

C.M.S.
AUDITORS ASSOCIATS, S.L.

**AUDITORIA FINANCERA DE L'EXERCICI
2018 DE:**

**SERVEI D'INFORMACIÓ TERRITORIAL
DE LES ILLES BALEARS
(SITIBSA)**



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

INFORME D'AUDITORIA FINANCERA INDEPENDENT DELS COMPTES ANUALS DEL SERVEI D'INFORMACIÓ TERRITORIAL DE LES ILLES BALEARS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2018

A l'Òrgan de govern del Servei d'Informació Territorial de les Illes Balears i a la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears.

Opinió amb excepcions

Hem fet una auditoria financera dels comptes anuals del Servei d'Informació Territorial de les Illes Balears (l'Entitat), que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, com també la memòria dels comptes anuals que inclou un resum de les polítiques comptables significatives.

En la nostra opinió, excepte pels possibles efectes i pels efectes de les qüestions descrites en la secció Fonament de l'opinió amb excepcions del nostre informe, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes materials, la imatge fidel de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2018, com també dels resultats de les seves operacions i de la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, i de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació que és el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla general de comptabilitat.

Fonament de l'opinió amb excepcions

En el desenvolupament del nostre treball s'han posat de manifest els següents fets o circumstàncies que afecten l'opinió de l'informe:

Limitació a l'abast

L'epígraf «IV. Inversions financeres en empreses del grup i associades a curt termini» de l'actiu corrent del balanç adjunt presenta un saldo, per import de 235.563,82 euros, que correspon a l'Administració general de Comunitat Autònoma de les Illes Balears (CAIB). Segon els registres comptables aportats per la Intervenció General de la CAIB, el saldo a favor de l'Entitat al tancament de l'exercici per transferències corrents i de capital és de 222.063,54 euros, per tant, inferior al saldo reconegut per l'Entitat en un import de 13.500,28 euros. La nota «14. Operacions amb parts vinculades» de la memòria adjunta indica que aquesta diferència és un error de la CAIB al compensar els romanents de l'exercici 2017. No obstant això, l'Entitat no ha aportat documentació justificativa adequada i suficient respecte d'aquest import ni hem pogut aplicar procediments alternatius per verificar la seva cobrabilitat. En conseqüència, no hem pogut obtenir evidència suficient i adequada que ens permeti assegurar, raonablement, que aquest saldo a cobrar està correctament valorat en el balanç adjunt o si, en el seu cas, s'hauria d'haver ajustat contra el resultat de l'exercici 2018.



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

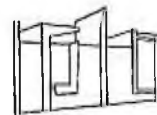
Excepcions

L'entitat, durant l'exercici 2017, va rebre dues subvencions del Servei d'Ocupació de les Illes Balears (SOIB) per a la contractació de joves amb estudis qualificats a través del Programa Operatiu d'Ocupació Juvenil per al període 2014-2020, per import màxim de 35.674,14 euros. L'entitat, va registrar com a ingressos en l'exercici 2017 la totalitat de la subvenció i a l'exercici 2018 únicament ha registrat en la despesa, per import de 4.116,00 euros, per la part de subvenció retornada per la baixa d'un dels treballadors abans del període mínim de permanència dels 15 mesos. L'Entitat hauria d'haver imputat al resultat de l'exercici 2017 únicament la part meritada de la subvenció i la resta com a passiu corrent per deutes a curt termini transformables en subvencions. No obstant això, tot i que la nota «13. Ingressos i despeses» de la memòria adjunta explica aquest fet, aquesta errada no s'ha corregit en els estats comptables dels comptes anuals de l'exercici 2018. En conseqüència, l'epígraf «VII. Resultat de l'exercici» del patrimoni net del balanç i l'epígraf «5. Altres ingressos d'explotació» del compte de pèrdues i guanys estan infravalorats en 27.350,17 euros i l'epígraf «V. Resultats d'exercicis anteriors» sobrevalorat en el mateix import. A més, les xifres comparatives de l'exercici anterior de l'epígraf «VII. Resultat de l'exercici» del patrimoni net del balanç i l'epígraf «5. Altres ingressos d'explotació» del compte de pèrdues i guanys estan sobrevalorades en 27.350,17 euros i les xifres comparatives l'epígraf «III. Deutes a curt termini» del passiu corrent del balanç infravalorades en el mateix import.

L'entitat, durant l'exercici 2017, va registrar a l'epígraf «VI. Altres aportacions de socis» un import de 99.430,54 euros que correspon a les anualitats de 2017 i 2018 d'una aportació pluriennal de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern dels Illes Balears per al període 2016-2018, per un import total de 149.145,81 euros, per a atendre despeses corrents derivades d'un contracte de manteniment, d'acord amb la Resolució de 30 de novembre de 2015. Per tant, l'aportació corresponent a l'exercici 2018, per import de 49.715,27 euros, no s'havia d'haver registrat al tancament de l'exercici 2017. En conseqüència, les xifres comparatives de l'exercici anterior de l'epígraf «VI. Altres aportacions de socis» del patrimoni net del balanç i l'epígraf «IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini» de l'actiu corrent del balanç estan sobrevalorades en 49.715,27 euros.

Hem fet l'auditoria sobre la base de l'encàrrec rebut per part de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears. L'actuació esmentada s'ha dut d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat de 14 de febrer de 1997, i d'acord també amb l'article 121.2 de la Llei 14/2014, de 29 de desembre, de finances de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i el Plec de prescripcions tècniques per a la realització d'auditories de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques de les Illes Balears pel que fa a la preparació d'aquest informe. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals i hem complert les altres responsabilitats d'ètica de conformitat amb aquests requeriments.



Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió amb excepcions.

Paràgrafs d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre les notes «9. Fons propis», «10. Subvencions, donacions i llegats rebuts», «13. Ingressos i despeses», «14. Operacions amb parts vinculades» de la memòria dels comptes anuals adjunts i la liquidació del pressupost, en les quals es mostra que el resultat de l'exercici 2018 és negatiu, per import de -778.533,52 euros, i que la Comunitat Autònoma de les Illes Balears (CAIB) ha realitzat una aportació sense caràcter finalista per import de 743.213,47 euros, transferències de capital per import de 150.000,00 euros i ingressos per facturació per import de 52.115,00 euros (inclosos 13.632,00 euros facturats a Ports de les Illes Balears). Aquests recursos representen el 97,1% dels ingressos meritats segons la liquidació del pressupost de l'exercici 2018. Aquests fets són evidència que l'Entitat depèn de les aportacions que realitza la CAIB per poder continuar amb la seva activitat. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Cridem l'atenció sobre la nota «14. Operacions amb parts vinculades» de la memòria dels comptes anuals adjunts, en la qual s'indica que la mitjana de volum global de negocis dels tres darrers exercicis (2018 inclòs) corresponent a comandes de l'Administració de la CAIB i el seu sector públic instrumental (com a poder adjudicador) a SITIBSA (com a medi propi personificat) és el 72,57% del total d'activitats de l'Entitat. Així, l'Entitat no compleix amb el requisit per tenir la consideració de mitjà propi personificat que estableix l'art. 32.2.b. de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic (LCSP), que més del 80 per cent de les activitats de l'Entitat es portin a terme en l'exercici de les comeses que li han confiat el poder adjudicador que fa l'encàrrec i que el controla o altres persones jurídiques controlades de la mateixa manera per l'entitat que fa l'encàrrec. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Cridem l'atenció sobre la nota «14. Operacions amb parts vinculades» de la memòria dels comptes anuals adjunts, en la qual s'indica que, el 10 d'abril de 2015, es va subscriure un Conveni d'assistència jurídica amb la Direcció de l'Advocacia de la CAIB, el qual té com objecte l'assumpció per part d'aquesta de la representació i la defensa en judici de SITIBSA en qualsevol jurisdicció i ordre jurisdiccional. Com a contraprestació per aquest servei, el punt cinquè de l'esmentat Conveni disposa que SITIBSA ha de satisfer a la Vicepresidència i Conselleria de Presidència la quantia anual de 7.500,00 euros. Ates que l'Advocacia de la CAIB no ha informat durant tot aquest temps a SITIBSA de la quantia que correspon a cada anualitat, ni ha enviat cap mena de documentació justificativa del deute ni ha reclamat el seu pagament, els comptes anuals de SITIBSA inclouen a 31 de desembre de 2018 una provisió per la despesa acumulada dels darrers 4 anys, en considerar-se el termini màxim per poder reclamar el deute, sent el seu import de 30.122,50 euros, dels quals 7.500,00 euros corresponen a l'any 2018. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Cridem l'atenció sobre la nota «16. Provisions i contingències» de la memòria dels comptes anuals adjunts, en la qual s'indica que entre juliol de l'any 2011 i el 7 de gener de 2014 la societat mercantil Serveis d'Informació Territorial de les Illes Balears no va pagar en els seus proveïdors dins el termini màxim establert per la legislació. Per això, a 31 de desembre de 2013, es va dotar una provisió per poder fer front a les possibles reclamacions d'interessos de demora i costes judicials dels proveïdors que varen cobrar fora del termini legal. Dins l'exercici 2018, una vegada transcorreguts 4 anys des del darrer pagament d'una factura fora de termini, s'ha cancel·lat íntegrament la provisió del passiu del balanç, al haver extingit per prescripció el dret a la seva reclamació. L'import de la provisió cancel·lada és de 49.350,15 euros, i ha estat cancel·lada contra resultats negatius de l'exercici 2013. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Altres qüestions

Tal com s'indica en la nota 2 de la memòria adjunta, d'acord amb la normativa que regeix l'actuació de l'Entitat, els comptes anuals adjunts, els han preparat l'òrgan de govern d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat amb el propòsit de mostrar la imatge fidel. En conseqüència, els comptes anuals adjunts s'han preparat en virtut d'aquest marc normatiu d'informació financera i han estat auditats aplicant les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat. Aquest informe en cap cas s'ha d'entendre com un informe d'auditoria en els termes prevists en la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya.

L'Entitat té implantats procediments, respecte a la protecció de dades de caràcter personal, que no presenten diferències significatives amb el que disposen les normes vigents i, en principi, asseguruen raonablement, la seva seguretat. No obstant això, es troba pendent l'avaluació d'impacte en el tractament de dades personals, d'acord amb l'art. 28 de la Llei Orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de protecció de dades personals i garantia dels drets digitals.

Una altra informació

No hi ha altra informació adjunta als comptes anuals del Servei d'Informació Territorial de les Illes Balears, que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, com també la memòria dels comptes anuals.

Si fos el cas, la nostra opinió sobre els comptes anuals no cobreix l'altra informació. La nostra responsabilitat sobre l'altra informació consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals a partir del coneixement de l'Entitat obtingut en la nostra auditoria i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant aquesta. Així mateix, la nostra responsabilitat pel que fa a l'informe de gestió consisteix a avaluar i informar sobre si el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estariem obligats a informar-ho.



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

No tenim res que informar referent a això.

Responsabilitats de la direcció i dels responsables del govern de l'Entitat en relació amb els comptes anuals

L'òrgan de govern de l'Entitat és responsable de la preparació i la formulació dels comptes anuals de manera que expressin la imatge fidel de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat, que s'identifica a la nota 2 de la memòria adjunta, i, en particular, d'acord amb els principis i criteris comptables. Així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre la preparació dels comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Els comptes anuals als quals es refereix aquest informe varen ser formulats per l'òrgan de govern de l'Entitat el 28 de febrer 2019 i varen ser posats a la disposició de C.M.S. Auditadors Associats, S.L. el 13 de març de 2019.

