*

| OBJECTE DE LA SUBVENCIÓ                                           | ANY  | CONDECIDA PER | IMPORT TOTAL SUBVENCIÓ | IMPUTAT 2015 | PDTE. IMPUTAR |
|-------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------------------|--------------|---------------|
| Inversions varies                                                 | 2002 | CAIB          | 708.382                | 79,82        | 0             |
| Inversions varies                                                 | 2003 | CAIB          | 900.000                | 1.867,25     | 3.430,13      |
| Inversions varies                                                 | 2008 | CAIB          | 700.000                | 666,40       | 4.171,32      |
| Adquisició local per oficines                                     | 2008 | CAIB          | 500.000                | -10.689,51   | 230.780,31    |
| Equipament per impressió                                          | 2008 | CAIB          | 80.000                 | 18,60        | 77,36         |
| MUIB, reforma local, cart.històrica                               | 2009 | CAIB          | 970.000                | 7.562,39     | 318.056,32    |
| Inversions varies                                                 | 2010 | CAIB          | 700.000                | 1.283,00     | 0,00          |
| Inversions varies                                                 | 2012 | CAIB          | 300.000                | 380,46       | 18.685,79     |
| PNOA                                                              | 2012 | CNIG          | 53.130                 | 111,73       | 5.508,34      |
| Base Topogràfica Nacional                                         | 2013 | CAIB          | 75.000                 | 10.417,01    | 22.167,11     |
| Adscripció CAIB 1º pis - considerat comptablement com a subvenció | 2015 | CAIB          | 919.585,94             | 11.931,50    | 907.654,44    |
|                                                                   |      |               | TOTAL                  | 23.628,65    | 1.510.531     |

*El romanent a 31/12/2015 de les subvencions de capital és el següent:*

| FINALITAT/DESTI   | ANY CONCESSIÓ | CONCEDIDA PER     | IMPORT    | EXECUTAT A 31/12/2015 | COMPROMÉS PER CONTRACTE A 31/12/2015 | DISPONIBLE |
|-------------------|---------------|-------------------|-----------|-----------------------|--------------------------------------|------------|
| Inversions varies | 2014          | CAIB (pressupost) | 48.400,00 | 37.909,70             | 10.490,30                            | 0,00       |
| Inversions varies | 2015          | CAIB (pressupost) | 28.400,00 | 0,00                  | 10.642,44                            | 17.757,56  |
|                   |               |                   | TOTAL     |                       | 21.132,74                            | 17.757,56  |




La quantia de les dotacions de capital que estan pendents d'executar en exercicis futurs, per estar compromeses per contracte a 31/12/2015, és de 21.132,74 euros. Correspon íntegrament en el contracte de l'extracció de les zones de canvi de l'illa d'Eivissa (exp.20/2015), signat amb Heligrafics Fotogrametria S.L. (CIF B54014683). El període d'execució és de sis mesos i el seu abonament es realitzarà dins l'exercici 2016, una vegada es lliuri a SITIBSA i es certifiqui per part del responsable, la prestació objecte del contracte.

Les subvencions de capital que SITIBSA ha rebut des de la seva constitució i fins a 31/12/2013 estan totalment liquidades, tant per haver estat executades o per haver estat retornada a la CAIB la part que no va ser executada.

#### Subvencions de capital pendents de cobrament a 31/12/2015

A 31/12/2015 SITIBSA ha cobrat totes les subvenciones de capital que li han estat concedides

#### Transferències a reintegrar a la CAIB

D'acord amb el punt cinquè de la Instrucció 1/2008, del conseller d'Economia, Hisenda i Innovació, de 26 de febrer de 2008, la part de la transferència corrent rebuda de la comunitat autònoma de les Illes Balears que no ha estat destinada a executar despesa de l'exercici, ha estat quantificada e inclosa com a quantitat a retornar. També ha estat quantificada com a quantitat a retornar a la CAIB, la part de la transferència de capital que no ha estat destinada o compromesa per inversions.

A 31/12/2015 SITIBSA té subvencions pendents de reintegrar a la CAIB per valor de 179.941,61 euros, per no haver estat destinades a executar despeses de l'exercici o destinades a inversions pendents d'executar en exercicis futurs i que estigui compromeses per contracte. El detall és el següent:

|                                                                      |                   |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Romanent per cancel·lació provisió devolució IVA 2011                | 6.162,06          |
| Romanent transf.capital pressupost 2015 (no compromès per contracte) | 17.757,56         |
| Romanent transf.corrent pressupost any 2015                          | 155.997,64        |
| Romanent 1ª recuperació parcial extra 2012                           | 0                 |
| Romanent 2ª recuperació parcial extra 2012                           | 24,35             |
| <b>TOTAL</b>                                                         | <b>179.941,61</b> |

Aquestes subvencions seran retornades a la CAIB mitjançant la compensació d'ordres de pagament per part de la Conselleria d'Agricultura, Medi Ambient i Territori.

