

Mateu Capella Ribot (1 de 1)
Director Gerent
Data Signatura: 28/07/2023
HASH: 57e49078118a2860d5e0655771facb



COMPTES ANUALS

2022

SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**



Codi Validació: 9W75SA9PJNJT95QRFR7C3KKNX
Verificació: <https://ferroviarisdemallorca.sedelectronica.es/>
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 1 de 124

BALANÇ DE SITUACIÓ
EXERCICI 2022

— 136 —

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2022

informació referida al període (1):		2022	2021
BALANÇ			
ACTIVO			
Comptes	A) ACTIU NO CORRENT	432.338.615,98	452.870.016,89
	I. Inmobilitzat intangible.	0,01	0,01
200, 201, (2801), (2901)	Desenvolupament		
206, (2806), (2906)	Aplicacions Informàtiques	0,01	0,01
209	Bestretes		
202, 203, 204, 205, (2802), (2803), (2805), (2902), (2903), (2905)	Reste de l'Inmobilitzat Intangible		
	II. Inmobilitzat material	341.533.651,13	344.303.277,47
210, (2910)	Terrenys	22.083.659,36	21.682.470,98
239	Bestretes		
211, 212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, 230, 231, 232, 233, 237, (281), (2911), (2912), (2913), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919)	Reste de l'Inmobilitzat material	319.449.991,77	322.620.806,49
	III. Inversions immobiliàries	1.253.184,97	1.318.185,73
220, (2920)	Terrenys		
221, (282), (2921)	Construccions	1.253.184,97	1.318.185,73
2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (293), (2943), (2944), (2953), (2954)	IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg plaç	83.477.042,99	101.160.237,77
2405, 2415, 2425, 250, 251, 252, 253, 254, 255, 258, 26, (2495), (259), (2945), (2955), (297), (298)	V. Inversions financeres a llarg plaç	6.060.630,89	6.074.209,92
474	VI. Actius per impost diferit	14.105,99	14.105,99
	B) ACTIU CORRENT	118.058.485,62	97.449.624,00
	I. Actius no corrents mantinguts per a la venda		
	Inmobilitzat		
580, (5990)	Terrenys		
	Reste de Inmobilitzat		
581, 582, (5991), (5992)	Inversions financeres		
583, 584, (5993), (5994)	Existències i altres actius		
	II. Existències	1.114.014,30	816.911,91
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39)	Existències	1.114.014,30	816.911,91
407	Bestretes		
	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	3.346.914,07	3.776.471,90
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (4933), (4934), (4935)	Clientes per vendes i prestacions de serveis		
5580	Accionistes (socis) per desemborsos exigits		
44, 460, 470, 471, 472, 544, 5531, 5533, 492	Altres deutors	3.346.914,07	3.776.471,90
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, 5523, 5524, (5393), (5394), (593), (5943), (5944), (5953), (5954)	IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt plaç	112.357.737,42	90.179.721,83
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, 551, 5525, 5590, 5593, 555, 556, (5395), (549), (5945), (5955), (597), (598)	V. Inversions financeres a curt plaç	325,51	325,51
480, 567	VI. Periodificacions a curt plaç	8.197,81	8.294,51
57	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	1.231.296,51	2.667.898,34
	TOTAL ACTIU (A+B)	550.397.101,60	550.319.640,89
PATRIMONI NET I PASSIU			
	A) PATRIMONI NET	312.560.865,75	295.448.372,88
	A-1) Fons propis.	39.100.594,81	32.489.798,67
100, 101, 102, (1030), (1040)	I. Capital	650.870,05	650.870,05
110	II. Prima d'emissió		
112, 113, 114, 115, 119	III. Reserves.	44.972.166,49	24.986.355,81
(109), (109)	IV. (Accions i participacions en el patrimoni propis)		
120, (121)	V. Resultat d'exercicis anteriors	-164.244.559,95	-164.244.559,95
118	VI. Altres aportacions de socis	151.111.322,08	151.111.322,08
129	VII. Resultat d'exercici	6.610.796,14	19.985.810,68
(557)	VIII. (Dividend a compte)		
111	IX. Altres instruments de patrimoni net		
133, 1340, 137	A.2) Ajusts per canvi de valor		
130, 131, 132	A.3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	273.460.270,94	262.958.574,21
	B) PASSIU NO CORRENT	120.527.799,12	153.244.723,55
	I. Provisions a llarg plaç	2.456.104,87	4.523.307,12
140	Provisió per retribucions al personal		
143	Provisió per desmantellament, retir o rehabilitació de l'inmobilitzat		
141, 142, 145, 146, 147	Altres provisions	2.456.104,87	4.523.307,12
	II. Deutes a llarg plaç	82.507.787,83	109.227.592,75
177, 178, 179	Obligacions i altres valors negociables		
1605, 170	Deutes amb entitats de crèdit	82.489.757,47	109.209.562,39
1625, 174	Creditors per arrendaments financers		
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	Altres deutes a llarg plaç	18.030,36	18.030,36
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg plaç	35.563.906,42	39.493.823,68
479	IV. Passius per impost diferit		
181	V. Periodificacions a llarg plaç		
	C) PASSIU CORRENT	117.308.436,73	101.626.544,46
585, 586, 587, 588, 589	I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		
	II. Provisions a curt plaç	74.296,66	75.081,59
5290	Provisió per retribucions al personal		
5293	Provisió per desmantellament, retir o rehabilitació de l'inmobilitzat		
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297	Altres provisions	74.296,66	75.081,59
	III. Deutes a curt plaç	93.128.152,85	81.973.017,62
500, 501, 505, 506	Obligacions i altres valors negociables		
5105, 520, 527	Deutes amb entitats de crèdit	27.430.505,97	27.393.554,50
5125, 524	Creditor per arrendament financer		
194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 5595, 5598, 560, 561, 569, (1034), (1044), (190), (192)	Altres deutes a curt plaç	65.697.646,88	54.579.463,12
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt plaç	16.896.444,26	13.550.371,95
	V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	7.209.542,96	6.028.073,30
400, 401, 403, 404, 405, (406)	Proveïdors	6.323,15	22.749,63
41, 438, 465, 466, 475, 476, 477	Altres creditors	7.203.219,81	6.005.323,67
485, 568	VI. Periodificacions a curt plaç		
	TOTAL PATRIMONI NET (A+B+C)	550.397.101,60	550.319.640,89

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

EXERCICI 2022

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2022

Informació referida al període (1):		2022	2021
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES			
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	1. Import net de la xifra de negocis.	5.079.598,92 €	5.211.821,42 €
71, 7930, (6930)	2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		
73	3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		
	4. Aprovisionaments	202.105,52 €	-107.866,39 €
(600), 6080, 6080, 6090, 610	a) Consum de mercaderies		
	·) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	202.105,52 €	-107.866,39 €
(607)	c) Treballs realitzats per altres empreses		
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deteriorament de mercaderies, matèries primes i altres aprovisionaments		
	5. Altres ingressos d'exploració	31.753.627,31 €	28.014.031,60 €
75	a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	1.151.784,71 €	1.014.031,60 €
740, 747	b) Subvencions d'exploració incorporades al resultat de l'exercici	30.601.842,60 €	27.000.000,00 €
	6. Despeses de personal.	-10.819.911,34 €	-10.396.467,80 €
(640) (641) (6450)	a) Sous, salaris i asimilats	-7.922.361,79 €	-7.549.116,72 €
(642), (643), (649)	b) Càrregues socials.	2.897.549,55 €	-2.847.351,08 €
(644), (6457), 7950, 7957	c) Provisions.		
	7. Altres despeses d'exploració	-17.157.137,59 €	-14.851.036,62 €
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	a) Serveis exteriors	-17.012.631,38 €	-14.580.797,05 €
(631), (634), 636, 639	b) Tributs.	-139.332,32 €	-147.194,94 €
(650), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials.	-5.173,89 €	-123.044,63 €
(651), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent		
	8. Amortització d'immobilitzat	-26.151.499,79 €	-25.371.055,90 €
(680)	a) Amortització de l'immobilitzat intangible		
(681)	a) Amortització de l'immobilitzat material	-26.086.499,03 €	-25.306.055,14 €
(682)	c) Amortització de les inversions immobiliàries	-65.000,76 €	-65.000,76 €
746	9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	29.760.289,98 €	33.754.535,06 €
7951, 7952, 7955, 7956	10. Excessos de provisions.	1.484,57 €	55.082,98 €
	11. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat		10.961.817,05 €
	a) Deterioraments i pèrdues		7.549.026,42 €
	·e l'immobilitzat intangible		
	·e l'immobilitzat material		7.549.026,42 €
	·e les inversions financeres		
	b) Resultats per alienacions y altres..		3.412.790,63 €
	·e l'immobilitzat intangible		
	·e l'immobilitzat material		3.412.790,63 €
	·e les inversions financeres		
	Altres resultats	-77.538,52 €	-1.776,71 €
	·espeses excepcionals	-82.595,10 €	-2.014,77 €
	·ngressos excepcionals	5.056,58 €	238,06 €
	A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	12.591.019,06 €	27.269.084,69 €
	12. Ingressos financers	182,90 €	1.301,23 €
760	a) De participacions en instruments de patrimoni		
761, 762, 767, 769	b) De valors negociables i altres instruments financers	182,90 €	1.301,23 €
	13. Despeses financeres	-5.904.759,88 €	-7.133.141,13 €
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-10.857,03 €	-59.836,76 €
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6625), (6629), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (6669)	b) Per deutes amb tercers	-5.893.902,85 €	-7.073.304,35 €
(660)	c) Per actualització de provisions.		
(663), 763	14. Variació de valor raonable en instruments financers		
(668), 768	15. Diferències de canvi		
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699)	16. Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers		
766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	B) RESULTAT FINANCER (12+13+14+15+16).	-5.904.576,98 €	-7.131.839,90 €
	C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTS (A+B)	6.686.442,08 €	20.137.244,79 €
(6300), 6301, (633), 638	17. Imposts sobre beneficis.	-75.645,94 €	-151.434,11 €
	D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C+17)	6.610.796,14 €	19.985.810,68 €

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

EXERCICI 2022

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



ESTAT D' INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS			
	A) Resultat de la compte de pèrdues i guanys Per valoració instruments financers	6.610.796,14 €	19.985.810,68 €
(810), 910	II. Per cobertures de fluxes d'efectiu		
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	40.261.986,71 €	21.590.801,22 €
(85), 95	IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajusts		
	' Efecte impositiu		
	B) Total Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V)	40.261.986,71 €	21.590.801,22 €
(802), 902, 993, 994	VI. Per valoració d'instruments financers		
(812), 912	VII. Per cobertures de fluxes d'efectiu	-29.760.289,98 €	-33.754.535,06 €
(84)	VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		
8301, (836), (837)	IX. Efecte impositiu		
	C) Total transferències a la compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)	-29.760.289,98 €	-33.754.535,06 €
	TOTAL DE INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)	17.112.492,87 €	7.822.076,84 €

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



B) Estat total de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici acabat el 2022