En la preparació dels comptes anuals, l'òrgan de govern és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat de continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si l'òrgan de govern té intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o bé no existeixi una altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un grau alt de seguretat, però no garanteix que una auditoria duta a terme de conformitat amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions es poden deure a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen bastant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més



elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, atès que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.

- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'Entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per l'òrgan de govern.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, que ha fet l'òrgan de govern, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament.

Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins avui del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals inclosa la informació revelada a la memòria, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els responsables del govern de l'Entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de fer l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, com també qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

C.M.S. Auditors Associats, S.L.

Miquel Montserrat Adrover

Palma, a 7 de maig de 2019

INSTITUTO DE CENSORES
JURADOS DE CUENTAS
DE ESPAÑA

C.M.S. AUDITORS
ASSOCIATS, S.L.

2019 Núm. 13/19/00538

SELLO CORPORATIVO: 30,00 EUR

Informe sobre trabajos distintos
a la auditoria de cuentas



CMS AUDITORS
ASSOCIATS, S.L.
R.O.A.C. n° S1036
PALMA DE MALLORCA

Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2018

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



BALANÇ DE SITUACIÓ

(expressat en euros)

ACTIU	NOTES DE LA MEMORIA	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
A) ACTIU NO CORRENT		1.389.963	1.436.008
I. Immobilitzat intangible	4, 5	0	0
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			
II. Immobilitzat material	4, 6	1.389.963	1.436.008
1. Terrenys i construccions		1.316.053	1.360.061
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		73.910	75.945
3. Immobilitzat en curs i bestreles			
III. Inversions immobiliàries			
1. Terrenys			
2. Construccions			
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini			
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a empreses			
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financers			
6. Altres inversions			
V. Inversions financeres a llarg termini	6	0	0
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a tercers			
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financers			
6. Altres inversions			
VI. Actius per impost diferit			
VII. Deutors comercials no corrents			

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



BALANÇ DE SITUACIÓ

(expressat en euros)

ACTIU	NOTES DE LA MEMORIA	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
B) ACTIU CORRENT		337.853	307.270
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
II. Existències			
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			
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		74.741	60.593
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		13.765	360
a) Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini			
b) Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini		13.765	360
2. Clients empreses del grup i associades		50.837	51.972
3. Deutors variis			
4. Personal			
5. Actius per impost corrent			
6. Altres crèdits amb les administracions públiques		10.139	8.261
7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits			
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	8	235.564	239.233
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a empreses		235.564	239.233
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financers			
6. Altres inversions			
V. Inversions financeres a curt termini	8	0	0
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a empreses			
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financers			
6. Altres inversions			
VI. Periodificacions a curt termini		3.808	4.005
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		23.741	3.439
1. Tresoreria		23.741	3.439
2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)		1.727.816	1.743.276

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



BALANÇ DE SITUACIÓ

(expressat en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMORIA	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
A) PATRIMONI NET		1.477.113	1.515.634
A-1) Fons propis	9	140.873	126.842
I. Capital		702.000	702.000
1. Capital escripturat (fons social de l'EPE)		702.000	702.000
2. (Capital no exigible)			
II. Prima d'emissió			
III. Reserves		-284.639	-284.639
1. Legal i estatutàries			
2. Altres reserves		-284.639	-284.639
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)			
V. Resultats d'exercicis anteriors		-4.075.178	-3.416.682
1. Romanent			
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		-4.075.178	-3.416.682
VI. Altres aportacions de socis		4.577.221	3.834.008
VII. Resultat de l'exercici		-778.534	-707.845
VIII. (Dividend a compte)			
IX. Altres instruments de patrimoni net			
A-2) Ajusts per canvis de valor			
I. Actius financers disponibles per a la venda			
II. Operacions de cobertura			
III. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			
IV. Diferència de conversió			
V. Altres			
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	4, 10	1.336.241	1.388.792
B) PASSIU NO CORRENT		1.052	666
I. Provisions a llarg termini		0	0
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		0	
2. Actuacions mediambientals			
3. Provisions per reestructuració			
4. Altres provisions			
II. Deutes a llarg termini		1.052	666
1. Obligacions i altres valors negociables			
2. Deutes amb entitats de crèdit			
3. Creditors per arrendament financer			
4. Derivats			
5. Altres passius financers		1.052	666
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini			
IV. Passius per impost diferit			
V. Periodificacions a llarg termini			
VI. Creditors comercials no corrents			
VII. Deute amb característiques especials a llarg termini			

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

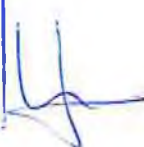


BALANÇ DE SITUACIÓ

(expressat en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMORIA	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
C) PASSIU CORRENT		249.651	226.976
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
II. Provisions a curt termini	4	0	49.350
1. Provisió per drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle			
2. Altres provisions			49.350
III. Deutes a curt termini		92.675	36.550
1. Obligacions i altres valors negociables			
2. Deutes amb entitats de crèdit			
3. Creditors per arrendament financer			
4. Derivats			
5. Altres passius financers		92.675	36.550
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		64.771	50.790
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		92.204	90.286
1. Proveïdors			
a) Proveïdors a llarg termini			
b) Proveïdors a curt termini			
2. proveïdors, empreses del grup i associades			
3. Creditors variis		56.287	49.571
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)			
5. Passius per impost corrent			
6. Altres deutes amb las Administracions Públiques		35.917	40.715
7. Bestretes de clients			
VI. Periodificacions a curt termini			
VII. Deute amb característiques especials a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		1.727.816	1.743.276

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

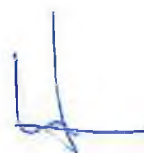


COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

(expressat en euros)

(DEURE) / HAVER	NOTES DE LA MEMORIA	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	13	74.276	92.300
a) Vendes		10.785	12.228
b) Prestacions de serveis		63.491	80.072
c) Ingressos de caràcter financer de les societats holding			
2. Variació d'existències, de productes acabats i en curs de fabricació			
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu			
4. Aprovisionaments	13	0	-15.938
a) Consum de mercaderies			-640
b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles			
c) Treballs realitzats per altres empreses			-15.298
d) Deteriorament de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments			
5. Altres ingressos d'explotació	13	1.143	41.441
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		5.259	5.767
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		-4.116	35.674
6. Despeses de personal	13	-624.966	-625.682
a) Sous, salaris i assimilats		-481.928	-485.770
b) Càrregues socials		-143.038	-139.912
c) Provisions			
7. Altres despeses d'explotació	13	-134.634	-129.447
a) Serveis exteriors		-130.487	-126.321
b) Tributs		-4.147	-3.126
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials			
d) Altres despeses de gestió corrent			0
e) Despeses per emissió de gastos d'efecte hivernacle			
8. Amortització de l'immobilitzat		-146.750	-143.033
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres		52.551	60.601
10. Excessos de provisions			
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		-155	10.437
a) Deteriorament i pèrdues			10.437
b) Resultats per alienacions i altres		-155	
c) Deteriorament i resultats per alienacions de l'immobilitzat de les societats holding			
12. Diferència negativa de combinacions de negoci			
13. Altres resultats			1.475
A.1) Resultat d'explotació (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		-778.533	-707.845
14. Ingressos financers		0	0
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		0	0
b1) D'empreses del grup i associades			
b2) De tercers		0	
c) Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer			

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES

(expressat en euros)

(DEURE) / HAVER	NOTES DE LA MEMORIA	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
15. Despeses financeres		0	0
a) Per deutes amb empreses del grup i associades			
b) Per deutes amb tercers			
c) Per actualització de provisions			
16. Variació de valor raonable en instruments financers			
a) Cartera de negociació i altres			
b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financ. disponibles per a la venda			
17. Diferències de canvi			
18. Deteriorament i resultat per alineacions d'instruments financers		0	0
a) Deterioraments i pèrdues			
b) Resultats per alienacions i altres			
19. Altres ingressos i despeses de caràcter financer			
a) Incorporació a l'actiu de despeses financeres			
b) Ingressos financers derivats de convals de creditors			
c) Resta d'ingressos i despeses			
A.2) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18+19)		0	0
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)		-778.533	-707.845
20. Impostos sobre beneficis	4, 12		
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3+20)		-778.533	-707.845
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
21. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos		0	0
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+21)		-778.533	-707.845

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

(expressat en euros)

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS EN L'EXERCICI	NOTES DE LA MEMORIA	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANY		-778.534	-707.845
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 fluxes d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
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) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I+II+...+VII)		0	0
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANY			
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		-52.551	-60.601
XI. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			
XII. Diferències de conversió			
XIII. Efecte impositiu			
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANY (VIII+IX+...+XIII)		-52.551	-60.601
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		-831.085	-768.446

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



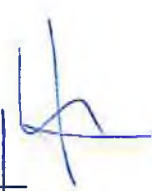
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

(expressat en euro)

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN PATRIMONI NET	Capital escripturat	Capital no exigit	Prima d'emissió	Reserves	Accions i participacio ns en patrimoni pròpies	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Dividende a compte	Altres instruments de patrimoni net	Ajuts per canvis de valor	Subvencions, donacions i legats rebuts	TOTAL
A. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016	702.000			-284.639		-2.709.848	3.037.554	-706.834				1.449.393	1.487.626
I. Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2016 i anteriors													0
II. Ajusts per errors de l'exercici 2016 i anteriors													0
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2017	702.000			-284.639		-2.709.848	3.037.554	-706.834				1.449.393	1.487.626
I. Total ingressos i despeses reconeguts								-707.845				-60.601	-768.446
II. Operacions amb socis o propietaris							796.454						796.454
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 (netes)													0
6. Increment (reducció) de patrimoni resultant d'una combinació de negocis													0
7. Altres operacions amb socis o propietaris							796.454						796.454
III. Altres variacions del patrimoni net						-706.834		706.834					0
1. Moviment de la reserva de revalorització													0
2. Altres variacions						-706.834		706.834					0
C. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017	702.000			-284.639		-3.416.682	3.834.008	-707.845				1.388.792	1.515.634
I. Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2017													0
II. Ajusts per errors de l'exercici 2017													0
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018	702.000	0	0	-284.639	0	-3.416.682	3.834.008	-707.845	0	0	0	1.388.792	1.515.634
I. Total ingressos i despeses reconeguts								-778.534				-52.551	-831.085
II. Operacions amb socis o propietaris	0	0	0	0	0	0	743.213	0	0	0	0	0	743.213
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 (netes)													0
6. Increment (reducció) de patrimoni resultant d'una combinació de negocis													0
7. Altres operacions amb socis o propietaris							743.213						743.213
III. Altres variacions del patrimoni net	0	0	0	0	0	-658.495	0	707.845	0	0	0	0	49.350
1. Moviment de la reserva de revalorització													0
2. Altres variacions						-658.495		707.845					49.350
E. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	702.000	0	0	-284.639	0	-4.075.177	4.577.221	-778.534	0	0	0	1.336.241	1.477.113

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2018



1. ACTIVITAT DE L'ENS

L'entitat pública empresarial 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, els quals varen ser publicats en el BOIB núm. 88 de 28/06/2014. 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, amb personalitat jurídica, pròpia i diferenciada, amb plena capacitat d'actuar i autonomia de gestió, sense perjudici de la relació de tutela amb l'Administració de la Comunitat Autònoma.

El 12 de desembre de 2014 la societat anònima Serveis d'Informació Territorial de les Illes Balears, S.A.U., creada l'any 2001, li va cedir globalment tots els seus actius i passius i posteriorment es va extingir sense liquidació, d'acord amb els termes que preveu la Llei 3/2009, de 3 d'abril, de modificacions estructurals de les societats mercantils.