### **11. MONEDA ESTRANGERA**

La moneda funcional de l'entitat és l'euro i no té cap element d'actiu o passiu en moneda estrangera.



## 12. SITUACIÓ FISCAL

Conciliació de l'import net de ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'Impost sobre Beneficis

|                                                            | Compte pèrdues i guanys |                  | Ingressos i despeses directament imputats al patrimoni net |     | Reserves |     | Total       |
|------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|------------------------------------------------------------|-----|----------|-----|-------------|
| Saldo ingressos i despeses exercici                        |                         | -590.826,12      |                                                            |     |          |     | -590.826,12 |
|                                                            | Augment (A)             | Disminucions (D) | (A)                                                        | (D) | (A)      | (D) |             |
| Impost sobre societats                                     |                         |                  |                                                            |     |          |     |             |
| Diferències permanents                                     | 579.751,91              | -6.162,06        |                                                            |     |          |     | 573.589,85  |
| Diferències temporàries: origen exercici                   | 14.217,88               |                  |                                                            |     |          |     | 14.217,88   |
| Diferències temporàries: origen exercici anterior          | 0                       | -14.841,76       |                                                            |     |          |     | -14.841,76  |
| Compensació bases imposables negatives exercicis anteriors |                         |                  |                                                            |     |          |     |             |
| Base imposable (resultat fiscal)                           |                         | -17.860,15       |                                                            |     |          |     | -17.860,15  |

La liquidació de l'impost sobre beneficis de l'entitat pública empresarial Servei d'Informació Territorial de les Illes Balears és la següent:

|                                                                                                                                       |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Resultat comptable abans impost sobre beneficis                                                                                       | -590.826,12 |
| +/- Diferències permanents                                                                                                            |             |
| Imputació a resultats de la part proporcional de les subvencions de capital rebudes de la CAIB i registrades com aportacions de socis | 1.229,27    |
| Transferència corrent rebuda l'any 2015 de la CAIB i registrada com aportació de socis                                                | 578.522,64  |
| Retrocessió provisió per impostos (IVA 2011)                                                                                          | -6.162,06   |
| +/- Diferències temporàries                                                                                                           |             |
| Per amortització accelerada dels projectes d'inversió i les aplicacions informàtiques                                                 | -623,88     |
| = Base imposable abans de la compensació de les bases imposables negatives                                                            | -17.860,15  |
| - Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors                                                                     |             |
| = Base imposable de l'exercici                                                                                                        | -17.860,15  |
| Quota íntegra = Base imposable x tipus gravamen 25%                                                                                   |             |
| -Altres deduccions i avantatges fiscals                                                                                               |             |
| = Quota líquida                                                                                                                       |             |
| -Retencions i pagaments a compte                                                                                                      |             |
| =Quota a tornar                                                                                                                       |             |




Totes les diferències temporànies de SITIBSA es classifiquen com a deduïbles, al donar lloc a menors quantitats a pagar per impostos en exercicis futurs o majors quantitats a tornar per impostos en exercicis futurs.

D'acord amb el principi de prudència, no ha estat reconegut com actiu per impost diferit l'excés de pèrdua fiscal (bases imposables negatives), al no considerar probable que l'entitat tingui en el futur suficients guanys fiscals que permeti l'aplicació d'aquest actiu (compensar la citada base). El detall de les bases imposables negatives d'exercicis anteriors és el següent:

- Any 2014: -22.571,94 euros

Durant l'exercici no han estat aplicats incentius fiscals.

No existeixen litigis ni inspeccions en curs relatives al compliment de les obligacions fiscals.

Els exercicis pendents de comprovació són tots els fixats per la normativa fiscal com a no prescrits.

No existeixen provisions derivades de l'impost sobre beneficis ni esdeveniments posteriors al tancament, que suposin una modificació de la normativa fiscal, que afecti als actius i passius fiscals registrats.

SITIBSA està sotmesa actualment a la regla de la prorrata de l'Impost sobre el Valor Afegit (IVA).

### 13. INGRESSOS I DESPESES

#### Xifra de negocis

A continuació es detalla la distribució de l'import net de la xifra de negocis corresponent a l'activitat ordinària de l'entitat. El mercat geogràfic d'aquesta xifra de negocis és el nacional i dins aquest, bàsicament les Illes Balears.

| ACTIVITAT                         | 2015              | 2014              |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Venda llibre V. Rosselló          |                   | 155,78            |
| Venda llicències de software      | 75.728,50         |                   |
| Venda de cartografia              | 18.456,06         | 13.894,61         |
| Projectes SIG                     | 89.456,87         | 115.213,75        |
| Serveis específics de cartografia | 20.003,85         | 14.988,52         |
| Servei Xarxa Geodèsia Activa      | 7.120,00          | 4.340,00          |
| Formació a tercers                | 2.376,00          | 0                 |
| <b>Total</b>                      | <b>213.141,28</b> | <b>148.592,66</b> |