	Capital Escriturat	No exigit	Prima d'emissió	Reserves	Accions i participacions en el patrimoni	Resultats d'exercici anterior	Altres aportacions de socis	Dividend a compte	Altres instruments de patrimoni	Ajusts per canvis de valor	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2022-2	650.870,05			6.370.948,33		-164.244.559,95	151.111.322,08	18.608.669,29			218.333.092,63	230.830.342,43
I. Ajusts per canvis de criteri 2022-2 i anteriors												
II. Ajusts per errors 2022-2 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.789.215,42	56.789.215,42
B. SALDO AUSTAT, INICI DE L'ANY 2022-1	650.870,05	0,00	0,00	6.370.948,33	0,00	-164.244.559,95	151.111.322,08	18.608.669,29	0,00	0,00	275.122.308,05	287.619.557,85
I. Total Ingressos i despeses reconeguts				0,00				20.137.244,79			-8.384.265,61	11.752.979,18
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de capital												
2. (-) Reduccions de capital												
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes)												
4. (-) Distribució de dividends												
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)												
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis												
7. Altres operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	18.615.407,48	0,00	0,00	151.111.322,08	20.137.244,79	0,00	0,00	266.738.042,44	298.379.275,22
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2022-1	650.870,05	0,00	0,00	24.986.355,81	0,00	-164.244.559,95	151.111.322,08	18.608.669,29				6.738,19
I. Ajusts per canvis de criteri 2022-1				0,00								
II. Ajusts per errors 2022-1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-151.434,11	0,00	0,00	-3.779.468,23	3.940.902,34
D. SALDO AUSTAT, INICI DE L'ANY 2022	650.870,05	0,00	0,00	24.986.355,81	0,00	-164.244.559,95	151.111.322,08	19.985.810,68	0,00	0,00	262.958.574,21	295.448.372,88
I. Total Ingressos i despeses reconeguts				0,00				6.610.796,14			-10.501.696,73	17.112.492,87
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de capital												
2. (-) Reduccions de capital												
3. Conversió de passius financers en el patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes)												
4. (-) Distribució de dividends												
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)												
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis												
7. Altres operacions amb socis o propietaris												
III. Altres variacions del patrimoni net				19.985.810,68		0,00		-19.985.810,68				0,00
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2022	650.870,05	0,00	0,00	44.972.166,49	0,00	-164.244.559,95	151.111.322,08	6.610.796,14	0,00	0,00	273.460.270,94	312.560.865,75

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU

EXERCICI 2022

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2022

	2022	2021
A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'imposts	6.686.442,08	20.137.244,72
2. Ajusts del resultat	2.294.302,22	-12.268.539,29
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	26.151.499,79	25.371.055,90
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		-7.549.026,42
c) Variació de provisions (+/-)	-1.484,57	-55.082,98
d) Imputació de subvencions (-)	-29.760.289,98	-33.754.535,06
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	0,00	-3.412.790,63
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)	0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)	-182,90	-1.301,23
h) Despeses financeres (+)	5.071.723,88	7.133.141,13
i) Diferències de canvi (+/-)	0,00	0,00
j) Variació del valor raonable d'instruments financers (+/-)	0,00	0,00
k) Altres ingressos i despeses (-/+)	0,00	0,00
3. Canvis en el capital corrent	-721.402,26	-36.818,07
a) Existències (+/-)	-297.102,39	-414.089,05
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	429.857,53	15.964,49
c) Altres actius corrents (+/-)	35,71	222.047,71
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	1.212.518,21	15.214,15
e) Altres passius corrents (+/-)	-784,93	-52.615,33
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	-2.065.717,68	175.499,25
4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'exploració	-6.167.526,55	-7.341.797,70
a) Pagament d'interessos (-)	-6.060.984,96	-7.302.044,20
b) Cobrament de dividends (+)	0,00	0,00
c) Cobrament d'interessos (+)	102,51	1.311,23
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)	-106.724,49	-41.054,73
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	0,00	0,00
5. Fluxes d'efectiu de les activitats d'exploració (+/- 1+/-2+/-3+/-4)	2.091.815,49	490.089,73
B) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagament per inversions (-)	-28.565.756,86	-9.129.398,54
a) Empreses del grup i associades	0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible	0,00	0,00
c) Immobilitzat material	-28.565.756,86	-9.129.398,54
d) Inversions immobiliàries	0,00	0,00
e) Altres actius financers	0,00	0,00
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00
g) Unitat de negoci	0,00	0,00
h) Altres actius	0,00	0,00
7. Cobraments per desinversions (+)	0,00	6.437.573,05
a) Empreses del grup i associades	0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible	0,00	0,00
c) Immobilitzat material	0,00	3.412.790,63
d) Inversions immobiliàries	0,00	0,00
e) Altres actius financers	0,00	1.953.118,23
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	1.741.364,19
g) Unitat de negoci	0,00	0,00
h) Altres actius	0,00	0,00
8. Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	-28.565.756,86	-2.691.825,49
C) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ		
9. Augments i disminucions d'instruments de patrimoni	40.261.986,71	25.370.269,45
a) Emisió d'instruments de patrimoni (+)	0,00	0,00
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)	0,00	0,00
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)	0,00	0,00
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)	0,00	0,00
e) Subvencions, donacions i legats rebuts (+)	40.261.986,71	25.370.269,45
10. Augments i disminucions en instruments de passiu financer	-15.224.647,17	-21.332.514,24
a) Emisió	11.336.429,61	6.889.719,86
1. Obligacions i altres valors negociables (+)	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	0,00	0,00
4. Deutes amb característiques especials (+)	0,00	0,00
5. Altres deutes (+)	11.336.429,61	6.889.719,86
b) Devolució i amortització de	-26.561.076,78	-28.222.234,10
1. Obligacions i altres valors negociables (-)	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-26.561.076,78	-28.222.234,10
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	0,00	0,00
4. Deutes amb característiques especials (-)	0,00	0,00
5. Altres deutes (-)	0,00	0,00
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	0,00	0,00
a) Dividends (-)	0,00	0,00
b) Remuneracions d'altres instruments de patrimoni (-)	0,00	0,00
12. Fluxes d'efectiu de les activitats de financiació (+/- 9+/-10-11)	25.037.339,54	4.037.755,21
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi		
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5+/-8+/-12+/-D)	-1.436.601,83	1.836.019,45
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	2.667.898,34	831.678,89
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	1.231.296,51	1.836.019,45

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
EXERCICI 2022

SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



PRESSUPOST D'INGRESSOS

CAP.	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL		MODIFICACIONS DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS REPORTATS	CRÈDITS DISPONIBLES
		CRÈDITS DEFINITIVUS	INGRESSOS REPORTATS	PREVISIONS INICIALS		EN MES	EN MENYS			
III	Taxes i Altres Ingressos	7.500.000,00 €	5.593.974,99 €	7.350.000,00 €			7.350.000,00 €	5.604.845,90 €	-1.745.154,10 €	
IV	Transferències Corrents	27.000.000,00 €	27.000.000,00 €	28.388.031,00 €	85.623,78 €		28.473.654,78 €	30.652.682,19 €	2.179.027,41 €	
V	Ingressos Patrimonials	750.000,00 €	633.417,32 €	650.000,00 €			650.000,00 €	631.777,21 €	-18.222,79 €	
VI	Al·lineació Inversions Reals	5.154.155,00 €	5.154.154,82 €							
VII	Transferències de Capital	75.846.273,47 €	74.968.478,40 €	32.952.233,53 €	19.893.534,52 €		52.845.768,05 €	52.845.768,05 €		
VIII	Variació Actius Financers	8.609.502,87 €		23.744.858,00 €			23.744.858,00 €			
IX	Variació Passius Financers	13.522.083,00 €	13.522.082,89 €	12.966.527,00 €			12.966.527,00 €	12.966.527,00 €	-23.744.858,00 €	
TOTALS		138.382.014,34 €	126.872.108,42 €	106.051.649,53 €	19.979.158,30 €		126.030.807,83 €	102.701.600,35 €	-23.329.207,48 €	

PRESSUPOST DE DESPESES

CAP.	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL		MODIFICACIONS DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	DESPESES REPORTADES	CRÈDITS DISPONIBLES
		CRÈDITS DEFINITIVUS	DESPESES REPORTADES	PREVISIONS INICIALS		EN MES	EN MENYS			
I	Despeses de Personal	12.500.000,00 €	10.396.467,80 €	12.500.000,00 €		1.414.376,22 €	11.085.623,78 €	10.819.911,34 €	-265.712,44 €	
II	Compra Bens i Serv.	15.500.000,00 €	14.888.231,41 €	17.938.031,00 €	1.335.000,00 €		19.273.031,00 €	19.464.236,06 €	191.205,06 €	
III	Desp. Financeres	7.250.000,00 €	7.133.141,13 €	5.950.000,00 €	165.000,00 €		6.115.000,00 €	6.068.836,04 €	-46.163,96 €	
IV	Transf. Corrents									
VI	Inversions Reals	72.308.380,22 €	9.160.864,66 €	43.181.167,99 €	19.893.534,52 €		63.074.702,51 €	28.565.756,86 €	-34.508.945,65 €	
VII	Transf. Capital									
VIII	Var. Actius Financers									
IX	Var. Passius Financ.	30.823.634,12 €	30.823.634,01 €	26.482.450,54 €			26.482.450,54 €	26.482.450,95 €	0,41 €	
TOTALS		138.382.014,34 €	72.402.339,01 €	106.051.649,53 €	21.393.534,52 €	1.414.376,22 €	126.030.807,83 €	91.401.191,25 €	-34.629.616,58 €	

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



MEMÒRIA SOBRE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE 2022

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

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

El pressupost de SFM corresponent al exercici 2021 es presenta liquidat d'acord amb la "Instrucció 1/2008" del Conseller d'Economia i Hisenda" de data 26 de febrer de 2008, i amb la "Instrucció 1/2012" del Director General de Pressuposts i Finançament, de data 12 d'agost.

Les variacions més significatives produïdes durant l'exercici tancat a 31 de desembre 2022 són les següents:

INGRESSOS

Capítol III.- Taxes i Altres Ingressos.

La xifra pressupostada per l'exercici 2022 per a aquest capítol es correspon, bàsicament, a la previsió per concepte de venda del títols de transport, que a partir de gener de 2008 SFM realitza per compte del Consorci de Transports de Mallorca (CTM).

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

En 2021 es liquidaren 5.593.974,99 €, xifra per davall els 7.500.000 € pressupostats inicialment. D'aquesta xifra, 5.593.736,93 € corresponen a "vendes i prestacions de serveis" i, d'aquesta, 5.231.293,19 € al concepte de prestació de transport de viatgers.

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**



En 2022, i amb una previsió inicial de 7.350.000 €, la xifra liquidada és de 5.604.845,90 €, dels que corresponen a vendes i prestacions de serveis 5.599.789,32 € i, d'aquests, 5.101.319,73 € a prestació de transport de viatgers.

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

	Facturació	Viatgers*
2013	5.421.124,94 €	3.911.056
2014	5.503.511,32 €	3.750.943
2015	5.621.827,31 €	4.265.995
2016	5.702.443,61 €	4.332.378
2017	5.907.656,36 €	4.625.751
2018	6.332.056,92 €	5.067.796
2019	6.868.190,89 €	5.773.848
2020	4.085.187,17 €	3.570.334
2021	5.231.293,19 €	4.636.603
2022	5.101.319,73 €	6.924.308

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

També es liquiden en aquests capítol els denominats "Altres productes fora de tràfic", que fan referència a facturacions excepcionals de despeses incorregudes per compte de tercers o d'altres que s'emeten de forma puntual, i que han ascendit en 2022 a la xifra de 498.469,59 € (362.443,74 € en 2021).

La major part d'ingressos inclosos en aquest concepte (73,82%) corresponen a la repercussió de costos incorreguts per compte del Consorci de Transports de Mallorca en les instal·lacions cedides per SFM a la Estació Intermodal de Palma, pel concepte de subministrament elèctric, d'aigua i serveis de vigilància (273.000 €), serveis comuns de manteniment i altres despeses (65.000 €) i de l'impost de bens immobles (30.000 €).

Els "Ingressos extraordinaris" han significat en 2022 5.056,58 € i corresponen a cobraments de sentències al nostre favor per actuacions de vandalisme.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



En 2020 els viatgers transportats disminuïren en un 38,16% respecte a l'any anterior, per davall dels transportats en 2014. La facturació per transport de viatgers en el mateix 2020 va disminuir en un 40,52%, tot bàsicament debut a les conseqüències de la pandèmia de Covid-19.

En 2021 s'han recuperat viatgers, augmentant en 1.066.269 (29,86%) respecte al 2020. També han augmentat els ingressos relacionats en 1.146M€ (28,06%).

En 2022 s'han recuperat i incrementat viatgers, augmentant en 3.353.974 (93,94%) respecte al 2020 i augmentat en 2.287.705 (49,34%) respecte al 2021. També han augmentat els ingressos relacionats en 1.016M€ (24,87%) respecte al 2020, encara que han disminuït els ingressos en 129.973 € (-0,025%) respecte al 2021.

Capítol IV.- Transferències Corrents.