Actualment SITIBSA està adscrita a la Conselleria de Territori, Energia i Mobilitat per mitjà de la Direcció General d'Ordenació del Territori. El seu domicili, i lloc on desenvolupa la seva activitat, és a l'Avinguda Alexandre Rosselló, núm. 13B, 1è de CP 07002 de Palma. El seu NIF és Q0700675B.

D'acord amb la seva Llei de creació, SITIBSA té com a fins generals 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.

D'acord amb les seves funcions i competències, l'activitat de SITIBSA és la següent:

- 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, "Definició dels estàndards i els criteris comuns dels sistemes d'informació geogràfica, disposa 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

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 i les seves modificacions posteriors.

- a) Imatge fidel.

El patrimoni, la situació financera i els resultats ~~de l'entitat són els que figuren en~~

el balanç i el compte de pèrdues i guanys adjunt.

No hi ha raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat les disposicions legals en matèria comptable. En cas contrari, s'informa d'aquest fet a la Memòria i també del seu efecte sobre el patrimoni, la situació financera i els resultats de l'entitat.

b) Principis comptables.

La comptabilitat de l'entitat s'ha fet utilitzant els principis comptables descrits en el Pla General de Comptabilitat, és a dir: empresa en funcionament, meritació, uniformitat, prudència, no compensació, importància relativa.

No hi ha raons excepcionals que justifiquin que no s'apliqui un principi comptable obligatori. En cas contrari, s'especifica a la Memòria el principi que no s'ha aplicat o que s'ha variat en la seva aplicació, i se n'indica la incidència en el patrimoni, la situació financera i els resultats de l'entitat.

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) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

Els comptes anuals han estat elaborats sota el principi d'empresa en funcionament. La direcció de l'entitat no té coneixement de l'existència d'incerteses importants, relatives a esdeveniments o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que l'ens continuï funcionant normalment.

d) Comparació de la informació.

Els comptes anuals són comparables amb els de l'exercici anterior.

e) Elements recollits a diverses partides.

No existeixen elements patrimonials que estiguin registrats en dues o més partides del balanç.

f) Canvis en criteris comptables.

Durant l'exercici no s'han produït canvis de criteris comptables.

g) Correcció d'errors.

No ha estat necessari realitzar ajusts per correcció d'errors.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

A continuació es detalla la proposta d'aplicació del resultat de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de l'any 2018, i la seva comparació amb el de l'exercici 2017:

Base de repartiment	2018	2017
Saldo del compte de pèrdues i guanys	-778.533,52	-707.844,67
Total base de repartiment	-778.533,52	-707.844,67

Aplicació	2018	2017
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-778.533,52	-707.844,67
Total aplicació	-778.533,52	-707.844,67

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

S'indiquen els criteris comptables aplicats en relació amb les partides 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, per la qual cosa no és necessari realitzar correccions valoratives per deteriorament.

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 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, modernització o millores que representen un increment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil del bé, es comptabilitzen com a major import o cost del corresponent bé d'immobilitzat material. També es registra, si escau, la consegüent retirada comptable dels elements substituïts o renovats.

Els impostos indirectes que graven els elements d'immobilitzat material només s'inclouen en el preu d'adquisició quan no són recuperables directament de la Hisenda Pública.

Les despeses de conservació i manteniment dels 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 han estat considerats com inversió immobiliària sinó que com a immobilitat material, per ser el seu destí i ús el d'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, tenint en compte 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, a partir de la data d'entrada en funcionament, d'acord amb els anys de vida útil estimada, els quals es consideren que són:

	Anys
Construccions	50
Instal·lacions tècniques	10
Altres instal·lacions	10
Utillatge	10
Mobiliari	10
Equipament informàtic	4
Altres immobilitzat material	5

C. Deteriorament del valor dels actius materials.

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

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

- Canvis significatius dins l'entorn tecnològic, regulat 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'ens.
- 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 tingut de no haver-se produït el deteriorament.

4.3 Instruments financers:

Crèdits i partides a cobrar

Es valoren inicialment pel valor raonable de la contraprestació entregada per, posteriorment efectuar-lo pel cost amortitzat, si bé, aquells crèdits per operacions no comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, es valoren pel valor nominal.

Al final de l'exercici, s'analitza el valor dels crèdits amb la finalitat de comprovar si s'ha produït un deteriorament que suposi un dubte raonable en la reducció o

retard del cobrament motivat per la insolvència del deutor, i si escau, la pèrdua es reconeix en el compte de pèrdues i guanys i és el resultat de la diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que es generaran descomptats al tipus d'interès efectiu.

Dèbits i partides a pagar

Es valoren pel valor raonable que correspon al preu de la transacció incloent els impostos quan aquests no siguin recuperables, per posteriorment efectuar-lo pel cost amortitzat.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, les fiances i el desemborsament són valorats pel seu valor nominal.

Els interessos reportats són comptabilitzats en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

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 i 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'ens com a conseqüència de les liquidacions fiscals de l'impost sobre el benefici, relacionades amb les diferències temporàries imposables. Es reconeixen passius per impost diferit per a totes les diferències temporàries 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 obtinguts.

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. Els ingressos són registrats pel 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 i impostos. Les despeses es registren pel cost d'adquisició.

4.6 Provisions i contingències:

Si s'escau, els comptes anuals de l'entitat recullen totes les provisions significatives en les quals és 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'ens no té cap compromís de retribucions a llarg termini al personal.

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'ens, bàsicament de l'Administració de l'Estat o organismes vinculats a aquesta.

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.

Durant l'exercici, i també en els anteriors, l'entitat no ha rebut donacions ni legats.

Transferències de capital i d'explotació concedides per la Comunitat Autònoma de les Illes Balears

Les transferències rebudes de la CAIB (soci únic) que no estan destinades a finançar una activitat general ni 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 subvencions d'explotació atorgades per la CIAB per a una finalitat específica es comptabilitzen com a ingressos de l'exercici en el qual es concedeixen.

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

Transferències 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'ens, s'han complert les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables sobre la recepció d'aquesta.

Les transferències 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 perquè 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 transferències de capital s'imputen a

resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període pels actius finançats amb aquestes, 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 d'aquests.

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

4.9 Transaccions entre parts vinculades:

Totes les transaccions entre parts vinculades són realitzades d'acord amb les tarifes aprovades per SITIBSA, quan són adjudicacions directes, o per l'Administració de la CAIB, quan són per encomanes de mitjà propi i servei tècnic.

Des de fa uns anys, les transaccions entre parts vinculades (Administració de la CAIB i sector públic instrumental de la CAIB) corresponen únicament a prestacions de serveis realitzades per SITIBSA a aquests; i no per transaccions rebudes. Quasi totes aquestes prestacions de serveis corresponen a encàrrecs de mitjà propi i servei tècnic.

Les tarifes que s'apliquen en els encàrrecs de gestió o d'execució de l'Administració de la CAIB i la resta d'organismes de dret públic o de dret privat integrats en el sector públic instrumental de la CAIB són les 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.

Les tarifes o preus que corresponen a la prestació de serveis en règim de dret privat són les aprovades pel Consell d'Administració de SITIBSA dins la seva sessió de 26 de gener de 2015.

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Moviments

Els moviments durant l'exercici 2018 i 2017 en les diferents partides d'immobilitzat intangible i les seves corresponents amortitzacions acumulades són:

MOVIMENTS PATENTS, LLICÈNCIES, MARQUES I SIMILARS	2018	2017
Saldo inicial	133.792,93	70.938,93
(+) Entrades	46.616,25	62.854,00
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides		
Saldo Final	180.409,18	133.792,93

Les entrades de l'exercici 2018 corresponen als següents projectes d'inversió:

- Millora de l'ortofotografia PNOA 2018 (exp. 11/2018): 12.691,73 euros.
- Edició e integració zones de canvi de 286 fulles del MITB5 de Mallorca (exp. 12/2018): 33.924,52 euros.

AMORTITZACIÓ ACUMULADA PATENTS, LLICÈNCIES, MARQUES I SIMILARS	2018	2017
Amortització Acumulada, Saldo Inicial	133.792,93	70.938,93
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	46.616,25	62.854,00
(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització		
(+) Augments per adquisició o traspassos		
(-) Disminució per sortides, baixes o traspassos		
Amortització Acumulada, Saldo Final	180.409,18	133.792,93

CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT PATENTS, LLICÈNCIES, MARQUES I SIMILARS	2018	2017
Saldo inicial	0,00	0,00
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període		
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament		
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos		
Saldo Final	0,00	0,00

MOVIMENTS APLICACIONS INFORMÀTIQUES	2018	2017
Saldo Inicial	44.901,23	43.942,11
(+) Entrades	31.902,81	959,12
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides		
Saldo Final	76.804,04	44.901,23

Les entrades de l'exercici 2018 són:

- 2 llicències Microsoft Office Professional 2016 (exp. 14/2018): 399,03 euros
- Programació del centre de descàrregues de la IDEIB (exp. 15/2018): 31.503,78 euros.



AMORTITZACIÓ ACUMULADA APLICACIONS INFORMÀTIQUES	2018	2017
Amortització Acumulada, Saldo Inicial	44.901,23	43.942,11
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	31.902,81	959,12
(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització		
(+) Augments per adquisició o traspassos		
(-) Disminució per sortides, baixes o traspassos		
Amortització Acumulada, Saldo Final	76.804,04	44.901,23

CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT APLICACIONS INFORMÀTIQUES	2018	2017
Saldo inicial	0	0
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període		
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament		
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos		
Saldo Final	0	0

MOVIMENTS ALTRE IMMOBILITZAT INTANGIBLE	2018	2017
Saldo Inicial	75.727,52	75.727,52
(+) Entrades		
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides		
Saldo Final	75.727,52	75.727,52

AMORTITZACIÓ ACUMULADA ALTRE IMMOBILITZAT INTANGIBLE.	2018	2017
Amortització Acumulada, Saldo Inicial	75.727,52	75.727,52
(+) 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		

Amortització Acumulada, Saldo Final	75.727,52	75.727,52
--	------------------	------------------

Coeficients d'amortització

L'amortització comptable de l'immobilitzat intangible es realitza de forma accelerada dins el mateix exercici d'adquisició, per tant el seu coeficient és el 100%.

Correcció valorativa per deteriorament

No ha estat necessari realitzar correccions valoratives per deteriorament a l'immobilitzat intangible a causa de l'amortització accelerada de tots els béns activats durant l'exercici 2018. Els béns adquirits en exercicis anteriors també estan totalment amortitzats.

Compromís en ferm

A 31/12/2018 no hi ha cap inversió en immobilitat intangible que tingui la seva venda compromesa per contracte.

Respecte als compromisos fermes de compra d'immobilitzat intangible, per existència d'un contracte adjudicat i formalitzat abans del tancament de l'exercici 2018 però que hi havia pendent de lliurament una part de l'objecte d'aquest, s'informa del següent:

- Exp. 11/2018, "Encomana, com a mitjà propi i servei tècnic de SITIBSA, a Tecnologías y Servicios Agrarios (Tragsactec) de la presentació del servei de Generació de les ortofotografies millorades del vol de l'any 2018". Encomana adjudicada per un import total de 21.113,36 euros (IVA inclòs). A 31/12/2018 estava pendent de recepció una part de la inversió, valorada en 7.139,12 euros.
- Exp. 15/2018, "Programació centre descàrregues IDEIB". Adjudicat, el 06/11/2018, a Consultoria Técnica Nexus Geografics, S.L. per un import total de 38.720 euros (IVA inclòs) i un període d'execució del contracte entre 21/11/2018 i 29/01/2019. Una vegada deduït el corresponent IVA (aplicació regla prorata definitiva), la quantia total de la inversió contractada és de 36.368 euros. D'aquesta inversió, a 31/12/2018 estava pendent una part valorada en 4.864,22 euros, la qual va ser rebuda, certificada i facturada dins el mes de gener de 2019.