#### Altres ingressos d'explotació

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys és el següent:




| CONCEPTE                                 | 2015            | 2014            |
|------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Ingrés per compartir oficines amb Gestur | 5.035,04        | 5.002,50        |
| Altres ingressos per serveis diversos    | 137,21          | 11,37           |
| <b>Total</b>                             | <b>5.172,24</b> | <b>5.013,87</b> |

Aprovisionaments:

| APROVISIONAMENTS                                             | 2015             | 2014             |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Consum de mercaderies</b>                                 | <b>60.970,27</b> | <b>39.795,00</b> |
| a) compres, netes devol. i dte de les quals:                 | 60.970,27        | 39.795,00        |
| - nacionals                                                  | 60.970,27        | 39.795,00        |
| - adquisicions intracomunitàries                             |                  |                  |
| - importacions                                               |                  |                  |
| b) Variació existències.                                     |                  |                  |
| <b>Consum de mat. primeres i altres matèries consumibles</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| a) Compres, netes devol. i dte. de les quals                 |                  |                  |
| - nacionals                                                  |                  |                  |
| - adquisicions intracomunitàries                             |                  |                  |
| - importacions                                               |                  |                  |
| b) Variació d'existències                                    |                  |                  |
| <b>Treballs realitzats per altres empreses</b>               | <b>0</b>         | <b>400,00</b>    |

Despeses de personal

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys és el següent:

| CONCEPTE                | 2015              | 2014              |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Sous i salaris          | 472.658,70        | 449.320,43        |
| Càrregues socials       | 134.169,03        | 139.405,00        |
| Indemnitzacions         |                   |                   |
| Altres despeses socials |                   |                   |
| <b>Total</b>            | <b>606.827,73</b> | <b>588.725,43</b> |

Les càrregues socials de la partida de "Despeses de personal" es desglossen de la següent manera:

| CONCEPTE                                  | 2015       | 2014       |
|-------------------------------------------|------------|------------|
| Càrregues socials                         | 134.169,03 | 139.405,00 |
| a) Seguretat Social a càrrec de l'empresa | 134.169,03 | 139.405,00 |
| b) Aportacions i dotacions per pensions.  |            |            |
| c) Altres càrregues socials.              |            |            |

L'empresa no realitza retribucions a llarg termini al personal.



### Altres despeses d'explotació

El detall per conceptes d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys és:

| CONCEPTE                              | 2015              | 2014              |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Arrendaments                          | 0                 | 0                 |
| Reparació i conservació               | 39.023,12         | 28.490,16         |
| Serveis de professionals independents | 12.299,39         | 25.888,13         |
| Transports                            | 0                 | 0                 |
| Primes d'assegurances                 | 2.879,76          | 2.676,43          |
| Serveis bancaris                      | 123,70            | 128,92            |
| Publicitat i propaganda               | 88,78             | 1.045,83          |
| Subministres                          | 14.628,94         | 19.326,06         |
| Altres serveis                        | 52.584,37         | 47.708,48         |
| Tributs                               | 6.681,77          | 4.340,51          |
| Altres despeses en gestió corrent     | 740,55            | 1,03              |
| Provisió insolvències clients         |                   |                   |
| <b>Total</b>                          | <b>129.050,38</b> | <b>129.605,55</b> |

### Subvencions d'explotació.

Durant l'exercici 2015 SITIBSA ha rebut de la CAIB transferències corrents per un import total de 734.544,63 euros, les quals no han estat considerades com ingrés de l'exercici (ingrés per subvencions d'explotació) sinó que com aportacions del soci únic, al no estar destinades al finançament d'una activitat d'interès públic o general.

Aquests 734.544,63 euros correspon a:

- 716.400 euros de la transferència corrent del pressupost aprovat per a l'exercici 2015
- 8.666,23 euros per a la primera recuperació parcial de la paga extra de desembre 2012
- 9.478,40 euros per a la segona recuperació parcial de la paga extra de desembre de 2012

## **14. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES**

### Parts vinculades

Les transaccions amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i les empreses o entitats vinculades a la mateixa, han estat durant l'exercici 2015 les següents:

| Entitat                     | Ingressos exercici 2015 | Despeses exercici 2015 | Saldo deutor a 31/12/2015 (com a client de SITIBSA) | Saldo creditor de SITIBSA a 31/12/2015 |
|-----------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Govern de les Illes Balears | 94.707,87               |                        | 89.669,87                                           |                                        |




|                                                                          |                   |          |                   |          |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|
| Ports de les Illes Balears                                               | 17.671,65         |          |                   |          |
| Fons de Garantia Agrària i<br>Pesquera de les Illes Balears<br>(FOGAIBA) | 74.557,50         |          | 73.066,50         |          |
| <b>Total</b>                                                             | <b>186.937,02</b> | <b>0</b> | <b>162.736,37</b> | <b>0</b> |

Totes aquestes transaccions són per operacions comercials o del tràfic ordinari del negoci de SITIBSA. No hi ha hagut durant l'exercici operacions financeres amb parts vinculades.