L'import liquidat es descompon en 3 conceptes:

- La quantitat pressupostada inicialment de 28.388.031,00 €.
- Una modificació pressupostària procedent d'una subvenció del SOIB per la contractació de Joves Qualificats de 85.623,78 €, encara que la subvenció inicialment fos de 346.455,20€ per la contractació de 17 treballadors, com únicament em contractat 3, la subvenció s'ha disminuït en 260.831,42 €
- Altre subvenció d'ajuda MITMA al transport públic de 2.179.027,41 €, que no s'ha tramitat com a modificació pressupostària, encara que sí s'ha liquidat com a ingrés.

No s'ha produït cap regularització en l'exercici.

Capítol V.- Ingressos Patrimonials.

Es pressupostaren inicialment 650.000 € (750.000 € en 2021) i s'ha imputat fins a 31 de desembre de 2022 la xifra de 631.777,21 € (633.417,32 € en 2021) dels que sols 182,90 € corresponen a ingressos financers.

La part principal d'ingressos en aquest capítol, per 631.594,31 €, correspon als ingressos que obté SFM per la gestió de les seves instal·lacions i edificis. En 2019 es liquidaren 596.412,56 €, en 2020, 606.465,60 € i en 2021, 632.116,09 €.

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**



Capítol VI. Alienació de Inversions Reals.

Per a 2018 es pressupostaren 1.325.000 € amb previsió de que la subhasta de material mòbil dièsel que es preveia iniciar a principis d'exercici materialitzés ingressos per aquesta o quantitat similar. Aquesta licitació, Exp. 05/18, es declarà deserta en data 18/07/2018 pel Consell d'Administració de SFM per inexistència d'ofertes, la qual cosa provocà que no es liquidessin ingressos per aquest concepte en 2018. Per a 2019, i en previsió de poder materialitzar de forma directa una negociació a partir de la licitació de 2018, es pressupostà un ingrés de 5.500.000 €.

Després d'aquesta citada subhasta fallida, l'àrea de material mòbil va difondre un dossier informatiu per potencials interessats. Conseqüència d'aquesta difusió es va interessar en el material KENYA RAILWAYS (KR), empresa pública depenent del Govern Kenyà, representants de la qual en el mes de setembre de 2018 es posen en contacte amb Serveis Ferroviaris de Mallorca.

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

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

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

Entre els dies 17 i 24 de febrer de 2020 es dugueren a terme unes noves reunions de negociació entre Kenya Railways i SFM que es concretaren en la signatura d'un nou document de compravenda. S'eliminaren de l'operació algunes de les unitats més antigues, es modificaren feines complementàries i s'establí un nou calendari d'actuacions. El preu acordat en aquest document fou de 9.643.944,41 €.

Finalment, en el mes de juliol de 2020 previ pagament de la primera part de la quantitat acordada (16/07/2020, 897.957,92 € i 3.591.831,66 €) la primera part dels cotxes venuts i part dels recanvis sortiren cap a Kenya. La Direcció General de Pressuposts autoritzà la modificació del pressupost d'SFM, augmentant el capítol VI d'Ingressos en 4.489.789,56 €, contra un increment del capítol VI d'ingressos en 3.304.019,47 € i un ajust d'ofici de <1.185.770,11> € en el capítol VII d'ingressos.

Pel que fa a la resta de l'operació, per import de 5.154.155 €, en data 10 de febrer de 2021 s'ha materialitzat l'abonament en els comptes d'SFM.

Durant l'any 2022 no s'ha produït cap operació per liquidar amb aquest concepte.

Capítol VII.- Transferències de Capital.

En relació a 2021 preveia 25.856.273,47 € de transferències de capital, dels que 17.301.551 € han finançat amortitzacions de préstec reintegrable amb la CAIB i la resta, per 8.554.723 €, estaven previstos per al finançament d'inversions.

En el mes de desembre de 2021 es tramità la incorporació al pressupost de 49.990.000 € procedents de Fons REACT-EU per al finançament d'una operació de compra de material mòbil elèctric. La Direcció General de Pressuposts emeté informe favorable a la modificació en data 30/12/2021.

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**



Finalment, del total resultant es de 74.968.484,40 € pressupostats, 74.968.478,40 €. Els 6 € de diferència corresponen a un ajust de CAIB.

El pressupost de 2022 preveia 32.952.233,53 € de transferències de capital, dels que 13.515.923,54 € han finançat amortitzacions de préstec reintegrable amb la CAIB i la resta, per 19.436.309,99 €, estaven previstos per al finançament d'inversions.

El 24/01/2022 es tramità la incorporació al pressupost de 19.893.534,52 € procedents de Fons PRTR (Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència) que té per objecte dur a terme el contracte d'obres per l'ampliació de la línia de metro des de la UIB fins el Parc - Bit. La Direcció General de Pressuposts emeté informe favorable a la modificació en data 07/03/2022.

Finalment, el total liquidat es de 52.845.768,05 €.

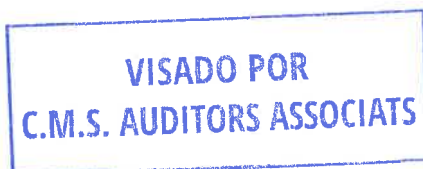
Capítol VIII.- Actius Financers.

En 2021 s'incorporà romanent d'exercicis anteriors incrementant aquest capítol d'ingressos i el VI de despeses en un import de 8.609.502,87 €.

En data 22 de juliol de 2021, el President de Serveis Ferroviaris de Mallorca (SFM) signà Resolució d'aprovació de l'inici de l'expedient de modificació del pressupost de 2021 de Serveis Ferroviaris de Mallorca com a conseqüència de la incorporació del romanent a data 31/12/2020, determinat provisionalment en la xifra de 11.753.768,83 €, dels quals 8.609.502,87 € estaven inicialment previstos en el pressupost de l'exercici, sol·licitant un increment de 3.144.265,96 €, a dedicar a: increment del capítol VIII del pressupost d'ingressos (variació d'Actius Financers) i a incrementar el capítol VI del pressupost de despeses (Inversions Reals).

Després de la tramitació corresponent, en data 19 de maig de 2022, la Consellera d'Hisenda i Relacions Exteriors signà resolució de no d'autorització d'aquesta modificació del pressupost d'SFM per a 2021.

Per l'any 2022 s'incorporà romanent d'exercicis anteriors per import de 23.744.858,00 €. En el decurs d'aquest exercici no s'ha tramitat cap modificació al respecte. Pendent de sol·licitar en 2023 l'import corresponent de romanent.



Capítol IX.- Variació de Passius Financers.

Per a 2021 es pressupostaren ingressos en aquest capítol per import de 13.522.083 €, corresponent al deute viu amb entitats financeres a amortitzar en 2021 per operacions d'endeutament.

En data 19 de març de 2021 SFM signà amb la CAIB un contracte de préstec reintegrable per import de 13.522.083,00 €, a cinc anys, al 0,00% d'interès i amb quatre amortitzacions a realitzar a partir del 22/03/2023. El préstec s'anà disposant en 2021 a mesura que es varen amortitzar les diferents operacions d'endeutament.

En l'exercici 2022 i amb el mateix motiu, es pressuposten ingressos en aquest capítol per import de 12.966.527,00 €.

En data 3 de març de 2022, SFM ha signat amb la CAIB un contracte de préstec reintegrable per import de 12.966.527,00 €, a cinc anys, al 0,14 % d'interès i amb quatre amortitzacions a realitzar a partir del 03/03/2024. El préstec s'ha anat disposant en 2022 a mesura que s'han amortitzat les diferents operacions d'endeutament.

DESPESES.

Capítol I.- Personal.

La xifra pressupostada de 12.500.000 en 2019, 2020, 2021 i 2022 era el resultat de la previsió de costos en retribucions i càrregues socials per cobrir la plantilla prevista per als dos exercicis, amb la intenció de que en aquests es materialitzes l'aplicació dels acords amb el Comitè d'Empresa que havien de permetre, ja per al 2019, l'increment del número de maquinistes fins a 25 nous efectius en l'exercici 2019, entre d'altres mesures, informat favorablement per la Direcció General de Pressuposts per un import de 1.101.565,44 € més seguretat social, estimat en una despesa total d'1.465.081,53 €.

Diverses circumstàncies de la negociació i tramitació han demorat la solució d'aquest assumpte, amb previsió de que es dugui a terme a partir de 2023.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2022

Compte	Conceptes	2017	2018	2019	2020	2021	2022
6401	Personal - Sous	7.472.287,88 €	7.749.238,82 €	7.543.197,76 €	7.442.494,10 €	7.272.533,76 €	7.576.627,66 €
6402	Hores Exdres	83.002,51 €	222.702,97 €	206.671,33 €	215.752,03 €	273.934,97 €	344.175,31 €
6410	Indemnitz. Cessament		632,55 €	1.079,73 €		2.647,99 €	1.558,82 €
6420	Quota Empresa	2.571.410,70 €	2.606.853,95 €	2.828.865,60 €	2.791.520,26 €	2.786.467,13 €	2.828.593,62 €
6490	Atencions Socials	65.165,19 €	67.619,20 €	62.539,33 €	60.848,54 €	59.897,28 €	61.465,93 €
6492	Formació Professional	2.166,00 €			8.903,34 €	986,67 €	7.490,00 €
		10.194.032,28 €	10.647.047,49 €	10.642.353,75 €	10.519.518,27 €	10.396.467,80 €	10.819.911,34 €
Pressupost de l'Exercici		10.600.000,00 €	11.080.000,00 €	12.500.000,00 €	12.500.000,00 €	12.500.000,00 €	11.085.623,78 €

Sobre els pressupostos de 2017, es preveia per a 2018 la incorporació de determinades places de personal directiu professional i d'altres, tant a nivell tècnic i administratiu com d'explotació i manteniment, necessàries per l'òptim funcionament de la empresa, a partir del segons semestre de 2018. Després, es pressupostà per a 2019 el total del cost estimat per a tot l'exercici. Aquestes places, de moment, tampoc s'han cobert.

Tenint en compte aquest estalvi, es va tramitar una modificació pressupostària per disminuir en 1,5M€ e incorporar 1.335.000,00 € al Capítol II de despeses (Compra de béns i serveis), per fer front a una sanció d'Hisenda i 165.000 € al capítol III de despeses (Despeses financeres) per fer front als interessos d'aquesta sanció d'Hisenda.

També s'ha tramitat una altra modificació, incrementant en 85.623,78 €, per la contractació de 3 treballadors amb el projecte del SOIB de Joves Qualificats, comentat en l'apartat Capítol IV d'Ingressos.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Capítol II.- Compra de Béns i Serveis

En l'exercici 2021, de la xifra inicialment pressupostada per a aquest capítol, 15.500.000 € (un increment del 4,55% sobre l'exercici anterior) es liquidaren finalment 14.888.231,41 €, que significà el 96,05% del pressupost i una despesa superior a la comparable de 2020 per 151.200,93 € (1,03%).

En l'exercici 2022, per contra, el pressupost inicial de despesa per a aquest capítol s'incrementà a 19.273.031 € (un increment sobre 2021 del 24,34%) i s'hi han imputat despeses per 19.464.236,06 €, el 100,99%, que significa una quantitat superior a la de 2021 en 4.576.004,65 € (30,74%).

A continuació es dona informació i detall de les partides de despesa més importants en 2022 i la seva evolució sobre l'exercici anterior.

1.- Compres i altres aprovisionaments:

La suma total de despeses en aquests conceptes ascendeix a la quantitat de 94.996,87 € en 2022 en front als 158.224,65 € de 2021, una disminució de 63.227,78 € (una disminució del 39,96%). En 2021 es comptabilitzà com a aprovisionament l'adquisició dels uniformes per import de 91.000,91 €, davant el 64.315,53 € de l'exercici 2022, tenim una disminució de 26.685,38 €. En 2021 es comptabilitzà com a aprovisionaments els repostos de material motor (14.848,40 €) i material elèctric (20.104,81 €), i no hi ha hagut despesa per aquests motius en 2022. La resta de conceptes de recanvis i aprovisionaments ha sofert variacions poc significatives.