Per tant, l'import total de les inversions d'immobilitzat intangible compromeses per contracte a 31/12/2018 ascendeix a 12.003,34 euros, i la seva única font de finançament és la transferència pressupostària de capital de la CAIB per a l'exercici 2018.

Propietat industrial

Les Inversions que comprenen aquest epígraf inclouen els projectes d'inversió en cartografia i informació territorial realitzats per SITIBSA en el desenvolupament de la seva activitat.

Treballs realitzats per la pròpia empresa

L'entitat no ha activat les despeses de personal que han revertit en un increment dels projectes d'inversió de l'ens.

Altra informació.

No existeix immobilitzat intangible amb vida útil indefinida.

6. IMMOBILITZAT MATERIAL

Moviments

Els moviments durant l'exercici 2018 en les diferents partides d'immobilitzat material i les corresponents amortitzacions acumulades, són:

MOVIMENTS TERRENYS I CONSTRUCCIONS	2018	2017
Saldo Inicial	1.747.361,99	1.747.361,99
(+) Entrades		
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides		
Saldo Final	1.747.361,99	1.747.361,99

El valor del terreny és de 326.687,06 euros.

AMORTITZACIÓ ACUMULADA CONSTRUCCIONS	2018	2017
Amortització Acumulada, Saldo Inicial	175.238,17	131.229,95
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	44.008,26	44.008,22
(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització		
(+) Augments per adquisició o traspessos		
(-) Disminució per sortides, baixes o traspessos		
Amortització Acumulada, Saldo Final	219.246,43	175.238,17



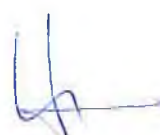
CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT TERRENYS I CONSTRUCCIONS	2018	2017
Saldo inicial	212.062,62	222.499,19
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període.		
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament		10.436,57
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos		
Saldo Final	212.062,62	212.062,62

MOVIMENTS INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES I ALTRE IMMOB.	2018	2017
Saldo Inicial	537.820,45	535.278,68
(+) Entrades	22.342,10	2.541,77
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides	166.170,07	
Saldo Final	393.992,48	537.820,45

El detall de les entrades de l'exercici 2018 és el següent:

- Instal·lació contra incendis (centraleta): 795,59 euros.
- 10 cadires d'oficina (exp. 13/2018): 2.482,11 euros.
- Plotter A1 HP Desingjet T120 (exp. 8/2018): 1.223,97 euros.
- Equipament informàtic, back up, per allotjar còpies de seguretat de la IDEIB i de SITIBSA (exp. 17/2018): 14.108,34 euros.
- Impressora HP Laserjet PRO M15: 74,20 euros.
- Projector Benq MH750 FHD 4500L (exp. 22/2018): 1.032,24 euros.
- Sistema de control de presència del personal (exp.2/2018): 946,36 euros
- Equip aire condicionat per la sala de telecomunicacions (exp.7/2018): 1.679,29 euros.

AMORTITZACIÓ ACUMULADA INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES I ALTRE IMMOB.	2018	2017
Amortització Acumulada, Saldo Inicial	461.875,51	426.663,58
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	24.222,59	35.211,93
(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització		
(+) Augments per adquisició o traspassos		
(-) Disminució per sortides, baixes o traspassos	166.015,47	



Amortització Acumulada, Saldo Final	320.082,63	461.875,51
--	-------------------	-------------------

Correcció valorativa per deteriorament

En data 20 de desembre de 2017, la Direcció General d'Arquitectura i Habitatge del Govern de les Illes Balears va emetre un informe de valoració del local de la planta baixa i del primer pis, on consta que el seu valor de mercat era, respectivament, de 227.038,61 euros i d'1.493.546,29 euros. El valor de mercat del primer pis (1.493.546,29 euros) era superior en el seu valor net comptable a 31/12/2017 (1.166.774,60 euros), per la qual cosa no va ser necessari realitzar una correcció valorativa de deteriorament. El valor de mercat del local de la planta baixa era de 227.038,61 euros, quantitat molt inferior en el seu valor net comptable a 31/12/2017 (439.101,23 euros), motiu pel qual estava dotada una depreciació de 119.318,62 euros pel terreny i de 92.744,00 euros per la construcció.

A finals de l'exercici 2018 no s'ha realitzat una nova valoració a preu de mercat del local de la planta baixa i del primer pis, a causa del cost de temps i recursos que suposa cada any fer aquesta valoració i també perquè s'ha estimat que el valor de mercat no és inferior al de l'exercici anterior donada l'evolució a l'alça que ha seguit durant els darrers mesos el mercat Immobiliari. Considerant també la dotació de l'amortització de l'exercici 2018, el valor de mercat del primer pis continua, a 31/12/2018, sent superior en el seu valor net comptable i no és necessària realitzar una correcció valorativa de deteriorament; en canvi, el local de la planta baixa continua sent inferior al seu valor net comptable, per la qual ha de mantenir-se registrada una correcció valorativa per depreciació. Assenyalar, malgrat que el local de la planta baixa recuperés valor de mercat, no es pot procedir a la reversió d'una part de la depreciació dotada a 31/12/2017 perquè el Pla General de Comptabilitat disposa que són de naturalesa irreversible les correccions valoratives per deteriorament dels elements en la part que aquests hagin estat finançats gratuïtament, com és aquest cas, al haver finançat íntegrament l'adquisició del local mitjançant una transferència de capital de la CAIB.

Informació sobre baixa d'actius

Durant l'exercici 2018 han estat donats de baixa, per retiro u obsolescència, els següents elements d'immobilitat material:

- Mobiliari: 4.739,26 euros
- Equipament informàtic: 160.266,81 euros
- Altre immobilitzat material: 1.164,00 euros

Dintre d'aquests elements, els més significatius per la seva quantia econòmica, són els següents:

- Cadires d'escriptori: 4.739,26 euros

- Ploter HP 5500 PS: 14.215,10 euros
- Impressora multifunció Docucolor: 42.900 euros
- Estació fotogramètrica: 6.290 euros.
- Diversos servidors: 72.253,11 euros.

Coeficients d'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%
Altre immobilitzat material	10%

Béns totalment amortitzats

L'import dels elements d'immobilitzat material totalment amortitzats a 31 de desembre de 2018 és el següent:

Utilatge	404,00
Altres instal·lacions	560,00
Mobiliari	41.845,95
Equipament informàtic	183.133,87
Altre immobilitzat material	4.541,66
Total	230.485,48

Situació geogràfica de les inversions

La totalitat de les inversions en immobilitzat material estan situades dins la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, i més concretament a Palma.

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

Mitjançant Resolució de 22 d'abril de 2015 (BOIB núm.61 de 25 d'abril de 2015), del director general del Tresor, Política Financera i Patrimoni, es va autoritzar la desadscripció de l'immoble propietat de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, situat a l'avinguda Alexandre Rosselló núm. 13, 1r pis de la conselleria d'Agricultura, Medi Ambient i Territori, i la posterior adscripció a l'entitat de dret públic SITIBSA per a 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 2018.

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 (CIF G08171407) una assegurança del tipus "multirisc de comerç". El contingent és de 889.800,51 euros i el contingut de 312.049,16 euros. El període de cobertura actual és del 17/12/2018 al 17/12/2019.

7. ARRENDAMENTS FINANCERS I ARRENDAMENTS OPERATIUS

SITIBSA no ha tingut durant l'exercici 2018 arrendaments financers.

Durant l'exercici 2018 s'ha adjudicat a Sistemas Técnicos y Consulta, S.L., amb NIF B07442650, el contracte de lloguer i manteniment d'un equip multifunció per impressió, escaneig i còpia (exp. 1/2018), per una durada de 4 anys i amb possibilitat de pròrroga d'un any. L'import mensual de la quota fixa de lloguer de l'equip és de 160,95 euros, l'import per còpia impresa en blanc i negre de 0,0001 euros i l'import per còpia impresa en color de 0,0350 euros.

8. INSTRUMENTS FINANCERS

A continuació es 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	2018	2017
Fiances constituïdes a llarg termini	0	0
Dipòsits constituïts a llarg termini	0	0
TOTAL	0	0

b) Actius financers a curt termini:

La quantia pendent de cobrar de la CAIB per transferències pressupostàries de l'exercici i dels exercicis anteriors ha estat registrada íntegrament a curt termini

perquè correspon 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	2018	2017
OPs pendents de cobrar de la CAIB	235.563,82	239.233,09
TOTAL	235.563,82	239.233,09

c) Passius financers a llarg termini:

DEUTES A LLARG TERMINI	2018	2017
Fiança expedient de contractació 2/2016	666,00	666,00
Fiança expedient de contractació 1/2018	386,28	
TOTAL	1.052,28	666,00

Les finances rebudes, detallades en el quadre anterior, corresponen a garanties dipositades en metàl·lic per empreses que són adjudicatàries de contractes de SITIBSA.

d) Passius financers a curt termini:

DEUTES A CURT TERMINI	2018	2017
Proveïdors immobilitzat a curt termini	92.675,39	36.550,07
Deute amb la CAIB (Transferències a tornar)	64.771,26	50.789,78
TOTAL	157.446,65	87.339,85

SITIBSA no té préstecs pendents de pagament al tancament de l'exercici ni deutes amb garantia real. Tampoc ha subscrit cap línia de descompte ni ha tingut concedida cap pòlissa de crèdit durant l'exercici 2018.

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

9. FONS PROPIS

Els fons propis a 31/12/2018 són de 140.872,59 euros, i els seus moviments durant el present exercici corresponen a:

- La distribució a resultats negatius d'exercicis anteriors del resultat de l'exercici 2017 (-707.845 euros)
- La retrocessió, de dins dels resultats negatius de l'exercici 2013, de la provisió per reclamació d'interessos de demora per part dels proveïdors (49.350,15 euros). Aquesta retrocessió ha estat cancel·lada per haver prescrit el termini dins el qual es podia exercir el dret a reclamar aquests interessos.



- c) El resultat de l'exercici objecte dels comptes anuals (-778.533,52 euros)
- d) Les aportacions o transferències pressupostàries realitzades per la CAIB, sense caràcter finalista, durant l'exercici 2018 (743.213,47 euros)

Les reserves a 31/12/2018 ascendeixen a -284.639,06 euros, els resultats negatius d'exercicis anteriors a -4.075.176,15 euros i les aportacions de socis a 4.577.221,32 euros.

Els fons propis inclouen 702.000 euros dins l'epígraf "capital", quantia que correspon al capital social de la societat mercantil SITIBSA el qual va ser cedit l'any 2014, com a passiu, a l'entitat pública empresarial SITIBSA.