Amb la CAIB també hi ha hagut les transaccions vinculades a les subvencions de capital i d'explotació, les quals han estat comentades en el corresponent apartat d'aquesta memòria.

La quantia de obligacions pendents de pagament, tant per transferències com per prestacions de serveis, que la Intervenció General de la CAIB té reconegut a favor de SITIBSA al tancament de l'exercici 2015 és de 418.323,27 euros. Segons SITIBSA, el deute que té la CAIB és de 250.569,26 euros, quantia que correspon a la suma dels 89.669,87 euros que estan pendents de cobrar per prestacions de serveis i 160.899,39 euros per transferències corrents de l'exercici 2015. D'acord amb l'anterior, la diferència entre las obligacions pendents de pagament a 31/12/2015 que té reconegudes la CAIB i el que té SITIBSA reconegut com a pendent de cobrar és de 167.754,01 euros, quantia que correspon a dues compensacions de deute que la CAIB encara té pendent de registrar però que varen ser aprovades i declarat extingit el deute mitjançant les següents resolucions:

- Resolució de 22 de maig de 2015 del conseller d'Hisenda i Pressuposts, per la qual s'aprova la compensació (amb el crèdit que té la CAIB a favor) i extinció del deute de SITIBSA per import de 271.823,08 euros, corresponent a fons disponibles a 31 de desembre de 2013 no incorporats al pressupost de 2014. Una part d'aquest deute, és compensat amb 168.000 euros que estaven pendents de pagament del compte no pressupostari 41900320 de la CAIB.
- Resolució de 15 de desembre de 2015 de la conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques, per la qual s'aprova la compensació (amb el crèdit que té la CAIB a favor) i extinció del deute de SITIBSA per import de 63.930,93 euros, corresponent a romanents de transferències disponibles a 31 de desembre de 2014.

#### Operacions amb socis i administradors.

Les remuneracions del personal d'alta direcció són les següents:

| CONCEPTE                       | IMPORT    |
|--------------------------------|-----------|
| Sou                            | 38.590,27 |
| Antiguitat                     | 1.236,45  |
| Recuperació parcial extra 2012 | 1.718,74  |




|                                               |                  |
|-----------------------------------------------|------------------|
| Indemnització per residència fora de Mallorca | 7.333,32         |
| <b>Total</b>                                  | <b>48.878,78</b> |

La remuneració a l'òrgan d'administració és:

| CONCEPTE                                                          | IMPORT    |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|
| Dietes per assistència a les reunions del Consell d'Administració | 11.925,52 |

Ni el personal d'alta direcció ni cap membre del Consell d'Administració ha realitzat amb SITIBSA operacions alienes al tràfic ordinari o que no responguin a condicions normals de mercat.

SITIBSA no ha atorgat bestretes o préstecs al personal d'alta direcció o als membres del Consell d'Administració.

No existeix cap tipus d'obligació en matèria de pensions o assegurances de vida

## 15. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

Durant l'exercici l'entitat no ha registrat cap partida sobre aspectes mediambientals que suposi incorporacions d'actiu, o despeses meritades, la fi de les quals sigui la protecció i millora del medi ambient, o provisions per riscos i despeses derivades d'actuacions o contingències relacionats amb la protecció i millora del medi ambient. Per tant, en la comptabilitat corresponent a les presents comptes anuals no existeix cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa a la memòria d'acord amb les indicacions del a tercera part del Pla General de Comptabilitat (Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre)

## 16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

### Provisió per impostos

Arrel d'una inspecció de l'Impost sobre el Valor Afegit de l'exercici 2012 que la societat Serveis d'Informació Territorial de les Illes Balears, S.A.U. (SITIBSA) va tenir amb la Agència Tributaria de l'Administració Estatal, SITIBSA no té des d'aquest moment la condició de subjecte passiu de l'IVA respecte a les operacions amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, d'acord amb la la Llei 37/1992 reguladora de l'Impost sobre el Valor Afegit i l'article 9.1 de la Directiva 2006/112 reguladora de l'IVA. En conseqüència les operacions que SITIBSA realitza amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, inclosos els ens dels sector públic instrumental, són operacions no subjectes a l'Impost sobre el Valor Afegit, per la qual cosa no es repercuteix IVA sobre el preu de la prestació del servei.

Atès l'anterior, en els comptes anuals de l'exercici 2014 es va incloure una provisió de 6.162,06 euros per una possible reclamació de l'aplicació de la prorrata en el càlcul de l'impost sobre el valor afegit de l'exercici 2011, la qual ha estat cancel·lada durant



l'exercici 2015 per haver prescrit el termini legal que té la Agència Tributaria per a fer reclamacions.

#### Litigis en curs

A 31 de desembre de 2015 no hi havia interposada cap demanda judicial contra SITIBSA, ni tampoc es té coneixement de cap demanda interposada en posterioritat al tancament de l'exercici.