2.- Serveis Exteriors:

Es correspon a diversos conceptes, com són arrendaments, reparacions, serveis exteriors, transports, assegurances, publicitat i relacions públiques, subministraments i altres serveis. La xifra que per concepte de despesa de "Serveis Exteriors" integra la liquidació de 2022 ascendeix a la quantitat de 17.012.500,25 € que en front dels 14.580.175,05 € de 2021 suposa un augment de 2.432.325,20 €, el 16,68 %.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

- a) S'han disminuït les despeses respecte a 2021 en concepte de reparacions i conservació en un valor absolut de 296.132,61 €, fins a un total de 7.245.540,80 €, el 42,59% del Serveis Exteriors.

Els increments de despesa més significatius s'han produït en conceptes com el manteniment d'unitats serie 9100 (84.722,08 €, en 2021 no hi hages cap despesa), manteniment de climatització i sistemes d'aire acondicionat (151.288,19 €) o el manteniment dels passos a nivell i senyalització (90.401,82 €)

Per contra, les disminucions de despeses més significatives s'han produït en conceptes com el manteniment de material mòbil (197.443,54 €), el manteniment de material mòbil sèrie 7100 (100.252,56 €), el manteniment de poda i jardineria (84.219,85 €) o el manteniment de fibra òptica (80.878,93 €).

Altres conceptes de despesa d'aquest epígraf no han sofert variacions significatives ni extraordinàries respecte a l'exercici anterior.

- b) Dintre dels conceptes d'Altres Subministraments (electricitat i aigua) s'ha passat de 2.077.545,39 € en 2021 a 4.813.333,10 € en 2022, els quals representen el 28,29% de Serveis Exteriors amb un increment de 2.735.787,71 € (131,68%), dels que 2.313.979,97 € corresponen a energia de tracció i 412.826,65 € a energia elèctrica general i que, bàsicament, s'explica per l'increment del preu de la energia
- c) Els comptes #629, d'“Altres Serveis i treballs per tercers” han sumat en 2022 4.595.148,44 €, el 27,01% dels Serveis Exteriors, amb una disminució de 12.819,87 € sobre la despesa de 2021.

L'increment de despesa més significatiu s'han produït en el servei de vigilància (358.791,73 € un 18,28%). Per contra, la variació de despeses relacionades directament amb el Covid19 han disminuït en 437.545,78 € (99,76%)

La resta de conceptes i comptes d'aquest grup ha tingut variacions poc significatives en més o menys despesa respecte a 2021.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

3.- Despeses Tributàries.

En 2022 s'han imputat al capítol II despeses tributàries per import de 2.046.932,66 € (147.194,94 € en 2021), de les quals 1.907.600,34€ correspon al pagament de l'acta d'Inspecció d'Hisenda de l'any 2016, i 124.038,69 € corresponen a Imposts de Bens Immobles.

Capítol III.- Despeses Financeres.

En l'exercici 2021, de la xifra pressupostada per a aquest capítol, 7.250.000,00 € (una disminució del 14,20% sobre l'exercici anterior) es liquidaren finalment 7.133.141,14 €, que significà el 98,39% del pressupost i una despesa menor a la comparable de 2020 per 1.209.417,80 € (14,50%).

En l'exercici 2022, per contra, el pressupost de despesa inicial per a aquest capítol es disminuï a 5.950.000 €, que s'incrementaren després a 6.115.000 € (una disminució sobre 2021 del 15,66%) i s'hi han imputat despeses per 6.068.836,04 €, el 99,25% del pressupost, però que significa una quantitat inferior a la de 2021 en 1.064.305,10 € (una disminució del 14,92%).

En l'exercici 2022 s'han reportat interessos sobre els préstecs en vigor de Bankia de 2004, del BBVA de 2005, 2007, 2008 i 2010, del Dexia Bank de 2008 i del Banco Popular de 2010, han suposat 2.040.399,41 € (un 33,62% del total del capítol III). A l'exercici 2021, els interessos reportats foren de 2.455.899,28 € (un 34,43% del total del capítol III), tenim una disminució de 415.499,87 € (una disminució del 16,92%).

En l'exercici 2022 s'han reportat els compromisos pluriennals de la càrrega financera dels préstecs reintegrables signades amb la CAIB en 2018 i 2019, que han suposat 10.857,03 € (un 0,18% del total del capítol III). A l'exercici 2021, els interessos reportats foren de 59.836,78 € (un 0,84% del total del capítol III), tenim una disminució de 48.979,75 € (una disminució del 81,86%).

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



En l'exercici 2022 s'han reportat els compromisos pluriennals de la càrrega financera de les operacions de cessió de crèdit en vigor, que han suposat 3.837.151,98 € (un 63,23% del total del capítol III). A l'exercici 2021, els interessos reportats foren de 4.558.025,65 € (un 63,90% del total del capítol III), tenim una disminució de 720.873,67 € (una disminució del 15,82%).

En el decurs de 2022, a més, s'han liquidat i imputat al capítol III de despesa pagaments d'interessos per demora relacionats amb expedients d'expropiacions i de proveïdors per import de 20.420,29 €.

En el decurs de 2022, a més, s'han liquidat i imputat al capítol III de despesa el pagament d'interessos per demora relacionat amb l'expedient d'Hisenda de revisió de l'IVA del 2016.

Capítol VI.- Inversions Reals.

En 2021 les altes d'immobilitzat més importants imputades al pressupost de l'exercici foren 7.008.269,52 de les darreres anualitats de les obres d'electrificació del trams Enllaç - Manacor i Enllaç - Sa Pobla, 1.116.050,07 € de grans reparacions i manteniments de cycle llarg de material mòbil elèctric, 638.848,22 € d'actuacions en les instal·lacions tècniques i de seguretat, 252.687,15€ en intervencions en edificis i estacions, entre d'altres inversions de menor import.

El pressupost inicial d'inversions de 2022, per import de 43.181.167,99 €, augmenta en 19.893.534,52 € com a conseqüència del que s'ha comentat VII d'ingressos (Subvenció de Capital) per la incorporació de finançament de Fons PRTR (Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència) que té per objecte dur a terme el contracte d'obres per l'ampliació de la línia de metro des de la UIB fins el Parc - Bit.

Finalment s'han imputat inversions per import de 28.565.756,86 €.

En relació a les inversions imputades al pressupost, s'han de mencionar com a més importants els 17.897.880,00 € de la compra de material mòbil, 2.623.842,04 € en la construcció d'un PAE entre Sineu i Petra, 2.008.921,15 € en la substitució del carril de la línia S'Enllaç i Sa Pobla, 1.606.987,46 € en la supressió de passos a nivell, 1.148.619,35 € de grans reparacions i manteniments de cycle llarg de material mòbil elèctric, 525.645,68 € en la construcció del baixador de l'Hospital d'Inca, 1.156.836,25 € d'actuacions en les instal·lacions tècniques i de seguretat i 1.597.024,94 € en intervencions en edificis i estacions, entre d'altres inversions de menor import.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



El crèdit disponible per 63.074.702,51 € (que inclou els 19.893.534,52 € de l'obra l'ampliació de la línia de metro des de la UIB fins el Parc – Bit) formarà part del càlcul del romanent a incorporar al pressupost de 2023 que es tramitarà oportunament i que finançarà tant inversions en curs com les noves inversions que es determinin en 2023 conjuntament amb les ja pressupostades.

Capítol IX.- Variació de Passius Financers.

S'han amortitzat els 26.482.450,95 € previstos en l'exercici, dels que 12.966.527,41 € corresponien a deute viu i 13.515.923,54 € a quotes de les operacions de préstec reintegrable de 2018, 2019 i 2020.

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**



RESULTAT DEL PRESSUPOST

El total d'ingressos reportats en l'exercici 2022 ha estat finalment de 102.701.600,35 €, contra una xifra de despeses reportades de 91.401.191,25 €, el que significa un resultat positiu del pressupost global de 11.300.409,10 €.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST CORRENT DE 2022

INGRESSOS

CAPÍTOL	CONCEPTE	PREVISSIONS INICIALS	PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS REPORTATS
III	Taxes i Altres Ingressos	7.350.000,00 €	7.350.000,00 €	5.604.845,90 €
IV	Transferències Corrents	28.388.031,00 €	28.473.654,78 €	30.652.682,19 €
V	Ingressos Patrimonials	650.000,00 €	650.000,00 €	631.777,21 €
	TOTAL INGRESSOS	36.388.031,00 €	36.473.654,78 €	36.889.305,30 €

DESPESES

CAPÍTOL	CONCEPTE	CRÈDITS INICIALS	CRÈDITS DEFINITIUS	DESPESES REPORTADES
I	Despeses de Personal	12.500.000,00 €	11.085.623,78 €	10.819.911,34 €
II	Compra Bens i Serv.	17.938.031,00 €	19.273.031,00 €	19.464.236,06 €
III	Desp. Financeres	5.950.000,00 €	6.115.000,00 €	6.068.836,04 €
	TOTALS	36.388.031,00 €	36.473.654,78 €	36.352.983,44 €

Resultat del Pressupost Corrent			536.321,86 €
--	--	--	---------------------

És produeix, doncs, en 2022 un resultat positiu del pressupost corrent de 536.321,86 €. S'han reportat despeses inferiors en 120.671,34 € a les pressupostades i, al mateix temps, els ingressos liquidats han estat superiors al previstos en 415.650,52 €.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2022

SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**



1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

Serveis Ferroviaris de Mallorca (SFM) constitueix una entitat pública empresarial amb personalitat jurídica pròpia i diferenciada i amb capacitat d'actuar i autonomia de gestió plenes, de les que defineixen l'article 42 i els que hi concorden de la Llei 7/210 de 21 de Juliol, del sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

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

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

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

Principis i Criteris comptables facultatius aplicats:

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

En aplicació d'això en 2021 i 2022 dels mateixos principis i criteris marcats pel nou Pla Comptable de 2007, la informació subministrada en aquests Comptes Anuals és comparable amb les de l'exercici 2021.

A 31 de desembre de 2022, SFM té un Fons Propis positius per import d'39.100.594,81 €, amb una millora respecte al final de l'exercici 2021 (32.489.798,67 €) de 6.610.796,14 € en el desequilibri en els Fons Propis.

La societat té garantides en tot moment les seves necessitats de fons per part de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, qui prestarà el recolzament financer necessari per possibilitar el compliment dels compromisos i obligacions de pagament concretes per SFM i assegurar així la continuïtat de les seves operacions. En conseqüència, la Direcció d'SFM ha preparat aquests comptes anuals atenent al principi d'empresa en funcionament.

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

En la preparació de les comptes anuals de l'Entitat, la Direcció ha realitzat estimacions per a determinar al valor comptable de alguns dels actius, passius, ingressos i despeses i sobre al desglossament dels passius contingents. Aquestes estimacions s'han realitzat sobre la base de la millor informació disponible al

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



tancament de l'exercici. Malgrat tot, donat la incertesa inherent a les mateixes, podrien sorgir esdeveniments futurs que obliguin a modificar-los en pròxims exercicis, el qual es realitzarà, en el seu cas, de forma prospectiva.

2.2. Deterioraments realitzats durant els exercicis 2021 i 2022.

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

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

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

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

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

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

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

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

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

En el decurs 2020 s'ha revertit part del deteriorament de les unitats de la sèrie 8100, per import de 7.218.570,65 €, ja que en aquest exercici s'utilitzen el 100% de les unitats en l'explotació del servei.

En el decurs 2021 s'ha classificat el deteriorament de la sèrie 9100, que hi estava en general, en cada una de les unitats que formen la sèrie 9100, sense que s'hagi modificat el conjunt d'imports afectats. També s'ha revertit part del deteriorament de 9 unitats elèctriques de la sèrie 9100 per import de 7.549.026,42€, ja que a l'exercici 2022 s'utilitzaran al 100%. Quedarien altres 9 unitats elèctriques de la mateixa sèrie deteriorades al 100%.

En el decurs 2022 no s'ha fet cap nou deteriorament.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2022

2.3. Correcció d'errors / canvis de criteri en l'exercici 2022

En l'exercici 2022 s'han posat de manifest un circumstància per la qual s'ha considerat la reexpressió de les xifres de l'exercici 2021 amb la finalitat de que siguin comparatives.