10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

El detall de la imputació de subvencions de capital a ingressos de l'exercici 2018 és el següent:

OBJECTE DE LA SUBVENCIÓ	ANY	CONCEDIDA PER	IMPORT TOTAL SUBVENCIÓ	IMPUTAT 2018	PDTE. IMPUTAR
Inversions varies	2003	CAIB	900.000	270,28	0
Inversions varies	2008	CAIB	700.000	666,41	2.172,09
Adquisició local per oficines	2008	CAIB	500.000	6.427,91	214.786,49
Equipament per impressió	2008	CAIB	80.000	18,60	21,56
MUIB, reforma local, cartoteca històrica	2009	CAIB	970.000	7.722,79	295.114,80
Inversions varies	2012	CAIB	300.000	382,19	17.539,22
PNOA	2012	CNIG	53.130	112,24	5.171,62
Base Topogràfica Nacional	2013	CAIB	75.000	1.544,29	0
Adscripció CAIB 1è pis – considerat comptablement com a subvenció	2015	CAIB	919.585,94	35.406,52	801.434,88
TOTAL				52.551,23	1.336.240,66

El romanent a 31/12/2018 de les transferències de capital és el següent:

FINALITAT/DESTÍ	ANY CONCESSIÓ	CONCEDIDA PER	IMPORT	EXECUTAT A 31/12/2018	COMPROMÉS PER CONTRACTE A 31/12/2018	DISPONIBLE
Inversions varies	2018	CAIB (Llei de pressuposts)	150.000	100.861,16	12.003,34	37.135,50

Les subvencions de capital que SITIBSA ha rebut des de la seva constitució i fins a 31/12/2017 estan totalment liquidades, tant per haver estat executades o per haver estat retornada a la CAIB la part que no va ser executada.

Transferències de capital pendents de cobrament a 31/12/2018

A 31/12/2018 SITIBSA tenia pendent de cobrar 100.000 euros de la transferència pressupostària de capital de l'exercici 2018. Aquesta quantitat ha estat cobrada el 30/01/2019.

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 i 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 31/12/2018 SITIBSA té subvencions (transferències pressupostàries) pendents de reintegrar a la CAIB per valor de 64.771,26 euros, per no haver estat destinades a executar despeses i inversions de l'exercici o a inversions que estiguin compromeses per contracte. El detall és el següent:

- Romanent transferència corrent exercici 2018: 27.635,76 euros
- Romanent transferència de capital exercici 2018: 37.135,50 euros

Aquestes subvencions seran retornades a la CAIB mitjançant la compensació amb les ordres que té pendent de pagament a SITIBSA la Conselleria de Territori, Energia i Mobilitat.

El retorn a la CAIB dels romanents de l'exercici 2017, per un import de 50.789,78 euros, ha estat aprovat i extingit per compensació mitjançant la Resolució de 10 de juny de 2018 dictada, per delegació de la consellera, de la secretària general de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques relativa a la compensació del deute per un import de 50.789,78 euros del Servei d'Informació Territorial de les Illes Balears (SITIBSA) mitjançant crèdits reconeguts a favor seu. La compensació del deute ha estat realitzada amb unes obligacions reconegudes, expedides i pendents de pagament a favor de SITIBSA, per un import líquid total de 51.933 euros, generant-se un crèdit per la quantia concurrent per import de 1.143,22 euros.

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

A continuació es detalla la liquidació de l'impost sobre beneficis, incloent-hi una explicació de les diferències permanents i temporànies considerades:

Resultat comptable abans impost sobre beneficis	-778.533,52
+/- Diferències permanents	
Imputació a ingressos de l'exercici 2018 de la part proporcional de les subvencions de capital que la CAIB ha atorgat a SITIBSA, per atendre inversions en immobilitzat material i intangible, i que el seu registre comptable és dins l'epígraf "aportacions de socis"	14.136,57
Consideració com ingrés de l'exercici de la transferència corrent rebuda l'any 2018 de la CAIB i registrada comptablement dins els fons propis (epígraf aportació de socis)	680.064,24
Sancions tributàries	0
+/- Diferències temporànies	
Per haver amortitzat comptablement en un any (100%) els projectes d'inversió i les aplicacions informàtiques. Consideració per a cada exercici de la diferència entre l'amortització comptable i la fiscal	59.954,97
= Base imposable abans de la compensació de les bases imposables negatives	-24.377,74
- Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors	
= Base imposable de l'exercici	-24.377,74
Quota íntegra = Base imposable x tipus gravamen 25%	0
-Altres deduccions i avantatges fiscals	
= Quota líquida	
-Retencions i pagaments a compte	
=Quota a ingressar / tornar	0

D'acord amb el principi de prudència, no ha estat reconegut com a actiu per impost diferit l'excés de pèrdua fiscal (bases imposables negatives), perquè no es considera probable que l'entitat tingui en el futur suficients guanys fiscals que permetin la recuperació fiscal de tots els crèdits per bases imposables negatives. El detall de les bases imposables negatives d'exercicis anteriors que estan pendents de compensar/aplicar al tancament de l'exercici és el següent:

- Any 2014: 754,05 euros

- Any 2015: 17.860,15 euros
- Any 2016: 32.385,53 euros

Els ajusts per diferències temporànies a l'impost de societats corresponen únicament a actius diferits, que tenen com a origen l'amortització comptable en un any (100%) de tot l'immobilitzat intangible (projectes d'inversió i aplicacions informàtiques), quan fiscalment ha de ser amortitzat en un termini molt superior. A 31/12/2018 no hi ha passius diferits.

El detall dels actius diferits és el següent:

Element actiu	Data adq.	V.adquis.	Amort.contable Accel 2013	% a.fiscal	Diferència IS any 2018
Migració base de dades topogràfiques Eivissa i Formentera	11/12/2013	6.000,00	6.000,00	10,00%	-600,00
Migració base de dades topogràfiques	11/12/2013	567,00	567,00	10,00%	-56,70
4 llicències Windows Server	22/11/2013	2.948,28	2.948,28	33,00%	0,00
Licència FME Esri Nodo Fijo	30/11/2013	3.278,03	3.278,03	33,00%	0,00
10 llicències Microsoft Windows 8,1 Professional	31/12/2013	1.203,95	1.203,95	33,00%	0,00
		13.997,26	13.997,28		-656,70

Element actiu	Data adq.	V.adquis.	Amort.contable Accel 2014	% a.fiscal	Diferència IS any 2018
ORTOFOTO DIGITAL VUELO 1984	04/12/2014	43.803,04	43.803,04	10,00%	-4.380,30
SOFT.EDICIO CARTOGR.EXP.28/13	27/05/2014	19.410,60	19.410,60	33,00%	0,00
NUEVA PAGINA WEB SITIBSA	27/05/2014	2.870,50	2.870,50	33,00%	0,00
INSTALACIÓN ELÉCTRICA	29/09/2014	2.885,35	-	10,00%	288,54
5 MEMORIAS MODUL.SISTEM.DELL	25/02/2014	510,05	-	25,00%	19,21
Part del hardware data warehouse afectat per diferències temporànies	14/03/2014	2.343,25	-	33,00%	0,00
		71.822,79	66.084,14		-4.072,56

Element actiu	Data adq.	V.adquis.	Amort.contable Accel 2015	% a.fiscal	Diferència IS any 2018
Escalat del software de virtualització	31/12/2015	6.028,07	6.028,07	33,00%	-1.989,26
Global Mapper 17	31/12/2015	544,19	544,19	33,00%	-179,58
Global Mapper Lidar Module V7	31/12/2015	544,20	544,20	33,00%	-179,59
4 llicències windows server 2010	31/12/2015	2.687,04	2.687,04	33,00%	-888,72
Licència FME Inspire	31/12/2015	4.427,25	4.427,25	33,00%	-1.460,99
Cortina veneciana lames alumini	18/12/2015	191,26	-	10,00%	19,13
Microondes orbegozo	22/05/2015	57,57	-	10,00%	5,76
Cortina tècnica sala de juntas	31/12/2015	821,53	-	10,00%	82,15
HP Lasejet Prof MFP despacho garante	23/09/2015	116,11	-	25,00%	29,03
Iphone 6S 16GB gris paco darder	19/11/2015	730,80	-	25,00%	182,70
Sis ordinadors PC's amb office prof	31/12/2015	8.050,50	-	25,00%	2.012,63
20 cinias LT08RW	31/12/2015	701,15	-	25,00%	175,29
		24.899,67	14.230,75		-2.189,47

Element actiu	Data adq.	V.adquis.	Amort.contable Accel 2016	% a.fiscal	Diferència IS any 2018
Extracció zones de canvi d'Eivissa	31/05/2016	20.568,89	20.568,89	10,00%	-2.058,89
Unitat Microstorgate Nas	28/07/2016	1.384,87	-	25,00%	346,17
2 discs durs IBM per servidor kazan	31/12/2016	180,98	-	25,00%	45,25
Microsoft surface exp. 23/16	20/12/2016	1.051,28	-	25,00%	262,82
		23.185,82			-1.402,86

Amort.contable

Diferència

Element actiu	Data adq.	V.adquis.	Accei 2017	% a.fiscal	IS any 2018
Captura zones canvi lla Mallorca exp. 5/17	21/12/2017	62.854,00	62.854,00	10,00%	-6.285,40
1 Licencia Microsoft Office Professional Plus 201. Exp. 14/17	02/11/2017	764,52	764,52	33,00%	-252,29
2 licencias Windows 7 professional. Exp. 14/17	02/11/2017	194,60	194,60	33,00%	-64,22
5 monitores Dell 24 P2417H 60,5cm. Exp. 14/17	02/11/2017	758,85		25,00%	189,71
1 Procesador Optiplex 3050MT intel core i5-7500. Exp.14/17	02/11/2017	645,87		25,00%	161,47
1 Procesador Optiplex 7050MT Intel core i7-7700. Exp.14/17	02/11/2017	1.010,20		25,00%	252,55
Virtualització IDEIB	31/12/2016	38.513,24		25,00%	9.628,31
1 disc dur per servidor Oceania. Exp. 3/17	31/03/2017	126,85		25,00%	31,71
		104.868,13			3.661,84

Element actiu	Data adq.	V.adquis.	Amort.contable Accei 2018	% a.fiscal	Diferència IS any 2018
Millora de l'ortofotografia PNOA 2018-11/2018	31/12/2018	12.691,73	12.691,73	10,00%	12.688,25
Edició e Integració zones canvi 286 lles MTIB5 Mallorca-12/2018	21/12/2018	33.924,52	33.924,52	10,00%	33.822,28
2 llicències Microsoft Office Professional 2016-14/2018	17/09/2018	399,03	399,03	33,00%	360,79
Programació centre descarregues IDEIB-15/2018	31/12/2018	31.503,78	31.503,78	33,00%	31.475,30
Instal·lació contraincendis 1º piso	21/12/2018	795,59		10,00%	2,40
10 cadires d'oficina (model stay d'actiu)-13/2018	04/09/2018	2.482,11		10,00%	80,92
Plotter A1 HP DesignJet T120-8/2018	31/07/2018	1.223,97		25,00%	129,10
Equipament informàtic per allotjar còpies seguretat. Back up IDEB i SITIBSA-17/2018	31/12/2018	14.108,34		25,00%	9,66
Impressora HP LaserJet PRO M15	15/11/2018	74,20		25,00%	2,39
Projector Benq MH750 FHD 4500L 2*HDMI 10W*1-22/2018	18/12/2018	1.032,24		25,00%	9,90
Sistema de control de presència del personal.2/2018	23/03/2018	946,36		10,00%	73,63
Equip aire condicional sala telecomunicacions-7/2018	06/06/2018	1.679,29		10,00%	96,16
		100.861,16			78.750,78

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 els actius i passius fiscals registrats.

SITIBSA està sotmesa a la regla de la prorrata de l'impost sobre el Valor Afegit (IVA). Els ingressos per serveis prestats a l'Administració de la CAIB i al seu sector públic instrumental no estan subjectes a l'IVA, per la qual cosa les quotes suportades per IVA només poden ser deduïdes en funció del percentatge que representen els ingressos a tercers sobre el total d'Ingressos per serveis prestats de l'exercici. Per a l'any 2018 aquest percentatge o prorrata ha estat del 35%, i l'any 2017 va ser el 32%.