#### Interessos demora proveïdors

La societat mercantil SITIBSA no va poder participar en cap dels mecanismes extraordinaris de finançament que es varen dur a terme per a pagar factures a proveïdors, i el motiu és per no haver estat inclosa en el sector Administracions Públiques, subsector Comunitats Autònomes, d'acord amb la definició i delimitació de Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals aprovat pel Reglament (CE) 2223/96 del Consell, de 25 de juny de 1996.

Durant l'exercici 2015 SITIBSA ha pagat 62.000 euros per interessos de demora a l'empresa Contratas Bartolomé Ramón, S.A. per haver cobrat fora del termini legal les seves factures per haver realitzat l'obra de reforma de les oficines. Aquest pagament es realitza d'acord amb l'assentiment a la demanda judicial interposada en el Jutjat Contenciós Administratiu núm. 2 de Palma de Mallorca (procediment ordinari 0000054/2015)

Durant l'exercici 2016 SITIBSA preveu pagar a Top Clean Baleares, S.L. uns interessos de demora per import de 1.351,83 euros. En el moment de la formulació d'aquests comptes anuals, Top Clean Baleares, S.L. ja ha acceptat la quantia que ha proposat la Gerència de SITIBSA però està pendent un acord d'aprovació per part del Consell d'Administració.

Atès l'anterior i que hi ha altres proveïdors que també tenen dret a realitzar una reclamació, SITIBSA té dotada una provisió de 50.701,98 euros per a poder fer front a les possibles reclamacions d'interessos de demora i costes judicials dels proveïdors que varen cobrar fora del termini legal

### **17. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT**

No s'han produït fets posteriors al tancament significatius que afectin a la capacitat d'avaluació d'aquests comptes anuals ni que afectin a l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

### **18. ALTRA INFORMACIÓ**

#### Desglossament del personal per categories.



El nombre mig de persones empleades per SITIBSA durant els exercicis 2015 i 2014, distribuït per categories professionals, ha estat el següent:

| <b>Categoria</b>                            | <b>2015</b>  | <b>2014</b>  |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| Gerència – Personal laboral d'alta direcció | 0,84         | 1            |
| Grup A                                      | 10,00        | 10,35        |
| Grup B                                      | 2,00         | 2            |
| Grup C                                      | 1,00         | 1            |
| <b>Total</b>                                | <b>13,84</b> | <b>14,35</b> |

Excepte Gerència, tots els treballadors de l'entitat tenen un contracte indefinit fix

La distribució del personal a l'acabament de l'exercici per categories i gènere és:

| <b>Categoria</b>                            | <b>Homes</b> | <b>Dones</b> | <b>Total</b> |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Gerència – Personal laboral d'alta direcció | 1            | 0            | 1            |
| Grup A                                      | 7            | 3            | 10           |
| Grup B                                      | 2            | 0            | 2            |
| Grup C                                      | 1            | 0            | 1            |
| <b>Total</b>                                | <b>11</b>    | <b>3</b>     | <b>14</b>    |

#### Honoraris dels auditors

L'entitat audita els seus comptes anuals. Els auditors són contractats per la Intervenció General de la comunitat autònoma les Illes Balears, la qual assumeix la despesa i el pagament dels honoraris.

### **19. GARANTIES COMPROMESES AMB TERCERS**

En el tancament de l'exercici l'entitat no té avals concedits a tercers, ni cap altre tipus de garantia compromesa amb tercers.

### **20. INFORMACIÓ SOBRE EL PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A PROVEÏDORS**

El període mitjà de pagament a proveïdors, calculat d'acord amb el Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques, és:

| <b>Pagaments realitzats i pendents de pagament en la data de tancament del balanç</b> |      |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 2015                                                                                  | 2014 |




|                                                                                   | Import     |        | Import     |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|--------|------------|--------|
| Dins el termini màxim legal                                                       | 191.581,94 | 96,77% | 260.069,11 | 26,47% |
| Resta                                                                             | 6.402,54   | 3,23%  | 722.376,83 | 73,53% |
| Total pagament de l'exercici                                                      | 197.984,48 | 100%   | 982.445,94 | 100%   |
| PMPE (dies de pagaments)                                                          | -18,01     |        | -7,88      |        |
| Aplaçament que a la data de tancament de l'exercici supera el termini màxim legal | 0          |        | 0          |        |