De forma resumida, els ajustos realitzats son els següents:

PARTIDA COMPTES ANUALS	IMPORT 2021 EN COMPTES ANUALS 2021	Ajust 01	Ajust 02	Ajust 03	Ajust 04	Ajust 05	Ajust 06	TOTAL AJUSTOS	IMPORT 2021 EN COMPTES ANUALS 2022
I ACTIU	496.946.592,62 €	414.391,92 €	-51.090,84 €	9.940.806,45 €	13.905.670,19 €	15.641.187,66 €	13.522.082,89 €	53.373.048,27 €	550.319.640,89 €
A) ACTIU NO CORRENT	413.376.193,24 €			4.970.403,23 €	9.270.446,79 €	11.730.890,74 €	13.522.082,89 €	39.493.823,65 €	452.870.016,89 €
A) 1. Immobilitzat intangible.	0,01 €								0,01 €
A) 2. Immobilitzat material.	344.303.277,47 €								344.303.277,47 €
A) 3. Inversions immobiliàries.	1.318.185,73 €								1.318.185,73 €
A) 4. Inversions en EG i EA a LLT	61.666.414,12 €			4.970.403,23 €	9.270.446,79 €	11.730.890,74 €	13.522.082,89 €	39.493.823,65 €	101.160.237,77 €
A) 5. Inversions financeres LLT	6.074.209,92 €								6.074.209,92 €
A) 6. Actius per impost diferit	14.105,99 €								14.105,99 €
B) ACTIU CORRENT	83.570.399,38 €	414.391,92 €	-51.090,84 €	4.970.403,22 €	4.635.223,40 €	3.910.296,92 €		13.879.224,62 €	97.449.624,00 €
B) 1. Actius no corr. man. venda.									
B) 2. Existències.	816.911,91 €								816.911,91 €
B) 3. Deutors com. i altres c. a c	3.413.170,82 €	414.391,92 €	-51.090,84 €					363.301,08 €	3.776.471,90 €
B) 4. Inversions en EG i EA CT	76.663.798,29 €			4.970.403,22 €	4.635.223,40 €	3.910.296,92 €		13.515.923,54 €	90.179.721,83 €
B) 5. Inversions financeres CT	325,51 €								325,51 €
B) 6. Periodificacions a curt termini.	8.294,51 €								8.294,51 €
B) 7. Efectiu i altres actius líquids e.	2.667.898,34 €								2.667.898,34 €
2 PATRIMONI NET I PASSIU	496.946.592,62 €	414.391,92 €	-51.090,84 €	9.940.806,45 €	13.905.670,19 €	15.641.187,66 €	13.522.082,89 €	53.373.048,27 €	550.319.640,89 €
A) PATRIMONI NET	242.590.059,80 €		-151.434,11 €	9.940.806,45 €	13.905.670,19 €	15.641.187,66 €	13.522.082,89 €	52.858.313,08 €	295.448.372,88 €
A.A-1. Fons propis.	32.641.232,78 €		-151.434,11 €					-151.434,11 €	32.489.798,67 €
A.A-1.1. Fons propis (SENSE RTATS)	12.503.987,99 €								12.503.987,99 €
A.A-1.2. Fons propis (RTATS Exercici)	20.137.244,79 €		-151.434,11 €					-151.434,11 €	19.985.810,68 €
A.A-3. Subvencions, donacions „	209.948.827,02 €			9.940.806,45 €	13.905.670,19 €	15.641.187,66 €	13.522.082,89 €	53.009.747,19 €	262.958.574,21 €
B) PASSIU NO CORRENT	152.830.331,63 €	414.391,92 €						414.391,92 €	153.244.723,55 €
B.1. Provisions a llarg termini.	4.108.915,20 €	414.391,92 €						414.391,92 €	4.523.307,12 €
B.2. Deutes a llarg termini.	109.227.592,75 €								109.227.592,75 €
B.3. Deutes amb empreses del grup	39.493.823,68 €								39.493.823,68 €
B.4. Passius per impost diferit									
B.5. Periodificacions a llarg plaç									
C) PASSIU CORRENT	101.526.201,19 €		100.343,27 €					100.343,27 €	101.626.544,46 €
C.1. Passius vinculats amb actius no c.									
C.2. Provisions a curt termini.	75.081,59 €								75.081,59 €
C.3. Deutes a curt termini.	81.973.017,62 €								81.973.017,62 €
C.4. Deutes amb empreses del grup	13.550.371,95 €								13.550.371,95 €
C.5. Creditors com- i altres c.c.	5.927.730,03 €		100.343,27 €					100.343,27 €	6.028.073,30 €
C.6. Periodificacions a curt plaç									

(continua en la pàgina següent)

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2022

PARTIDA COMPTES ANUALS	IMPORT 2021 EN COMPTES ANUALS 2021	Ajust 01	Ajust 02	Ajust 03	Ajust 04	Ajust 05	Ajust 06	TOTAL AJUSTOS	IMPORT 2021 EN COMPTES ANUALS 2022
3 RESULTATS ABANS D'IMPOSTS	20.137.244,79 €		-151.434,11 €					-151.434,11 €	19.985.810,68 €
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	27.269.084,69 €								27.269.084,69 €
R01 Import net de la xifra neg.	5.211.821,42 €								5.211.821,42 €
R02. Variació d'existències de producció									
R03. Treballs realitzats per l'empresa									
R04 Aprovisionaments	-107.866,39 €								-107.866,39 €
R05 altres ingressos d'explotació	28.014.031,60 €								28.014.031,60 €
R06 Despeses de personal	-10.396.467,80 €								-10.396.467,80 €
R07 Altres despeses d'explotació	-14.851.036,62 €								-14.851.036,62 €
R08 Amortització d'immobilitzat	-25.371.055,90 €								-25.371.055,90 €
R09 Imp.de subv.d'immobilitzat	33.754.535,06 €								33.754.535,06 €
R10 Excesos de provisions	55.082,98 €								55.082,98 €
R11.a) Deteriorament de l'immob.	7.549.026,42 €								7.549.026,42 €
R11.b) Resultats per alienacions de l'immob.	3.412.790,63 €								3.412.790,63 €
R11.c) Altres resultats	-1.776,71 €								-1.776,71 €
B) RESULTAT FINANCER	-7.131.839,90 €								-7.131.839,90 €
R12 Ingressos financers	1.301,23 €								1.301,23 €
R13 Despeses financeres	-7.133.141,13 €								-7.133.141,13 €
R16 Deteriorament d'instr.financers									
D) IMPOSTS SOBRE BENEFICIS			-151.434,11 €					-151.434,11 €	-151.434,11 €
R17 Imposts sobre beneficis.			-151.434,11 €					-151.434,11 €	-151.434,11 €

Ajust 01: A l'any 2016 es va compensar el deute que tenia Hisenda per l'IVA de desembre del 2016 amb l'import provisionat per l'Acta d'Inspecció de l'IVA del 2016. S'ha considerat que la compensació s'hauria de fer en el moment del pagament, el qual s'ha produït en l'any 2022. Llavors en augmentat en 414.391,92 € les provisions a llarg termini (compte 141) abans del 2022 i també em augmentat en 414.391,92 € la dueta d'Hisenda per IVA a compensar (compte 470).

Ajust 02: Correspon a l'impost de societats de l'any 2021, el qual ascendeix a 151.434,11 €, les retencions a compensar tenen un import de 51.090,84 €, llavors l'import a pagar es 100.343,27 €.

Ajust 03: Correspon a la reclassificació dels préstecs reintegrables de l'any 2018. Fins l'any 2021, es tractava com a subvenció l'import rebut com a transferència de capital per fer front a l'amortització de l'anualitat. Al considerar com a subvenció l'import total del préstec reintegrable, d'acord a la resolució d'aprovació de l'expedient de despesa de transferència pluriennal a favor nostre, la subvenció del 2018 és de 19.881.612,89 €. Per tant les transferències de capital dutes com a subvencions als anys 2020 (4.970.403,22 €) i 2021 (4.970.403,22 €) no son correctes, ja que s'indica com a subvenció a l'any 2018. D'aquesta manera, tenim al nostre balanç reconegut la dueta a llarg termini del préstec reintegrable (compte 163) i també el dret a llarg termini a cobrar per part de la CAIB (242) amb la corresponen subvenció (130). No té la consideració de deute convertible en subvenció, densa que tota la subvenció correspon a les anualitats futures del préstec.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Ajust 04: Correspon a la reclassificació dels préstecs reintegrables de l'any 2019. Fins l'any 2021, es tractava com a subvenció l'import rebut com a transferència de capital per fer front a l'amortització de l'anualitat. Al considerar com a subvenció l'import total del préstec reintegrable, d'acord a la resolució d'aprovació de l'expedient de despesa de transferència pluriennal a favor nostre, la subvenció del 2019 és de 18.540.893,59 €. Per tant la transferència de capital duta com a subvenció a l'any 2021 (4.635.223,40 €) no es correcta, ja que s'indica com a subvenció a l'any 2019. D'aquesta manera, tenim al nostre balanç reconegut la deute a llarg termini del préstec reintegrable (compte 163) i també el dret a llarg termini a cobrar per part de la CAIB (242) amb la corresponen subvenció (130). No té la consideració de deute convertible en subvenció, densa que tota la subvenció correspon a les anualitats futures del préstec.

Ajust 05: Correspon a la reclassificació dels préstecs reintegrables de l'any 2020. Fins l'any 2021, es tractava com a subvenció l'import rebut com a transferència de capital per fer front a l'amortització de l'anualitat. Al considerar com a subvenció l'import total del préstec reintegrable, d'acord a la resolució d'aprovació de l'expedient de despesa de transferència pluriennal a favor nostre, la subvenció del 2020 és de 19.551.484,58 €. D'aquesta manera, tenim al nostre balanç reconegut la deute a llarg termini del préstec reintegrable (compte 163) i també el dret a llarg termini a cobrar per part de la CAIB (242) amb la corresponen subvenció (130). No té la consideració de deute convertible en subvenció, densa que tota la subvenció correspon a les anualitats futures del préstec.

Ajust 06: Correspon a la reclassificació dels préstecs reintegrables de l'any 2021. Fins l'any 2021, es tractava com a subvenció l'import rebut com a transferència de capital per fer front a l'amortització de l'anualitat. Al considerar com a subvenció l'import total del préstec reintegrable, d'acord a la resolució d'aprovació de l'expedient de despesa de transferència pluriennal a favor nostre, la subvenció del 2021 és de 13.522.082,89 €. D'aquesta manera, tenim al nostre balanç reconegut la deute a llarg termini del préstec reintegrable (compte 163) i també el dret a llarg termini a cobrar per part de la CAIB (242) amb la corresponen subvenció (130). No té la consideració de deute convertible en subvenció, densa que tota la subvenció correspon a les anualitats futures del préstec.

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



3. APLICACIÓ DE RESULTATS

El tancament corresponent a 2022 queda finalment en resultats positius quantificats en 6.610.796,14 €. En el tancament de l'exercici 2021 es presenta un Resultat Positiu de 19.985.810,68 €.

El resultat s'aplicarà a "reserves".

En 2021, en concepte de Subvenció de Capital s'imputen 33.754.535,06 € i en concepte de Subvenció d'Explotació, 27.000.000,00 €

En 2022, en concepte de Subvenció de Capital s'imputen 29.760.289,98 € i en concepte de Subvenció d'Explotació, 30.601.842,60 €

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

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

4.1 Immobilitzat intangible

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



4.2 Immobilitzat material.

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

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

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

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

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

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

4.3 Inversions immobiliàries.

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

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**



4.4 Deteriorament del valor dels actius no financers.

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

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

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

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

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

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

4.5 Arrendaments

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Societat com a arrendatari

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

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

4.6 Actius financers

Classificació i valoració

Préstecs i partides a cobrar

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

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

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

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

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

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

Cancel·lació

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

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

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

4.7 Deteriorament del valor dels actius financers

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

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

Instruments de deute

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

La Societat considera com a actius deteriorats (actius dubtosos) aquells instruments de deute per als que existeixen evidències objectives de deteriorament, que fan referència fonamentalment a l'existència d'impagats, incompliments, refinançaments i a l'existència de dades que evidencien la possibilitat de no recuperar

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



la totalitat dels fluxos futurs pactats o que es produeixi un retard en el seu cobrament.