A efectes comparatius, a continuació es detalla la liquidació de l'impost de societats de l'exercici 2017:

Resultat comptable abans impost sobre beneficis	-707.844,67
+/- Diferències permanents	
Imputació a ingressos de l'exercici 2017 de la part proporcional de les subvencions de capital que la CAIB ha atorgat a SITIBSA, per atendre inversions en immobilitzat material i intangible, i que el seu registre comptable és dins l'epígraf "aportacions de socis"	13.732,18
Consideració com ingrés de l'exercici de la transferència corrent rebuda l'any 2017 de la CAIB i registrada comptablement dins els fons propis (epígraf aportació de socis)	667.655,33
Cancel·lació de la provisió realitzada l'any 2016 per la possible jubilació anticipada del personal	-7.482,50
Sancions tributàries	207,50
+/- Diferències temporànies	
Per haver amortitzat comptablement en un any (100%) els projectes d'inversió i les aplicacions informàtiques. Consideració per a cada exercici de la diferència entre l'amortització comptable i la fiscal	45.113,49
= Base imposable abans de la compensació de les bases imposables negatives	11.381,33
- Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors (compensació amb part de la base imposable negativa any 2014)	-11.381,33
= Base imposable de l'exercici	0
Quota íntegra = Base imposable x tipus gravamen 25%	0
-Altres deduccions i avantatges fiscals	
= Quota líquida	
-Retencions i pagaments a compte	
=Quota a ingressar / tornar	0

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 d'aquest, quasi tot és de les Illes Balears.

ACTIVITAT	2018	2017
Venda de cartografia i informació geogràfica (atenció en el públic)	10.259,99	12.199,17
Venda llibre V. Rosselló	28,85	28,85
Venda fascimil Vallseca	495,87	0
Projectes SIG	49.325,00	65.923,50
Serveis específics de cartografia	11.376,11	12.567,00
Servei Xarxa de Geodèsia Activa de les Illes Balears		-218,96
Formació a tercers	2.790,00	1.800,00
Total	74.275,82	92.299,56

Altres ingressos d'explotació

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

CONCEPTE	2018	2017
Contribució de Gestión Urbanística de Baleares, S.A. al manteniment de les oficines	5.259,32	5.123,36
Altres ingressos per serveis diversos	0,10	643,68
Subvenció explotació: SOIB – Joves JQSP	-4.116,00	35.674,14
Total	1.143,42	41.441,18

Dins el darrer quadrimestre del 2017, mitjançant el programa SOIB Jove-Qualificats Sector Públic, el SOIB va concedir a SITIBSA dues subvencions per a la contractació laboral de dos tècnics, sent el seu import total de 35.674,14 euros. El total de la subvenció d'explotació concedida pel SOIB va ser comptabilitzada com ingrés de l'exercici 2017, però per tenir els dos contractes en pràctiques d'aquesta programa una durada de 15 mesos, la quantitat de 24.323 euros s'hauria d'haver aplicat dins l'exercici 2018.

Per altra part, a finals d'agost de 2018, un dels dos treballadors contractats va finalitzar la seva relació laboral, per baixa voluntària, i SITIBSA ha hagut de tornar al SOIB la part de la subvenció rebuda que no havia estat disposada,

concretament 4.116 euros.

Aprovisionaments:

APROVISIONAMENTS	2018	2017
Consum de mercaderies	0	640,12
a) Compres, netes devol. i dte de les quals:		
- nacionals		640,12
- adquisicions intracomunitàries		
- importacions		
b) Variació existències.		
Consum de mat. primeres i altres matèries consumibles		
a) Compres, netes devol. i dte. de les quals		
- nacionals		
- adquisicions intracomunitàries		
- importacions		
b) Variació d'existències		
Treballs realitzats per altres empreses	0	15.298,23

Despeses de personal

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

CONCEPTE	2018	2017
Sous i salaris	481.927,99	493.252,50
Càrregues socials	143.037,72	139.910,51
Indemnitzacions		
Altres despeses socials		
Provisió possible jubilació parcial i anticipada del personal		-7.482,50
Total	624.965,71	625.680,51

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

CONCEPTE	2018	2017
Càrregues socials	143.037,72	139.910,51
a) Seguretat Social a càrrec de l'ens	143.037,72	139.910,51
b) Aportacions i dotacions per pensions.		
c) Altres càrregues socials.		

L'ens 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	2018	2017
Arrendaments	1.701,57	0
Reparació i conservació	68.256,35	69.969,45
Serveis de professionals independents	5.114,25	7.550,00
Transports	0	0
Primes d'assegurances	4.042,37	4.085,88
Serveis bancaris	1,50	14,54
Publicitat i propaganda	909,20	0
Subministres	11.314,19	12.449,89
Altres serveis	39.147,08	32.251,66
Tributs	4.284,39	3.124,52
Ajustaments positius en la imposició indirecte	-137,13	0
Altres despeses en gestió corrent		0,20
Pèrdues per deteriorament de crèdits		
Total	134.633,77	129.446,14

Subvencions d'explotació.

Durant l'exercici 2018 SITIBSA ha rebut de la CAIB transferències corrents per un import total de 707.700 euros, quantitat que correspon íntegrament a la transferència de corrent aprovada mitjançant la Llei de Pressuposts de la CAIB.

Aquesta transferència pressupostària de corrent no ha estat considerada com ingrés de l'exercici (ingrés per subvencions d'explotació) sinó que com a aportacions de socis dins els fons propis, perquè no està destinada a subvencionar una despesa específica sinó que el seu destí és finançar el dèficit d'explotació o despeses varies.

Dins la quantia de la transferència pressupostària de corrent, s'inclou l'anualitat de l'any 2018, 49.715,27 euros, d'una transferència pluriennal per atendre les despeses derivades d'un contracte de tres anys subscrit pel manteniment de les llicències Esri. Aquesta anualitat de l'any 2018 és la tercera i darrera d'aquesta transferència pluriennal, d'import total 149.145,81 euros, la qual va ser aprovada mitjançant Resolució, de 16 de desembre de 2015, de la secretària general de la Conselleria de Territori, Energia i Mobilitat per la qual s'aprova un expedient anticipat de despesa de transferència a favor de SITIBSA per atendre les despeses



derivades d'un contracte de manteniment de llicències i components Esri per als anys 2016-2018.

Aquesta anualitat de l'any 2018, 49.715,27 euros, va ser reconeguda dins el balanç de l'exercici 2017 com aportació de socis i com a crèdit amb la CAIB, quan s'hauria d'haver reconegut dins el 2018. Per tant, el Patrimoni Net dels comptes anuals aprovats i formulats a 31/12/2017, i que s'adjunten com a comparatiu als comptes anuals de l'exercici 2018, s'hauria de disminuir en 49.715,27 euros (per correspondre la disminució real a l'exercici 2018).

14. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Operacions amb parts vinculades

Les transaccions amb l'Administració de la CAIB i el sector públic instrumental de la CAIB, han estat durant l'exercici 2018 les següents:

Entitat	Ingressos exercici 2018	Despeses exercici 2018	Saldo deutor a 31/12/2018 (com a client de SITIBSA)	Saldo creditor de SITIBSA a 31/12/2018
Administració de la CAIB	38.483,00		38.483,00	
Ports de les Illes Balears	13.632,00		12.354,00	
Total	52.115,00		50.837,00	

Totes aquestes transaccions són per operacions comercials o del tràfic ordinari del negoci de SITIBSA (inclosos els encàrrecs de mitjà propi i servei tècnic). Concretament els ingressos corresponen a la prestació del servei pels següents projectes:

Curs QGIS per Medi Ambient de l'EBAP	1.512,00
Ports Illes Balears - Curs quantum GIS	1.278,00
Anàlisi espacial per distribució farmàcies guàrdia-Conselleria Salut	7.455,00
Visor dels elements Ports integrat amb espigonGis	12.354,00
DG Agricultura - Modificacions mapa del control de la xylella	2.982,00
DGOT - Incorporació Arxurb al MUIB i tasques litoral	16.534,00
DG Energia - Visor estudi adaptació canvi climàtic de la costa	10.000,00
	52.115,00

Durant l'exercici 2018 les transaccions entre parts vinculades han estat realitzades aplicant les tarifes vigents.

No hi ha hagut durant l'exercici operacions financeres amb parts vinculades.

S'informa que la mitjana de volum global de negocis dels tres darrers exercicis

(2018 inclòs) corresponent a comandes de l'Administració de la CAIB i el seu sector públic instrumental (com a poder adjudicador) a SITIBSA (com a medi propi personificat) és el 72,57% del total d'activitats de l'entitat.

Amb l'Administració de CAIB també hi ha hagut les transaccions vinculades a les transferències de capital i d'explotació, les quals han estat explicades en el corresponent apartat d'aquesta memòria.

La Intervenció General de la CAIB reconeix, a 31 de desembre de 2018, obligacions pendents de pagar a SITIBSA per un import total de 260.546,54 euros, dels quals 38.483 euros corresponen a factures per prestacions de serveis i 222.063,54 euros a transferències pressupostàries. A la realitat, i segons SITIBSA, aquesta quantia hauria de ser de 274.046,82 euros, d'acord amb el següent detall:

- a) 38.483 euros per factures per prestacions de serveis a la CAIB pendent de cobrar
- b) 100.000 euros pendents de cobrar de la transferència pressupostària de capital de l'exercici 2018
- c) 55.557,06 euros pendents de cobrar de la transferència pressupostària de corrent de l'exercici 2017
- d) 12.428,81 euros pendents de cobrar de l'anualitat de l'exercici 2018 del pluriennal Esri
- e) 67.577,95 euros pendents de cobrar de la transferència pressupostària de corrent de l'exercici 2018.

La diferència de 51.983,28 euros correspon a un error realitzar per la CAIB a la compensació per extinció de la devolució, per part de SITIBSA, dels romanents de l'exercici 2017. Que ha compensat 51.983,28 euros més, dels 53.255,29 euros que corresponien.

Provisió pel Conveni amb la Direcció de l'Advocacia de la CAIB

D'acord amb el que estableix l'article 27.2 de la Llei 7/2010, del sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, el 10 d'abril de 2015 es va subscriure un Conveni d'assistència jurídica amb la Direcció de l'Advocacia de la CAIB, el qual té com objecte l'assumpció per part d'aquesta de la representació i la defensa en judici de SITIBSA en qualsevol jurisdicció i ordre jurisdiccional. Com a contraprestació per aquest servei, el punt cinquè de l'esmentat Conveni disposa que SITIBSA ha de satisfer a la Vicepresidència i Conselleria de Presidència la quantia anual de 7.500 euros, que serà actualitzada d'acord amb la variació de l'IPC, generant aquesta quantia crèdit a favor de la DG d'Advocacia de la CAIB. Anteriorment, per la societat anònima SITIBSA i mitjançant Resolució de 5 de febrer de 2013 del conseller de Presidència, es va acordar que l'Advocacia de la CAIB la representaria i defensaria en judici davant la Jurisdicció social, a canvi d'una contraprestació de 7.500 euros anuals.

Atès que l'Advocacia de la CAIB no ha informat durant tot aquest temps a SITIBSA de la quantia que correspon a cada anualitat, ni ha enviat cap mena de

documentació justificativa del deute ni ha reclamat el seu pagament, els Comptes Anuals de SITIBSA inclouen a 31/12/2018 una provisió per la despesa acumulada dels darrers 4 anys, en considerar-se el termini màxim per poder reclamar el deute, sent el seu import de 30.122,50, dels quals 7.500 euros corresponen a l'any 2018.