El detall de les dades de l'exercici 2015 és:

| CONCEPTO               | Pagos efectuados durante el ejercicio 2015                                                                                                                  |                                          |                                                                                                                                                              |                                          |                        |                                          |                     |                                   |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|
|                        | Cumplen el período máximo de pago (<= 60 días desde fecha entrada factura en registro administrativo o 30 días desde aprobación certificación mensual obra) |                                          | Incumplen el período máximo de pago (> 60 días desde fecha entrada factura en registro administrativo o 30 días desde aprobación certificación mensual obra) |                                          | Total pagos efectuados |                                          | Costes morosidad    |                                   |
|                        | Nº Operaciones                                                                                                                                              | Importe de las operaciones (miles euros) | Nº Operaciones                                                                                                                                               | Importe de las operaciones (miles euros) | Nº Operaciones         | Importe de las operaciones (miles euros) | Intereses de demora | Indemnización por costes de cobro |
| Total                  | 205                                                                                                                                                         | 191,58                                   | 17                                                                                                                                                           | 6,40                                     | 222                    | 197,98                                   | 62,00               | 0,00                              |
| Operaciones corrientes | 201                                                                                                                                                         | 190,22                                   | 17                                                                                                                                                           | 6,40                                     | 218                    | 196,62                                   | 0,00                | 0,00                              |
| Operaciones de capital | 4                                                                                                                                                           | 1,36                                     | 0                                                                                                                                                            | 0,00                                     | 4                      | 1,36                                     | 62,00               | 0,00                              |

| CONCEPTO               | Pendiente de pago a 31/12/2015    |                                          |                                     |                                          |                         |                                                            |
|------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------|
|                        | Dentro del periodo máximo de pago |                                          | Incumplen el periodo máximo de pago |                                          | Total pendiente de pago |                                                            |
|                        | Nº Operaciones                    | Importe de las operaciones (miles euros) | Nº Operaciones                      | Importe de las operaciones (miles euros) | Nº Operaciones          | Importe de las operaciones (miles euros) (DEUDA COMERCIAL) |
| Total                  | 14                                | 22,62                                    | 0                                   | 0,00                                     | 14                      | 22,62                                                      |
| Operaciones corrientes | 11                                | 4,00                                     | 0                                   | 0,00                                     | 11                      | 4,00                                                       |
| Operaciones de capital | 3                                 | 18,62                                    | 0                                   | 0,00                                     | 3                       | 18,62                                                      |

| CONCEPTO | PMP del mes | Período | Ratio de las | Período |
|----------|-------------|---------|--------------|---------|
|----------|-------------|---------|--------------|---------|




|                           | de diciembre<br>(en días) | medio de los<br>pagos<br>realizados en<br>el ejercicio<br>2015 (en días) | operaciones<br>pendientes<br>de pago a<br>31/12/2015<br>(en días) | medio de<br>pago de<br>SITIBSA (en<br>días) |
|---------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>Total</b>              | -11,72                    | 10,36                                                                    | -21,45                                                            | -18,01                                      |
| Operaciones<br>corrientes | -9,90                     | 10,63                                                                    | -23,54                                                            | -13,50                                      |
| Operaciones de<br>capital | -28,84                    | -28,99                                                                   | -21,00                                                            | -21,47                                      |

A Palma, dia 28 d'abril de 2016, i d'acord amb l'article 19.1 dels Estatuts, la Gerència de SITIBSA reformula els comptes anuals de l'exercici 2015, els quals foren formulats inicialment el 29 de febrer de 2016. Aquests comptes anuals inclouen el balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria.



Francisco J. Fernández Terrés  
Gerent de Servei d'Informació Territorial de les Illes Balears



**LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST**  
**DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015**



## MEMÒRIA DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

### LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ANY 2015

#### 1.- INGRESSOS

| CAP  | CONCEPTE                   | EXERCICI ANTERIOR   |                     | EXERCICI ACTUAL     |                               |             |                        |                     |
|------|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|-------------|------------------------|---------------------|
|      |                            | CRÈDITS DEFINITIVUS | INGRESSOS DEVENGATS | PREVISIONS INICIALS | MODIFICACIÓ DE LES PREVISIONS |             | PREVISIONS DEFINITIVES | INGRESSOS DEVENGATS |
|      |                            |                     |                     |                     | EN MÉS                        | EN MENYS    |                        |                     |
| III  | Taxes i altres ingressos   | 146.984,95          | 153.606,53          | 55.000,00           | 43.970,00                     |             | 98.970,00              | 218.313,53          |
| IV   | Transferències corrents    | 656.400,00          | 656.400,00          | 716.400,00          | 18.144,63                     |             | 734.544,63             | 734.544,63          |
| V    | Ingressos patrimonials     | 0,00                | 296,84              |                     |                               |             | 0,00                   | 12,21               |
| VI   | Alienació invers.reals     | 0,00                |                     |                     |                               |             | 0,00                   |                     |
| VII  | Transferències de capital  | 48.400,00           | 48.400,00           | 28.400,00           |                               |             | 28.400,00              | 28.400,00           |
| VIII | Variació actius financers  | 102.281,24          |                     |                     | 97.390,00                     |             | 97.390,00              |                     |
| IX   | Variació passius financers |                     |                     |                     |                               |             | 0,00                   |                     |
|      | <b>TOTALS</b>              | <b>954.066,19</b>   | <b>858.703,37</b>   | <b>799.800,00</b>   | <b>159.504,63</b>             | <b>0,00</b> | <b>959.304,63</b>      | <b>981.270,37</b>   |