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

Instruments de patrimoni

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

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

4.8 Passius financers

Classificació i valoració

Dèbits i partides a pagar

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

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

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

Cancel·lació

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

4.9 Existències

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

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

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



4.10 Efectiu i altres actius líquids equivalents

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

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

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

4.11 Subvencions

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

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

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

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

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**



4.12 Provisions i contingències

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

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

4.13 Passius per retribucions a llarg termini al personal

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

Pla d'aportació definida

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Pla de prestació definida

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

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

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

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

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

4.14 Impuestos sobre beneficios

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

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**



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

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

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

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

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

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

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

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

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

4.16 Classificació dels actius i passius entre corrents i no corrents

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

4.17 Ingressos i despeses

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

4.18 Transaccions amb parts vinculades

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

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**



4.19 Indemnitzacions per acomiadament

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



5.-IMMOBILITZAT MATERIAL

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

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

- a) els imports comptabilitzats no és veuen afectats per estimacions de costos de desballestament, retirada o rehabilitació, que en qualsevol cas és considerarien com a major valors dels actius, especificant les circumstàncies que es tinguessin en compte per a la seva valoració.
- b) es dona informació sobre les vides útils o coeficients d'amortització utilitzats per cada una de les classes d'elements, així com els mètodes d'amortització utilitzats, informant de la amortització de l'exercici i de la acumulada que correspongui a cada element significatiu d'aquets epígraf.
- c) en el seu cas, i sempre que tingui incidència significativa en l'exercici present o en els futurs, s'informa dels canvis d'estimació que afectin a valors residuals, als costos estimats de desballestament, retirada o rehabilitació, vides útils i mètodes d'amortització.
- d) SFM no té enregistrades en els seus comptes inversions en immobilitzat material adquirides a empreses del grup ni associades.
- e) SFM no té registrades en els seus comptes inversions en immobilitzat material situades fora de l'Estat Espanyol.
- f) SFM no ha capitalitzat en els exercicis 2021 i 2022 cap import en concepte de despeses i financeres.
- g) SFM ha realitzat en l'exercici 2021 i 2022 correccions valoratives per deteriorament en relació als elements integrants de l'Immobilitzat Material, els resultats de les quals es comenta dintre del punts 5 de la Memòria.
- h) el resultat de SFM no és veu afectat en 2021 i 2022 per compensacions a tercers relacionades amb elements d'Immobilitzat Material i/o

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Inversions Immobiliàries el valor dels quals s'hagués deteriorat, perdut o retirat.

- i) Dintre del procés de tancament del comptes de 2022, s'ha procedit a analitzar i avaluar la situació de l'actiu no corrent de SFM, sense que s'hagin detectat deterioraments. No ha estat necessari procedir comptablement als ajustos corresponents en els comptes d'immobilitzat i les seves amortitzacions.
- j) s'informa de les característiques de l'immobilitzat material no afectat directament a la explotació, indicant el seu valor comptable, amortització i correccions valoratives per deteriorament acumulades, informació que és detalla en el punt corresponent a Inversions Immobiliàries.
- k) es detalla l'import i característiques dels elements totalment amortitzats i en utilització, distingint entre construccions i resta d'elements.
- l) SFM no inclou en els seus comptes a 31 de desembre de 2021 i 2022 bens afectes a garanties i reversió. Tampoc hi ha existència de restriccions a la titularitat sobre bens d'aquest epígraf.
- m) s'informa de les subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material.
- n) s'informa dels compromisos en ferm de compra i fonts previsibles de finançament, així com dels compromisos en ferm de venda.
- o) s'informa de qualsevol altra circumstància de caràcter substantiu que afecti a bens de l'immobilitzat material com: arrendaments, assegurances, litigis, embargaments i situacions anàlogues.
- p) SFM no és veu afectada per operacions d'Arrendament Financers i altres operacions de naturalesa similar sobre bens de l'immobilitzat.
- q) en el cas d'immobles, s'indica el valor dels terrenys i, de forma separada, el de cada una de les construccions.
- r) no s'ha produït en l'exercici 2021 i 2022 cap resultat derivat de l'alienació o disposició per altres medis d'elements de l'Immobilitzat Material.

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



EXERCICI 2021

ANÀLISI DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL

CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Terrenys i Bens Naturals	37.920.352,72	111.804,86	0,00	0,00	0,00	38.032.157,58
Construccions	338.828.749,18	0,00	0,00	594.379,90	0,00	339.423.129,08
Instal. Tècniques	31.580.381,05	0,00	0,00	0,00	0,00	31.580.381,05
Maquinària	958.270,57	0,00	0,00	0,00	0,00	958.270,57
Utilitatge	98.104,53	101.710,03	85.111,40	0,00	0,00	114.703,16
Altres Instal·lacions	278.707.368,02	697.587,17	0,00	143.314,74	0,00	279.548.269,93
Mobiliari	555.357,16	0,00	0,00	0,00	0,00	555.357,16
Equips Proc. Inform.	1.289.556,48	0,00	0,00	216.116,52	0,00	1.505.673,00
Elem. Transport	98.546.471,28	0,00	0,00	2.103.636,38	0,00	100.650.107,66
Altres Immobilitzat	1.800.468,90	2.801.091,86	1.900.106,00	0,00	0,00	2.701.454,76
Immob. Mat. en Curs	4.219.698,61	7.389.726,02	0,00	-3.057.447,54	0,00	8.551.977,09
SUBTOTAL	794.504.778,50	11.101.919,94	1.985.217,40	0,00	0,00	803.621.481,04
Deteriorament:						
de Terrenys	16.349.686,60	0,00	0,00	0,00	0,00	16.349.686,60
d'Edificis i Const.	6.260.707,06	0,00	0,00	0,00	0,00	6.260.707,06
Instal·lac. Tècniques	2.933.788,65	0,00	0,00	0,00	0,00	2.933.788,65
Altres Instal·lacions	40.406.690,87	0,00	0,00	0,00	0,00	40.406.690,87
Elements Transport	23.940.607,70	0,00	7.549.026,42	0,00	0,00	16.391.581,28
d'Altres Elements	175.851,91	0,00	0,00	0,00	0,00	175.851,91
NET (A)	704.437.445,71	11.101.919,94	-5.563.809,02	0,00	0,00	721.103.174,67

AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL

CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Construccions	122.964.422,64	9.927.774,72	0,00	0,00	0,00	132.892.197,36
Instal. Tècniques	24.166.925,10	1.033.013,37	0,00	0,00	0,00	25.199.938,47
Maquinària	603.921,85	44.374,08	0,00	0,00	0,00	648.295,93
Utilitatge	98.104,53	0,00	12.696,00	0,00	0,00	85.408,53
Altres Instal·lacions	181.635.030,48	11.424.337,68	0,00	0,00	0,00	193.059.368,16
Mobiliari	552.891,29	2.332,30	0,00	0,00	0,00	555.223,59
Equips Proc. Inform.	1.284.915,21	35.120,76	0,00	0,00	0,00	1.320.035,97
Elem. Transport	18.955.752,28	2.724.621,27	0,00	0,00	0,00	21.680.373,55
Altres Immobilitzat	1.244.574,68	114.480,96	0,00	0,00	0,00	1.359.055,64
SUBTOTAL (B)	351.506.538,06	25.306.055,14	12.696,00	0,00	0,00	376.799.897,20
VALOR NET COMPTABLE (A-B)	352.930.907,65	-14.204.135,20	-5.576.505,02	0,00	0,00	344.303.277,45

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



EXERCICI 2022

ANÀLISI DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Terrenys i Bens						
Naturals	38.032.157,58	401.188,38	0,00	0,00	0,00	38.433.345,96
Construccions	339.423.129,08	0,00	0,00	1.914.074,66	0,00	341.337.203,74
Instal. Tècniques	31.580.381,05	0,00	0,00	2.650.471,60	0,00	34.230.852,65
Maquinària	958.270,57	7.338,00	0,00	0,00	0,00	965.608,57
Utilitatge	114.703,16	0,00	0,00	0,00	0,00	114.703,16
Altres Instal·lacions	279.548.269,93	0,00	0,00	2.011.921,15	0,00	281.560.191,08
Mobiliari	555.357,16	0,00	0,00	0,00	0,00	555.357,16
Equips Proc. Inform.	1.505.673,00	0,00	0,00	65.122,83	0,00	1.570.795,83
Elem. Transport	100.650.107,66	0,00	0,00	1.409.092,66	0,00	102.059.200,32
Altres Immobilitzat	2.701.454,76	0,00	0,00	0,00	0,00	2.701.454,76
Immob. Mat. en Curs	8.551.977,09	22.908.346,31	0,00	-8.050.682,90	0,00	23.409.640,50
SUBTOTAL	803.621.481,04	23.316.872,69	0,00	0,00	0,00	826.938.353,73
Deteriorament:						
de Terrenys	16.349.686,60	0,00	0,00	0,00	0,00	16.349.686,60
d'Edificis i Const.	6.260.707,06	0,00	0,00	0,00	0,00	6.260.707,06
Instal·lac. Tècniques	2.933.788,65	0,00	0,00	0,00	0,00	2.933.788,65
Altres Instal·lacions	40.406.690,87	0,00	0,00	0,00	0,00	40.406.690,87
Elements Transport	16.391.581,28	0,00	0,00	0,00	0,00	16.391.581,28
d'Altres Elements	175.851,91	0,00	0,00	0,00	0,00	175.851,91
NET (A)	721.103.174,67	23.316.872,69	0,00	0,00	0,00	744.420.047,36
AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Construccions	132.892.197,36	9.985.843,56	0,00	0,00	0,00	142.878.040,92
Instal. Tècniques	25.199.938,47	1.180.275,56	0,00	0,00	0,00	26.380.214,03
Maquinària	648.295,93	44.374,08	0,00	0,00	0,00	692.670,01
Utilitatge	85.408,53	0,00	0,00	0,00	0,00	85.408,53
Altres Instal·lacions	193.059.368,16	11.492.719,18	0,00	0,00	0,00	204.552.087,34
Mobiliari	555.223,59	133,55	0,00	0,00	0,00	555.357,14
Equips Proc. Inform.	1.320.035,97	70.308,72	0,00	0,00	0,00	1.390.344,69
Elem. Transport	21.680.373,55	3.198.363,42	0,00	0,00	0,00	24.878.736,97
Altres Immobilitzat	1.359.055,64	114.480,96	0,00	0,00	0,00	1.473.536,60
SUBTOTAL (B)	376.799.897,20	26.086.499,03	0,00	0,00	0,00	402.886.396,23
VALOR NET						
COMPTABLE (A-B)	344.303.277,47	-2.769.626,34	0,00	0,00	0,00	341.533.651,13

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

- Terrenys i Bens Naturals:

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

Es detallen a continuació els imports i els conceptes que corresponen a les altes de l'exercici 2021 i 2022.

	2021	2022
Manacor-Artà	6.682,65	-7.039,54
Supressió de passos a nivell	39.537,96	10.157,24
Electrificació Enllaç-Sa Pobla	1.929,27	242,68
Abaixadors/Estacions	0,00	54.460,00
Electrificació Enllaç-Manacor	-0,40	398,00
Inca-Sa Pobla	-4.399,62	0,00
Inca-Manacor	68.055,00	0,00
Parc fotovoltaic	0,00	342.970,00
	111.804,86	401.188,38

En el decurs de l'exercici 2021 s'han donat d'alta expropiacions per import de 6.682,65 € corresponents a terrenys de Manacor - Artà, un import de 39.537,96 € per supressions de passos a nivell, un import de 1.929,27 € corresponents a l'electrificació Enllaç -Sa Pobla i un import de 68.055,00 € de la línia Inca - Manacor, la resta són reduccions de les altes previstes.

Durant l'exercici 2022 s'han donat d'alta expropiacions per import de 10.157,24 € corresponents a supressions de passos a nivell, un import de 242,68 € corresponents a l'electrificació Enllaç - Sa Pobla, un import de 398,00 € d'electrificació Enllaç - Manacor, un import de 54.460,00 € per abaixador d'Inca i un import de 342.970,00 € corresponents a terrenys expropiats pel parc fotovoltaic de Santa Maria del Camí, la resta són reduccions de les altes previstes.