El 7 de gener de 2019 ha estat subscrit un nou Conveni d'assistència jurídica entre la Direcció de l'Advocacia de la CAIB i SITIBSA, mitjançant el qual l'Advocacia de la CAIB assumeix l'assistència jurídica de SITIBSA, que comprèn la representació i la defensa en judici davant qualsevol jurisdicció i ordre jurisdiccional. Aquest Conveni té una vigència de quatre anys i es podrà prorrogar expressament abans de la seva finalització, a iniciativa d'alguna de les parts, i no inclou cap clàusula referent a la contraprestació econòmica per haver prestat servei per mitjà dels advocats i les advocades de la Direcció de l'Advocacia de la CAIB.

Operacions amb socis i administradors.

La quantia total de la remuneració bruta percebuda pel personal d'alta direcció dins l'exercici 2018 és:

CONCEPTE	IMPORT
Sou (inclòs retribució a compte objectius)	46.964,46
Indemnització per residència fora de Mallorca	21.999,96
Total	68.964,42

El cost anual, a càrrec de l'entitat, per la seguretat social del personal d'alta direcció ha estat de 13.990,49 euros.

La quantia de les indemnitzacions per assistència a les sessions del Consell d'Administració durant l'exercici és:

CONCEPTE	IMPORT
Dietes per assistència a les reunions del Consell d'Administració	2.824,20

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 contret obligacions en matèria de pensions o de pagament de primes d'assegurances de vida respecte dels membres antics i actuals de l'òrgan d'administració i personal d'alta direcció. Tampoc ha pagat cap indemnització per cessament ni ha realitzat pagaments basats en instruments de patrimoni.

SITIBSA tampoc ha concedit avançaments o crèdits al personal d'alta direcció i als

membres de l'òrgan d'administració, ni ha assumit obligacions per compte d'ells a títol de garantia.

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, a la comptabilitat corresponent en els comptes anuals no existeix cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa a la memòria d'acord amb les indicacions de la tercera part del Pla General de Comptabilitat (Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre)

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Provisió per jubilació anticipada del personal

Des de dia 20 de juny de 2014 el personal laboral de SITIBSA està adherit, mitjançant un Acord d'Adhesió, al V Conveni col·lectiu per al personal laboral al Servei de l'Administració de la CAIB. L'article 57 d'aquest Conveni disposa que les persones treballadores que es jubilin anticipadament han de percebre les indemnitzacions per jubilació anticipada que figurin reconegudes en cada moment, en el Decret d'acció social a favor del personal funcionari i del personal laboral al servei de l'Administració de la CAIB; i l'article 58 que es pot accedir a la jubilació anticipada als 64 anys en la forma i condicions que estableix la normativa de la seguretat social. Els articles següents de l'esmentat Conveni fan referència a les condicions de la jubilació parcial.

Atès la possibilitat d'indemnitzacions per jubilació anticipada s'ha procedit a valorar la conveniència de dotar una provisió per jubilació del personal, concloent que no és procedent perquè aquest tipus d'ajuda està suspesa, des de fa uns anys, per la Llei de Pressuposts de la CAIB, a més que hauran de transcórrer bastants d'anys perquè existeixi la possibilitat del seu pagament, en ser la mitjana d'edat del personal de SITIBSA de 43 anys.

Litigis en curs

A 31 de desembre de 2018 no hi havia interposada cap demanda judicial contra SITIBSA, ni cap d'aquesta contra tercers. Tampoc es té coneixement de cap demanda interposada amb posterioritat al tancament de l'exercici.

Interessos demora a proveïdors

Entre juliol de l'any 2011 i el 7 de gener de 2014 la societat mercantil Serveis

d'Informació Territorial de les Illes Balears no va pagar en els seus proveïdors dins el termini màxim establert per la legislació. El motiu d'aquest incompliment va ser per no disposar de finançament propi suficient, cobrar molt tard les transferències pressupostàries que li havia concedit la CAIB i no poder participar en cap dels mecanismes extraordinaris de finançament que es varen dur a terme per a pagar factures a proveïdors (principalment per no haver estat inclosa la societat SITIBSA dins 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).

Atès l'anterior, a 31/12/2013 es va dotar una provisió per poder fer front a les possibles reclamacions d'interessos de demora i costes judicials dels proveïdors que varen cobrar fora del termini legal. Per no disposar l'entitat de documentació justificativa del fet que els proveïdors que no havien exercit el seu dret a reclamar els interessos de demora és perquè renunciaven a fer-ho, s'ha hagut de mantenir durant aquests anys la provisió per possibles contingències.

Dins l'exercici 2018, una vegada transcorreguts 4 anys des del darrer pagament d'una factura fora de termini, s'ha cancel·lat íntegrament la provisió del passiu del balanç, al haver extingit per prescripció el dret a la seva reclamació. L'import de la provisió cancel·lada és de 49.350,15 euros, i ha estat cancel·lada contra resultats negatius de l'exercici 2013.

17. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

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

18. ALTRA INFORMACIÓ

Desglossament del personal per categories.

El nombre mitjà de persones empleades per SITIBSA durant els exercicis 2018 i 2017, distribuït per categories professionals, ha estat el següent:

Categoria	2018	2017
Gerència - Personal laboral d'alta direcció	1	1
Grup A	10,22	9,59
Grup B	2	2,39
Grup C	1	1

Total	14,22	13,98
--------------	--------------	--------------

La distribució del personal a 31/12/2018 per categories i gènere és:

Categoria	Homes	Dones	Total
Gerència - Personal laboral d'alta direcció	1	0	1
Grup A	5	3	8
Grup B	2	0	2
Grup C	1	0	1
Total	9	3	12

Perspectiva de gènere

Previ consens amb el representant dels treballadors, el 4 de maig de 2017 el Consell d'Administració de SITIBSA va aprovar el Pla d'igualtat de l'entitat, el qual té una vigència de quatre anys des de la data de la seva aprovació, si bé pot seguir en vigor fins que s'aprovi un de nou. Aquest pla inclou les mesures a adoptar per a evitar qualsevol classe de discriminació laboral i per garantir la igualtat de tracte i d'oportunitats per a la igualtat efectiva entre homes i dones.

Durant l'exercici 2018 SITIBSA ha dut a terme les accions i mesures previstes dins el seu pla d'igualtat intern.

Honoraris dels auditors

L'entitat audita els seus comptes anuals. Els auditors són contractats directament per la Intervenció General de la CAIB, mitjançant la conselleria d'Hisenda i Pressuposts de la CAIB, la qual assumeix la despesa i el pagament dels seus honoraris.

Convenis de col·laboració subscrits durant l'exercici

Entre les seves funcions SITIBSA té la d'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. L'article 13.1.j) dels Estatuts de SITIBSA disposa que correspon al Consell d'Administració acordar la subscripció de convenis amb entitats públiques o privades. I l'article 10.1 g) que correspon a la Presidència la signatura de qualsevol classe d'actes i convenis conforme als acords adoptats pel Consell d'Administració, sens perjudici que pugui delegar-ne la signatura.

Durant l'exercici 2018 ha estat subscrit el següent Conveni de col·laboració, el qual no té contraprestació econòmica:

- Acord entre la Conselleria d'Innovació, Recerca i Turisme i l'entitat pública empresarial Servei d'Informació Territorial de les Illes Balears per l'adhesió d'aquesta al Conveni de col·laboració de 31 de maig de 2016 per a la prestació mútua de solucions bàsiques d'administració electrònica entre el Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques i l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears (Conveni MINHAP). Data d'aprovació de la seva signatura per part del Consell d'Administració: 25 de gener de 2018. Data de formalització: 15 de maig de 2018.

Per altra part, també s'informa que el 21 de febrer de 2019 el Consell d'Administració ha acordat:

- La subscripció d'un Segon Conveni de col·laboració entre l'entitat pública empresarial SITIBSA i l'Associació Palma XXI per a la georeferenciació de mapes antics de la Ciutat de Palma i la seva incorporació a la cartoteca de SITIBSA. Aquest Conveni no implica contraprestació econòmica, simplement ambdues parts hauran d'assumir les despeses vinculades a la infraestructura tècnica i humana de què ja disposen, més concretament l'Associació Palma XXI aportarà els mitjans humans i SITIBSA el hardware i software necessaris.

19. GARANTIES COMPROMESSES 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 ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENT EFECTUATS A PROVEÏDORS

El període mitjà de pagament a proveïdors ha estat 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, i a partir d'1 d'abril de 2018 mitjançant el nou mètode de càlcul incorporat a aquest Decret 635/2014 mitjançant el Real Decret 1040/2017, de 22 de desembre.

Atès el canvi de metodologia per calcular el període mitjà de pagament, a partir d'abril del 2018, no és possible obtenir una totalització de l'exercici 2018 i a més tampoc seria comparable amb l'exercici 2018, per la qual cosa es presenta una taula on es detalla per a cada un dels mesos de l'exercici 2017 i 2018 l'import total dels pagaments realitzats, d'aquest import quina part correspon a pagaments realitzats forma del termini màxim legal, la quantitat que estava pendent de pagar a finals del mes i el període mitjà de pagament del mes.

Any 2018

Mes	Total pagaments	Fora termini màxim	Pendent de pagar	PMP
Gener	55.249,70	0	0	9,17
Febrer	2.031,01	0	0	-16,15
Març	6.040,36	0	372,78	-18,48
Abril	3.392,55	0	12.846,95	4,71
Maig	19.258,44	0	0	5,23
Juny	7.600,18	0	4.247,56	1,00
Juliol	17.790,53	0	3.024,82	4,45
Agost	8.751,48	0	1.662,76	0,83
Setembre	77,53	0	12.319,38	4,49
Octubre	40.502,16	0	1.195,80	1,92
Novembre	4.216,94	0	0	0,00
Desembre	11.475,72	0	94.268,26	0,06

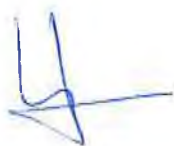
Any 2017

Mes	Total pagaments	Fora termini màxim	Pendent de pagar	PMP
Gener	18.459,43	0	0	-5,28
Febrer	43.226,30	0	910,14	-8,61
Març	4.584,50	0	12.563,13	-24,29
Abril	15.747,74	0	1.671,90	-7,38
Maig	4.175,94	0	264,30	-7,38
Juny	3.997,68	0	0	-11,19

Juliol	16.903,16	0	2.891,45	-6,29
Agost	3.153,40	0	4.664,10	-10,91
Setembre	11.611,80	0	353,0	-4,79
Octubre	23.362,97	0	508,20	-12,46
Novembre	6.832,94	0	5.443,84	-14,07
Desembre	46.049,60	0	50.914,89	-20,27

S'informa que a la pàgina web de SITIBSA està publicat el període mitjà de pagament de cada mes dels darrers exercicis

A Palma, dia 28 de febrer de 2019, i d'acord amb l'article 19.1 dels Estatuts, la Gerència de SITIBSA formula els comptes anuals de l'exercici 2018, els quals 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 2018

MEMÒRIA DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

1.- INGRESSOS

		EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL				
CAP	CONCEPTE	CRÈDITS DEFINITIVUS	INGRESSOS DEVENGATS	PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIÓ DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS DEVENGATS
					EN MÉS	EN MENYS		
III	Taxes i altres ingressos	75.100	99.749	80.627			80.627	79.535
IV	Transferències corrents	727.751	727.751	707.700			707.700	707.700
V	Ingressos patrimonials	0					0	
VI	Alienació invers.reals	0					0	
VII	Transferències de capital	68.400	68.400	150.000			150.000	150.000
VIII	Variació actius financers	0		24.323		4.116	20.207	
IX	Variació passius financers	0					0	
	TOTALS	871.251	895.900	962.650	0	4.116	958.534	937.235