#### 2.- DESPESES

| CAP  | CONCEPTE                       | EXERCICI ANTERIOR   |                     | EXERCICI ACTUAL   |                          |             |                     |                     |                     |
|------|--------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|      |                                | CRÈDITS DEFINITIVUS | DESPESES DEVENGADES | CRÈDITS INICIALS  | MODIFICACIÓ DELS CRÈDITS |             | CRÈDITS DEFINITIVUS | DESPESES DEVENGADES | CRÈDITS DISPONIBLES |
|      |                                |                     |                     |                   | EN MÉS                   | EN MENYS    |                     |                     |                     |
| I    | Despeses de personal           | 591.000,00          | 588.725,43          | 602.000,00        | 18.144,63                |             | 620.144,63          | 606.827,73          | 13.316,90           |
| II   | Compra de bens i servicis      | 212.384,95          | 169.800,55          | 169.400,00        | 43.970,00                |             | 213.370,00          | 190.020,65          | 23.349,35           |
| III  | Despeses financeres            | 0,00                |                     |                   | 62.000,00                |             | 62.000,00           | 62.000,00           | 0,00                |
| IV   | Transferències corrents        | 0,00                |                     |                   |                          |             | 0,00                |                     |                     |
| VI   | Inversions reals               | 150.681,24          | 103.137,70          | 28.400,00         | 35.390,00                |             | 63.790,00           | 46.032,41           | 17.757,59           |
| VII  | Transferències de capital      | 0,00                |                     |                   |                          |             | 0,00                |                     |                     |
| VIII | Variació dels actius financers | 0,00                |                     |                   |                          |             | 0,00                |                     |                     |
| IX   | Variació passius financers     | 0,00                |                     |                   |                          |             | 0,00                |                     |                     |
|      | <b>TOTALS</b>                  | <b>954.066,19</b>   | <b>861.663,68</b>   | <b>799.800,00</b> | <b>159.504,63</b>        | <b>0,00</b> | <b>959.304,63</b>   | <b>904.880,79</b>   | <b>54.423,84</b>    |

### Pressupost definitiu de l'exercici 2015

#### Ingressos

- Capítol III – Taxes i altres ingressos  
Els ingressos propis per vendes i prestacions de serveis es pressuposten inicialment en 55.000 euros. Posteriorment aquest capítol s'amplia en 43.970 euros per a poder incloure una part de l'excés de vendes previst a 31/12/2015, sent el pressupost definitiu de l'exercici de 98.970 euros.
- Capítol IV – Transferències corrents  
Amb l'objectiu de poder cobrir les necessitats reals de despesa corrent per a l'exercici 2015, aquest capítol es pressuposta en 716.400 euros.  
Durant l'exercici es realitza una ampliació de pressupost en 8.666,23 euros, quantitat que correspon a la transferència corrent que la CAIB concedí a SITIBSA per a que els treballadors poguessin recuperar parcialment la paga extra de desembre de 2012.  
A pesar de no haver rebut SITIBSA en termini la corresponent resolució de concessió, necessària per poder sol·licitar a la D.G de Pressuposts la incorporació en el pressupost de l'exercici 2015, ha estat també inclosa en la liquidació de




pressupost una transferència corrent de 9.478,40 euros que la comunitat autònoma de les Illes Balears ha concedit a l'entitat per a la segona recuperació parcial de la paga extra de desembre de 2012.

El pressupost definitiu de l'exercici per aquest capítol és de 734.544,53 euros.

- Capítol V – Ingressos patrimonials.  
El pressupost inicial és de 0 euros.
- Capítol VII – Transferències de capital.  
Per poder atendre les inversions previstes durant l'exercici es pressuposten 28.400 euros.
- Capítol VIII – Variació actius financers.  
El pressupost inicial és de 0 euros.  
S'amplia posteriorment en 97.390 euros, quantia que corresponen a la suma de 35.390 euros, procedents de la part de la transferència de capital rebuda a través del pressupost de la CAIB de l'exercici 2014 i que no va ser materialitzada en inversions, i de 62.000 euros, procedents de la incorporació en el pressupost dels romanent positiu d'exercicis anteriors que estava reservat (provisió) per a poder atendre una possible contingència de reclamació d'interessos de demora per haver pagat tard en els proveïdors.

#### Despeses

- Capítol I – Despeses de personal  
Inicialment es pressuposta una despesa vinculada al personal de 602.000 euros. Posteriorment aquest capítol s'amplia en 18.144,63 euros, quantia que correspon a la despesa vinculada a les dues recuperacions parcials, per part del personal laboral i del personal laboral d'alta direcció, de la paga extraordinària del mes de desembre 2012, la qual fou en el seu moment suprimida d'acord amb la normativa legal aplicable.  
El crèdit definitiu d'aquest capítol és de 620.144,63 euros.
- Capítol II – Compra de béns i serveis.  
La quantitat pressupostada és de 169.400 euros. En aquest capítol s'inclouen les despeses vinculades al manteniment de l'equipament i les aplicacions informàtiques, les dietes per assistència en els consells d'administració i sobre tot les despeses de funcionament i manteniment de les oficines, on les més significatives són les de subministrament d'electricitat i telecomunicacions, la neteja, les assegurances i la comunitat de propietaris.  
Durant l'exercici aquest capítol s'amplia en 43.970 euros, per poder incloure la major despesa que suposa l'actualització i manteniment de varies aplicacions informàtiques emprades pels departaments de sistemes d'informació geogràfica i producció de cartografia, i que per manca de pressupost estaven sense actualitzar des de feia varis exercicis.  
El crèdit definitiu de l'exercici és de 213.370 euros.