- Construccions:

Els traspassos per canvis de comptes d'immobilitzat en curs als seus comptes tenen el següent detall en 2021 i 2022.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2022

	2021	2022
Supressió de Passos a Nivell	0,00	1.647.564,13
Aparcamiento nueva estación Sa Pobla	42.946,15	0,00
Aparcamiento estación Santa Maria	487.638,12	2.528,42
Pasarela Superior peatonal de Inca PK 28+000	63.795,63	0,00
Abaixador Festival Park	0,00	71.246,38
Estació Enllaç	0,00	192.735,73
	594.379,90	1.914.074,66

- Instal·lacions Tècniques:

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

Durant el 2021 i 2022 no hi ha hagut altes.

Els traspassos per canvis de comptes d'immobilitzat en curs als seus comptes tenen el següent detall en 2021 i 2022.

	2021	2022
Subestació Son Costa	0,00	1.585.861,14
Subministrament i instal·lació d'un nou sistema de comunicació IP	0,00	375.710,46
Dos equips de recuperació d'energia de frenat	0,00	688.900,00
	0,00	2.650.471,60

- Maquinària

Diferents màquines principalment pel Taller de Reparacions i Serveis Tècnics.

No hi ha hagut altes en el transcurs de l'exercici 2021.

Les altes de l'exercici 2022 per import de 7.338,00 € corresponen a una premsa hidràulica.

Durant l' exercici 2021 i 2022 no es produeixen traspassos dels comptes de "en curs" a "fixe".

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



- Utilitatge:

Eines diverses pels Serveis Tècnics de la empresa.

Durant l'exercici 2021 hi ha hagut altes per import de 101.710,03 € i baixes per import de 85.111,40 € degut a la devolució i cessió respectivament d'eines a Stadler derivades del contracte de manteniment de material mòbil.

En el decurs de l'exercici 2022 no hi ha hagut altes ni traspassos dels comptes de "en curs" a "fixe".

- Altres Instal·lacions

En l'exercici 2021 hi va haver unes altes per import de 697.587,17 € corresponents a la liquidació de l'obra d'electrificació Enllaç -Manacor.

Durant l'exercici 2022 no hi ha hagut altes.

En el decurs del 2021 i el 2022 els traspassos del compte "en curs" a "fixe" han estat:

	2021	2022
Electrificació Enllaç - Sa Pobla	11.135,18	0,00
Electrificació Enllaç - Manacor	28.633,33	0,00
Fotovoltaica tallers Son Rullan	103.546,23	0,00
Substitució carril línia Enllaç - Sa Pobla	0,00	2.011.921,15
	143.314,74	2.011.921,15

- Mobiliari:

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

En el decurs del 2021 i el 2022 no hi ha hagut altes ni traspassos del compte "en curs" a "fixe".

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



- Equips per al Procés d'Informació:

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

En el decurs de l'exercici 2021 no hi ha hagut altes i els traspassos de comptes de "en curs" a "fix" presenten un import de 216.116,52 € corresponents a terminals de comunicació Tetra i ordinador personal I5-9500.

Durant l'exercici 2022 no hi ha hagut altes i els traspassos de comptes de "en curs" a "fix" per import de 65.122,83 € corresponen a una cabina d'emmagatzematge de dades.

- Elements de Transport

Durant l'exercici 2021 no hi hagut altes, els traspassos per import de 2.103.636,38 € que corresponen a activacions de grans reparacions efectuades per import de 316.142,00 € en les unitats mòbils de les sèries 7100, un import de 1.478.527,14 € en les unitats mòbils elèctriques de les sèries 8100 i l'import de 308.967,24 € en les unitats mòbils elèctriques de la sèrie 9100.

En el decurs de l'exercici 2022 per import de 1.409.092,66 € es corresponen a activacions de grans reparacions efectuades en les unitats mòbils elèctriques de la sèrie 8100.

- Altre Immobilitzat

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

En el decurs de l'exercici 2021 les altes presenten un import de 2.801.091,86 € i les baixes un import de 1.900.106,00 € degut a la devolució i cessió respectivament de peces parc de material mòbil de les sèries 7100, 8100 i 9100 a Stadler derivades del contracte de manteniment de material mòbil.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



A l'exercici 2022 no s'han produït altes ni traspassos en aquest epígraf.

Immobilitzat en curs:

El moviments dels comptes d'immobilitzat, en relació a l'immobilitzat en curs de 2021 i 2022, han estat els següents,

CONCEPTES	2021		2022	
	Altes	Traspassos	Altes	Traspassos
Supressió de passos a nivell.	1.483.437,04	0,00	143.027,09	-1.647.564,13
Festival Park	13.785,00	0,00	57.461,38	-71.246,38
Aparcament nova Estació Sa Pobla	42.946,15	-42.946,15	0,00	0,00
Aparcament Estació Santa Maria	102.943,70	-487.638,12	2.528,42	-2.528,42
Edificio Hostal Términus	5.890,00	0,00	28.481,95	0,00
Rehabilitación puentes	0,00	0,00	208.447,31	0,00
Nau magatzem s'Enllaç	0,00	0,00	320.300,90	0,00
Pasarel·la superior peatonal d'Inca PK 28+000	63.795,63	-63.795,63	0,00	0,00
Abaixador Hospital Inca	3.850,00	0,00	502.890,65	0,00
Estació s'Enllaç en curs	97.114,29	0,00	95.621,44	-192.735,73
Subestació Son Costa	267.123,21	0,00		-1.585.861,14
Nous sistemes de comunicació IP	216.500,22	0,00	15.591,72	-375.710,46
Sistema protecció automàtica de trens (ATP)	41.483,20	0,00	8.995,80	0,00
Equips de recuperació d'energia de frenat	82.668,00	0,00	137.780,00	-688.900,00
Renovació telemando d'instal·lacions fixes	466.458,44	0,00	306.618,40	0,00
Instal·lació fotovoltaica autoconsum Tallers Son Rullan	2.709,68	-103.546,23	0,00	0,00
Eficiència energètica enllumenat estacions	9.912,35	0,00	385.880,87	0,00
Ampliació línia Metro UIB - Parc Bit	0,00	0,00	22.755,03	0,00
Construcció de PAET entre Sineu i Petra	1.783.086,44	0,00	882.125,87	0,00
Línia s'Enllaç - Sa Pobla substitució carril	1.435.963,63	0,00	575.957,52	-2.011.921,15
Feeder d'acompanyament Palma - Es Caùlls	0,00	0,00	102.953,85	0,00
Electrificació Enllaç / Manacor	39.768,51	-39.768,51	0,00	0,00
Desenvolupament d'aplicacions gestió manteniment	8.951,60	0,00	6.171,60	0,00
Software control tràfic i gestió enclavaments ENCETRA	0,00	0,00	13.575,00	0,00
Material informàtic	0,00	0,00	44.682,17	0,00
Terminals Tetra	32.476,03	-208.426,52	0,00	0,00
Ordinador personal I5-9500	7.690,00	-7.690,00	0,00	0,00
Cabines enmagatzament de dades	65.122,83	0,00	0,00	-65.122,83
Elements de transport ferroviari.	886.738,77	-2.103.636,38	18.936.339,99	-1.002.177,51
Rodes material mòbil sèrie 8100	229.311,30	0,00	110.159,35	-406.915,15
	7.389.726,02	-3.057.447,54	22.908.346,31	-8.050.682,90

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

COEFICIENTS D'AMORTITZACIÓ	2021	2022
Edificis i Construccions	3,00%	3,00%
Altres Instal·lacions	10,00%	10,00%
Via	7,00%	7,00%
Instal·lacions Tècniques	10,00%	10,00%
Infraestructures d'Electrificació	10,00%	10,00%
Subestacions Elèctriques	8,00%	8,00%
Mobiliari	10,00%	10,00%
Equips Informàtics	25,00%	25,00%
Altres Elements de Transport	20,00%	20,00%
Elements de Transport Ferroviari Diesel	8,00%	8,00%
Elements de transport Ferroviaris Elèctrics	3,33%	3,33%
Utiltatge	10,00%	10,00%
Altres Eines	20,00%	20,00%

5.4 Serveis Ferroviaris de Mallorca té comptabilitzats a 31/12/2021 i 31/12/2022 bens totalment amortitzats per:

BENS TOTALMENT AMORTITZATS A DATA	31/12/2021	31/12/2022
Edificis	266.628,38	266.628,38
Equips Informàtics	1.289.556,58	1.289.556,58
Aplicacions Informàtiques.	845.781,96	845.781,96
Propietat Industrial.	64.165,58	64.165,58
Utiltatge.	85.408,53	85.408,53
Maquinària.	514.511,19	514.511,19
Instal·lacions Tècniques.	18.202.082,30	18.639.721,48
Elements de Transports	1.203.536,92	1.220.536,92
Altres Instal·lacions.	102.798.365,70	103.216.364,98
Altres Immobilitzat	223.872,55	223.872,55
Mobiliari.	553.457,09	555.357,19
TOTALS	126.047.366,78 €	126.921.905,34 €

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

EXERCICI 2021

IMMOBILITZAT MATERIAL PER LA FINALITAT ÚLTIMA DE LA INVERSIÓ						
	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	CORREC. VALOR.	SALDO FINAL
Adquirit per el seu ús dintre del procés productiu de la empresa						
- Cost	794.504.778,50	11.101.919,94	1.985.217,40	0,00	0,00	803.621.481,04
- Deteriorament	90.067.332,79	0,00	7.549.026,42	0,00	0,00	82.518.306,37
- Amortització	351.506.538,06	25.306.055,14	12.696,00	0,00	0,00	376.799.897,20
- V.N.C.	352.930.907,65	-14.204.135,20	-5.576.505,02	0,00	0,00	344.303.277,47
Per a gaudir per part de tercers o per a prestació de serveis a la Comunitat						
Immobilitzats reversibles.						
Immobilitzats destinats a inversions immobiliàries						
- Cost						
- Amortització						
- V.N.C.						
TOTAL VALOR NET	352.930.907,65	-14.204.135,20	-5.576.505,02	0,00	0,00	344.303.277,47

EXERCICI 2022

IMMOBILITZAT MATERIAL PER LA FINALITAT ÚLTIMA DE LA INVERSIÓ						
	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	CORREC. VALOR.	SALDO FINAL
Adquirit per el seu ús dintre del procés productiu de la empresa						
- Cost	803.621.481,04	23.316.872,69	0,00	0,00	0,00	826.938.353,73
- Deteriorament	82.518.306,37	0,00	0,00	0,00	0,00	82.518.306,37
- Amortització	376.799.897,20	26.086.499,03	0,00	0,00	0,00	402.886.396,23
- V.N.C.	344.303.277,47	-2.769.626,34	0,00	0,00	0,00	341.533.651,13
Per a gaudir per part de tercers o per a prestació de serveis a la Comunitat						
Immobilitzats reversibles.						
Immobilitzats destinats a inversions immobiliàries						
- Cost						
- Amortització						
- V.N.C.						
TOTAL VALOR NET	344.303.277,47	-2.769.626,34	0,00	0,00	0,00	341.533.651,13

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

Forma d'adquisició	EXERCICI 2021	EXERCICI 2022
Compres	11.101.919,94 €	23.316.872,69 €
Aportació no dinerària	- €	- €
Permuta d'actius	- €	- €
Cessió gratuïta	- €	- €
Arrendament financer	- €	- €
Treballs realitzats per l'empresa	- €	- €
Treballs realitzats per l'empresa en curs	- €	- €
TOTAL	11.101.919,94 €	23.316.872,69 €

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

Entitat	Import Total	Aplicat Resultat de 2021		Pendent Aplic.	Subv. Convertida en deuda	Prèstamo Reintegrable Pte Imputar	Inversió Subvencionada	Pendent Aplic.
	2021	d'exerc. Anteriors	de 2021	a 31/12/2021				a 31/12/2021
CAIB	767.922.805,02	419.394.551,57	33.752.089,25	209.812.544,68	51.953.872,33	53.009.747,19	767.922.805,02	261.766.417,01
Ajuntament de Palma	81.523,35	15.693,25	2.445,70	63.384,40	0,00	0,00	81.523,35	63.384,40
TOTAL	768.004.328,37	419.410.244,82	33.754.534,95	209.875.929,08	51.953.872,33	53.009.747,19	768.004.328,37	261.829.801,41