2.- DESPESES

		EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL					
CAP	CONCEPTE	CRÈDITS DEFINITIVUS	DESPESES DEVENGADES	CRÈDITS INICIALS	MODIFICACIÓ DELS CRÈDITS		CRÈDITS DEFINITIVUS	DESPESES DEVENGADES	CRÈDITS DISPONIBLES
					EN MÉS	EN MENYS			
I	Despeses de personal	642.451	633.163	659.950		4.116	655.834	624.966	30.868
II	Compra de bens i servicis	160.400	145.592	152.700			152.700	134.634	18.066
III	Despeses financeres	0	0				0		0
IV	Transferències corrents	0					0		
VI	Inversions reals	68.400	66.355	150.000			150.000	112.865	37.136
VII	Transferències de capital	0					0		
VIII	Variació dels actius financers	0					0		
IX	Variació passius financers	0					0		
	TOTALS	871.251	845.110	962.650	0	4.116	958.534	872.464	86.070

Pressupost definitiu de l'exercici 2018

Ingressos

- Capítol III – Taxes i altres ingressos
Els ingressos propis per vendes i prestacions de serveis es pressuposten en 80.627 euros.
- Capítol IV – Transferències corrents
Amb l'objectiu de poder cobrir les necessitats reals de despesa corrent per a l'exercici 2018, el pressupost d'aquest capítol és de 707.700 euros, quantia que també inclou l'anualitat corresponent a l'any 2018 de la transferència pluriennal per atendre les despeses derivades del contracte de manteniment del software conegut com a Esri.
- Capítol VII – Transferències de capital.
Per poder atendre les inversions previstes durant l'exercici es pressuposten 150.000 euros.

- Capítol VIII – Variació actius financers.

El pressupost inicial d'aquest capítol és de 24.323 euros, però posteriorment ha estat disminuït en 4.116 euros pel retorn de la part no executada d'una subvenció de corrent concedida dins l'exercici 2017. Concretament, el pressupost d'aquest capítol correspon a la part corresponent a l'exercici 2018 de dues subvencions concedides i cobrades del SOIB, dins el darrer trimestre del 2017, per a la contractació laboral de dos tècnics mitjançant el Programa SOIB Jove – Qualificats Sector Públic.

Despeses

- Capítol I – Despeses de personal

El pressupost inicial d'aquest capítol és de 659.950 euros, però s'ha hagut de disminuir en 4.116 euros perquè dins el darrer trimestre de l'exercici s'ha hagut de tornar al SOIB la part no executada d'una subvenció concedida i cobrada durant l'any 2017 pel programa SOIB Jove Qualificats del Sector Públic.

- Capítol II – Compra de béns i serveis.

El pressupost global per aquest capítol és de 152.700 euros, i correspon bàsicament a despeses vinculades al funcionament de l'oficina i al manteniment de l'equipament i aplicacions informàtiques.

Gràcies a l'esforç fet per suprimir totes les despeses que no eren absolutament necessàries i en millorar les condicions dels contractes de manteniment de les oficines i de l'equipament informàtic, SITIBSA porta varis exercicis disminuint el pressupost d'aquest capítol. Els contractes derivats dels Acords Marc de neteja i d'electricitat de la CAIB també han permès reduir considerablement les despeses de neteja de les oficines i molt especialment la despesa d'electricitat.

- Capítol VI – Inversions reals

El pressupost de l'exercici 2018 per inversions reals és de 150.000 euros.

Durant l'exercici 2018 no ha estat necessari dur a terme cap sol·licitud de modificació del pressupost, perquè l'única variació que s'ha produït no és de quantia significativa. Aquesta variació és la disminució del capítol pressupostari de despeses de personal i el d'ingressos per actius financers per la devolució dels 4.116 euros de la subvenció del SOIB esmentada.

Liquidació del pressupost de l'exercici 2018

La liquidació de pressupost administratiu es realitza seguint la Instrucció 1/2008 del Conseller d'Economia, Hisenda i Innovació de 26 de febrer, sobre normes per a la liquidació del pressupost administratiu de les empreses públiques i de les fundacions del sector públic autonòmic.

En general, es pot concloure, que el pressupost executat o meritat durant l'exercici 2018 correspon a l'activitat ordinària de l'empresa i amb el previst en el moment de la seva estimació i posterior aprovació del pressupost. No hi ha hagut cap despesa ni ingrés extraordinari mínimament significatiu.

Ingressos

- Capítol III - Taxes i altres ingressos.

Els ingressos propis per vendes i prestacions de serveis provenen de la venda directa de cartografia, mitjançant el servei d'atenció en el públic, qualque comanda petita de serveis de cartografia o de sistemes d'informació geogràfica, i sobretot per les encomanes com a mitjà propi personificat realitzades per la CAIB. En total els ingressos propis de l'exercici 2018 ascendeixen a 79.535,24 euros, dels quals 52.115,00 euros corresponen a facturació a la CAIB (un 70,66% dels ingressos que corresponen efectivament a l'activitat). Per tant la quantitat dels ingressos reals ha estat un poc inferior a la pressupostada, per la qual cosa existeix un dèficit pressupostari en aquest capítol de 1.091,76 euros.

Els ingressos més significatius són:

Venda productes mitjançant atenció al públic	10.259,99
Gestur - Despeses compartides de les oficines	5.259,32
Ajuntament de Calvià - Part d'un contracte anys anteriors de cartografia	11.376,11
Curs QGIS per Medi Ambient de l'EBAP	1.512,00
Anàlisi espacial per distribució farmàcies guàrdia-Conselleria Salut	7.455,00
Visor dels elements Ports integrat amb espigonGis	12.354,00
DG Agricultura - Modificacions mapa del control de la xylella	2.982,00
DGOT - Incorporació Arxurb al MUIB i tasques litoral	16.534,00
DG Energia - Visor estudi adaptació canvi climàtic de la costa	10.000,00

- Capítol IV - Transferències corrents.

Per aquest capítol s'havien pressupostat 707.700 euros, quantitat que coincideix amb els ingressos reportats.

D'acord amb l'establert per la 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 VII - Transferències de capital.

En aquest capítol s'havien previst 150.000 euros, quantitat que coincideix amb els ingressos reportats.

D'acord amb el disposat per la Instrucció 1/2008 del Conseller d'Economia, Hisenda i Innovació, les transferències de capital rebudes 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 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 del personal ha estat de 624.965,71 euros, dels quals 481.927,99 euros corresponen a sous i salaris i 143.037,72 euros a la seguretat social a càrrec de l'empresa. El romanent pressupostari d'aquest capítol és de 30.868,29 euros, provinents bàsicament de la concessió d'una excedència voluntària a dos treballadors de la plantilla de l'empresa.

- Capítol II – Compra de béns i serveis

La despesa total ha estat de 134.633,77 euros, generant un superàvit pressupostari en aquest capítol de 18.066,23 euros.

Les despeses de quantia més significativa han estat les següents:

- a) Manteniment de l'equipament i aplicacions informàtiques: 62.767,42 euros, dels quals 46.695,40 euros correspon a les llicències d'Esri i 10.099,45 euros al manteniment del software i hardware del CPD.
- b) Subministrament d'electricitat: 11.590,42 euros.
- c) Subministrament de telèfon i internet: 3.460,20 euros
- d) Servei de neteja de les oficines: 10.397,24 euros
- e) Comunitat de propietaris: 6.193,25 euros
- f) Assegurances: 4.042,37 euros
- g) Imposts municipals: 4.284,39 euros.
- h) Organització de les Jornades Estatals d'Informació Geogràfica a Menorca: 6.591,28 euros.

- Capítol VI – Inversions reals

La despesa per inversions reals ha estat de 112.864,50 euros, sent el romanent d'aquest capítol, per crèdit disponible i no compromès a 31/12/2018, de 37.135,50 euros.

Les inversions realitzades durant l'exercici 2018 són les següents:

Nº expedient	Concepte inversió	Import
2/2018	Sistema de control de presència del personal	946,36
7/2018	Equip aire condicionat sala telecomunicacions	1.679,29
8/2018	Plotter A1 HP Desingjet T120	1.223,97
11/2018	Millora de l'ortofotografia PNOA 2018	19.830,85
12/2018	Edició e integració zones canvi 286 fulles MTIB5 Mallorca	33.924,52
13/2018	10 cadires d'oficina (model stay d'actiu)	2.482,11
14/2018	2 llicències Microsoft Office Professional 2016	399,03
15/2018	Programació centre descarregues IDEIB	36.368,00
17/2018	Equipament informàtic per allotjar còpies seguretat	14.108,34
-	Impressora HP Laserjet PRO M15	74,20
-	Instal·lació contraincendio 1º pis	795,59
22/2018	Projector Benq MH750 FHD 4500L 2*HDMI 10W*1	1.032,24

Dins l'import total de les inversions, hi ha 12.003,34 euros que corresponen a inversions compromeses per contracte però que a 31/12/2018 encara no s'havia rebut i comptabilitzat la corresponent factura, per estar en execució i no haver-se pogut certificar el lliurament complet de l'objecte de les mateixes. Concretament corresponen als següents projectes, sent la seva única font de finançament la transferència pressupostària de capital de la CAIB per a l'exercici 2018:

- Exp. 11/2018, "Encomana, com a mitjà propi i servei tècnic de SITIBSA, a Tecnologías y Servicios Agrarios (Tragsactec) de la presentació del servei de Generació de les ortofotografies millorades del vol de l'any 2018". Encomana adjudicada per un import total de 21.113,36 euros (IVA inclòs). A 31/12/2018 estava pendent de recepció una part de la inversió, valorada en 7.139,12 euros.
- Exp. 15/2018, "Programació centre descàrregues IDEIB". Adjudicat, el 06/11/2018, a Consultoria Técnica Nexus Geografics, S.L. per un import total de 38.720 euros (IVA inclòs) i un període d'execució del contracte entre 21/11/2018 i 29/01/2019. Una vegada deduït el corresponent IVA (aplicació regla prorrata definitiva), la quantia total de la inversió contractada és de 36.368 euros. D'aquesta inversió, a 31/12/2018 estava pendent una part valorada en 4.864,22 euros, la qual va ser rebuda, certificada i facturada dins el mes de gener de 2019, per la qual cosa va quedar lliurat, certificat i rebudes les factures del 100% de l'objecte de la inversió.

A la memòria dels comptes anuals s'inclou quantificada la part de la transferència corrent i de capital de l'exercici 2018 que haurà de ser retornada a la CAIB per no haver estat destinada a executar despesa o inversió de l'exercici, o no estar compromesa per contracte. D'acord amb la Instrucció 1/2008 del Conseller d'Economia, Hisenda i Innovació, el retorn a la CAIB es realitzarà dins l'exercici 2019 una vegada auditats els comptes i s'hagi verificat o quantificat definitivament l'import.

A la memòria també s'informa que el percentatge final de prorrata de l'IVA ha estat del 35%, en conseqüència un 65% de l'IVA suportat no pot ser deduïble suposant una major despesa corrent en béns i serveis o una major despesa en inversió.

Palma, dia 28 de febrer de 2019, i d'acord amb l'article 19.3 dels Estatuts, la Gerència de SITIBSA formula la liquidació del pressupost.



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