- Capítol III – Despeses financeres  
El pressupost inicial és de 0 euros. Durant l'exercici s'amplia en 62.000 euros, per a poder atendre i pagar una reclamació judicial d'interessos de demora.
- Capítol VI – Inversions reals  
El pressupost inicial per inversions és de 28.400 euros.  
Posteriorment es realitza una modificació pressupostària per ampliar aquest capítol en 35.390 euros, quantitat que correspon a la incorporació en el pressupost de l'exercici 2015 de les inversions pressupostades per a l'exercici 2014 però que no varen poder ser executades i quedaren pendents per a l'any 2015.  
El crèdit definitiu de l'exercici de 63.790 euros.

Durant l'exercici 2015 hi ha hagut dues modificacions del pressupost de SITIBSA, les quals han estat aprovades mitjançant:

- Resolució de 3 de juny de 2015 del conseller d'Hisenda i Pressuposts
- Resolució de 26 de juny de 2015 del conseller d'Hisenda i Pressuposts

### **Liquidació del pressupost de l'exercici 2015**

La liquidació de pressupost administratiu es realitza seguint la Instrucció 1/2008 del Conseller d'Economia, Hisenda i Innovació de 26 de febrer.

#### **Ingressos**

- Capítol III – Taxes i altres ingressos.  
Els ingressos obtinguts durant l'exercici 2015, per l'activitat pròpia de SITIBSA, han ascendit a 218.313,53 euros, per la qual cosa es genera un superàvit pressupostari en aquest capítol de 119.343,53 euros.
- Capítol IV – Transferències corrents.  
En aquest capítol s'havien previst 734.544,53 euros, quantitat que coincideix amb els ingressos reportats.  
Tal i com estableix l'Instrucció 1/2008, de 26 de febrer, del Conseller d'Economia, Hisenda i Innovació, les transferències corrents han estat liquidades íntegrament com a ingrés de l'exercici en què han estat concedides, amb independència del moment del seu cobrament i del d'aplicació a la seva finalitat.
- Capítol V – Ingressos patrimonials  
Els ingressos financers o interessos que ha generat el saldo del compte bancari de SITIBSA han ascendit a 12,21 euros.
- Capítol VII – Transferències de capital.  
En aquest capítol s'havien previst 28.400,00 euros, quantitat que coincideix amb els ingressos reportats.  
Tal i com estableix l'Instrucció 1/2008 del Conseller d'Economia, Hisenda i Innovació, les transferències de capital rebudes es liquiden íntegrament com a



ingrés de l'exercici en què han estat concedides, amb independència del moment del seu cobrament i del d'aplicació a la seva finalitat.

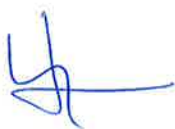
- Capítol VIII – Variació actius financers.  
En la liquidació d'aquest capítol s'aplica l'article 6 de la Instrucció 1/2008 del Conseller d'Economia, Hisenda i Innovació, el qual estableix que "per les ampliacions de dotacions de despesa per incorporació d'ingressos d'exercicis anteriors no emprats, per contrapartida amb el capítol VIII d'ingressos, no s'ha de liquidar cap ingrés per aquest capítol, ja que aquests ingressos ja han estat liquidats pels capítols corresponents en els exercicis anteriors".

### Despeses

- Capítol I – Despeses de personal.  
La despesa total del personal ha estat de 606.827,73 euros, per la qual cosa hi ha una diferència positiva de 13.316,90 euros respecte al crèdit definitiu del pressupost (620.144,63 euros).
- Capítol II – Compra de béns i serveis  
La despesa total ha estat de 190.020,65 euros, per tant existeix un superàvit en aquest capítol de 23.349,35 euros.
- Capítol VI – Inversions reals  
La despesa per inversions reals és de 46.032,41 euros, quedant pendent un crèdit disponible i no compromès de 17.757,56 euros.

A la memòria dels comptes anuals apareix quantificada la part de la transferència corrent i de capital de l'exercici 2015 que ha de ser retornada a la CAIB per no haver estat executada o compromesa.

Palma, dia 28 d'abril de 2016, i d'acord amb l'article 19.3 dels Estatuts, la Gerència de SITIBSA reformula la liquidació del pressupost, la qual fou inicialment formulada el 29 de febrer de 2016



Francisco J. Fernández Terrés  
Gerent de Servei d'Informació Territorial de les Illes Balears