Entitat	Import Total	Aplicat Resultat de 2022		Pendent Aplic.	Subv. Convertida en deuda	Prèstamo Reintegrable Pte Imputar	Inversió Subvencionada	Pendent Aplic.
	2022	d'exerc. Anteriors	de 2022	a 31/12/2022				a 31/12/2022
CAIB	820.219.176,53	453.146.640,82	29.757.844,30	220.866.083,64	63.988.257,12	52.460.350,65	820.219.176,53	284.854.340,76
Ajuntament de Palma	81.523,35	18.138,95	2.445,70	60.938,70	0,00	0,00	81.523,35	60.938,70
TOTAL	820.300.699,88	453.164.779,77	29.760.290,00	220.927.022,34	63.988.257,12	52.460.350,65	820.300.699,88	284.915.279,46

Durant els exercicis 2021 i 2022 els deutes transformables en subvencions presenten el següents imports:

	Import a 31/12/2021	Altes a 2022	Aplicació a 2022	Import a 31/12/2022
Subvención Capital 2022	0,00 €	7.986.957,49 €	878.452,20 €	7.108.505,29 €
Subvención Capital 2019	539.226,55 €	0,00 €	0,00 €	539.226,55 €
Subvención Capital 2016	606.029,47 €	0,00 €	0,00 €	606.029,47 €
Subvención Equips Recuperador d'Energia	137.780,00 €	0,00 €	137.780,00 €	0,00 €
Renovació Subestació Son Costa	213.760,03 €	0,00 €	0,00 €	213.760,03 €
Substitució Rodes Trens Serie 8100	133.798,60 €	545.148,60 €	110.159,35 €	568.787,85 €
SUBVENCIÓ RENOVACIÓ TELECOMANDAMENT INSTAL·LACIONS FIXES	333.277,68 €	0,00 €	297.279,51 €	35.998,17 €
SUBVENCIÓ SUBMINISTRAMENT DE 5 TRENS ELÈCTRICS	49.990.000,00 €	0,00 €	17.935.156,20 €	32.054.843,80 €
Subvención Convenio inversiones ferroviarias 2021-2022	0,00 €	6.541.606,90 €	6.538.675,92 €	2.930,98 €
Subvención ampliación línea M1 metro UIB - Parc Bit	0,00 €	19.893.534,52 €	0,00 €	19.893.534,52 €
Subvención Mantenimiento GR	0,00 €	1.800.000,00 €	1.001.183,79 €	798.816,21 €
Subvención ejec. varios proyectos FEDER 2021-2027	0,00 €	2.562.597,00 €	396.772,74 €	2.165.824,26 €
	51.953.872,33	39.329.844,51	27.295.459,71	63.988.257,13

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Durant els exercicis 2021 i 2022 les subvencions corresponen al préstecs reintegrables presenten el següents moviments:

	Import a 31/12/2021	Altes a 2022	Aplicació a 2022	Import a 31/12/2022
Préstec Reintegrable 2018	9.940.806,45 €	0,00 €	4.970.403,22 €	4.970.403,23 €
Préstec Reintegrable 2019	13.905.670,19 €	0,00 €	4.635.223,40 €	9.270.446,79 €
Préstec Reintegrable 2020	15.641.187,66 €	0,00 €	3.910.296,92 €	11.730.890,74 €
Préstec Reintegrable 2021	13.522.082,89 €	0,00 €	0,00 €	13.522.082,89 €
Préstec Reintegrable 2022	0,00 €	12.966.527,00 €	0,00 €	12.966.527,00 €
	53.009.747,19	12.966.527,00	13.515.923,54	52.460.350,65

5.8 Altre informació relativa a l'Immobilitzat Material

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

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

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



EXERCICI 2021	Valor d'adquisició	Coefficient d'amortització	Amortització Acumul·lada	VNC
Terrenys i construccions	267.711,64	10%	-194.813,85	72.897,79
Total	267.711,64	10%	-194.813,85	72.897,79

EXERCICI 2022	Valor d'adquisició	Coefficient d'amortització	Amortització Acumul·lada	VNC
Terrenys i construccions	267.711,64	10%	-194.813,85	72.897,79
Total	267.711,64	10%	-194.813,85	72.897,79

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

5.09. Actius no corrents mantinguts per a la venda.

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

6.-INVERSIONS INMOBILIÀRIES

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

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

6.2 El moviment anual del cost d'adquisició, altes, baixes, traspassos, correccions valoratives, deterioraments i de les amortitzacions acumulades de les Inversions Immobiliàries en 2021 i 2022 són els següents:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



EXERCICI 2021

ANÀLISI DE LES INVERSIONS IMMOBILIÀRIES						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Terrenys	1.992.407,04	0,00	0,00	0,00	0,00	1.992.407,04
Construccions	10.884.821,25	0,00	0,00	0,00	0,00	10.884.821,25
SUBTOTAL	12.877.228,29	0,00	0,00	0,00	0,00	12.877.228,29
Deteriorament	8.974.253,59					8.974.253,59
NET (A)	3.902.974,70	0,00	0,00	0,00	0,00	3.902.974,70
AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE LES INVERSIONS IMMOBILIÀRIES						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Construccions	2.519.788,21	65.000,76	0,00	0,00	0,00	2.584.788,97
SUBTOTAL (B)	2.519.788,21	65.000,76	0,00	0,00	0,00	2.584.788,97
VALOR NET COMPTABLE (A-B)	1.383.186,49	-65.000,76	0,00	0,00	0,00	1.318.185,73

EXERCICI 2022

ANÀLISI DE LES INVERSIONS IMMOBILIÀRIES						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Terrenys	1.992.407,04	0,00	0,00	0,00	0,00	1.992.407,04
Construccions	10.884.821,25	0,00	0,00	0,00	0,00	10.884.821,25
SUBTOTAL	12.877.228,29	0,00	0,00	0,00	0,00	12.877.228,29
Deteriorament	8.974.253,59					8.974.253,59
NET (A)	3.902.974,70	0,00	0,00	0,00	0,00	3.902.974,70
AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE LES INVERSIONS IMMOBILIÀRIES						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Construccions	2.584.788,97	65.000,76	0,00	0,00	0,00	2.649.789,73
SUBTOTAL (B)	2.584.788,97	65.000,76	0,00	0,00	0,00	2.649.789,73
VALOR NET COMPTABLE (A-B)	1.318.185,73	-65.000,76	0,00	0,00	0,00	1.253.184,97

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



6.3 Altre informació relativa a les Inversions Immobiliàries

6.3.1 Immobles de Maó

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

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

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

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

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

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

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

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

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**



En el decurs de 2018, 2019 i 2020 es seguien analitzant diverses solucions per a la formalització d'un acord definitiu i finalment, en data 22 de desembre de 2020, el Consell d'Administració d'SFM s'acordà cedir gratuïtament de l'IBAVI 4 habitatges, 6 locals i 12 aparcaments dels edificis de l'Avinguda de Menorca, 16 (Maó) i cedir gratuïtament al Consell Insular de Menorca (CIME) un local de la planta baixa.

Al mateix temps, s'acordà iniciar els tràmits referents a la sol·licitud del CIME referent a la cessió definitiva i gratuïta de l'edifici de l'Estació d'autobusos de Maó així com la desadscripció d'SFM i l'adscripció al CIME del referit edifici.

En relació a aquest Acord, en data 12 de maig de 2021 es va signar escriptura de cessió gratuïta de 4 habitatges, 6 locals i 12 pàrquings a l'IBAVI, amb el condicionament obligatori a aquest ens a executar les obres de rehabilitació dels habitatges existents i a la conversió dels quatre locals existents en les plantes 1 i 2 de l'edifici en sis habitatges (tres per planta), així com a adjudicar en règim de lloguer els 10 habitatges resultants en un termini màxim de cinc anys des del dia de signatura de l'escriptura. L'incompliment d'aquesta circumstància actuaria com a condició resolutòria de la cessió.

En quant a les cessions a dur a terme al CIME, a data de tancament d'aquesta Memòria s'està pendent de que aquest porti determinada documentació per a avançar en el compliment de l'acord del CCAA de 22/12/2020.

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

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

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

Instal·lacions construïdes per SFM sobre uns terrenys cedits per l'Ajuntament de Sant Antoni de Portmany, en data 23 de desembre de 2008 s'ha signat acord entre SFM, la Conselleria de Mobilitat i Ordenació del Territori, el Consell Insular d'Eivissa i l'Ajuntament de Sant Antoni, pel qual s'han cedit les instal·lacions al Consell Insular,

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



se li ha traspassat també la cessió dels terrenys i es preveu la transmissió de la titularitat de l'edifici al Consell un cop SFM n'efectui la recepció definitiva.

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

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

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

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

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



7.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

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

- a) no existeixen actius afectes a garanties i reversió, ni tampoc restriccions a la titularitat.
- b) s'informa sobre les vides útils o coeficients utilitzats per classes d'elements, així com els mètodes d'amortització utilitzats, informant de l'amortització de l'exercici i l'acumulada que correspongui a cada element significatiu d'aquets epígraf.
- c) no hi ha hagut en els exercicis 2021 i 2022 canvis d'estimació que afecten a valors residuals, vides útils i mètodes d'amortització.
- d) no s'han produït adquisicions d'Immobilitzat Intangible a empreses del grup i associades.
- e) no s'han produït adquisicions d'Immobilitzat Intangible els drets dels quals poguessin exercitar-se fora del territori espanyol o estiguessin relacionades amb inversions situades fora del territori espanyol.
- f) no s'han capitalitzat despeses financeres en els exercicis 2021 i 2022.
- g) no s'han aplicat correccions valoratives als comptes d'Immobilitzat Intangible en el decurs dels exercicis 2021 i 2022.
- h) no s'han produït deterioraments de l'Immobilitzat Intangible en el decurs dels exercicis 2021 i 2022.
- i) no existeixen Immobilitzats Intangibles inclosos en unitats generadores d'efectius, excepte les aplicacions incorporades als equips informàtics que s'hi puguin localitzar.
- j) no existeixen a SFM Immobilitzats Intangibles no afectats directament a la explotació.
- k) s'indiquen, si n'és el cas, els imports i característiques dels immobilitzats intangibles totalment amortitzats en us.
- l) s'indiquen les subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat Intangible.
- m) no existeixen compromisos en ferm de compra d'actius intangibles a 31 de desembre de 2022.
- n) no s'ha produït en els exercicis 2021 i 2022 cap resultat derivat de l'alienació o disposició per altres medis d'elements de l'Immobilitzat Intangible.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



o) no s'ha reconegut ni capitalitzat en l'exercici 2021 ni en 2022 cap despesa per investigació i desenvolupament.

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

EXERCICI 2021

IMMOBILIZAT INTANGIBLE							
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASP.	CORRECCIONS VALORATIVES	AMORT. ACUMUL.	V.N.C.
Investigació							0,00
Desenvolupament							0,00
Concesions Administratives							0,00
Propietat Industrial							0,00
Fons de Comerç	64.165,57					64.165,57	0,00
Drets de Traspàs							0,00
Aplicacions Informàtiques							0,00
Avanç. Immob. Intangibles	845.781,97					845.781,96	0,01
TOTAL ACUMULAT 1	909.947,54	0,00	0,00	0,00	0,00	909.947,53	0,01
Deteriorament							
Amortitzacions	909.947,53	0,00					
TOTAL ACUMULAT 2	909.947,53	0,00	0,00	0,00	0,00		
NET	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00		

EXERCICI 2022

IMMOBILIZAT INTANGIBLE							
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASP.	CORRECCIONS VALORATIVES	AMORT. ACUMUL.	V.N.C.
Investigació							0,00
Desenvolupament							0,00
Concesions Administratives							0,00
Propietat Industrial							0,00
Fons de Comerç	64.165,57					64.165,57	0,00
Drets de Traspàs							0,00
Aplicacions Informàtiques							0,00
Avanç. Immob. Intangibles	845.781,97					845.781,96	0,01
TOTAL ACUMULAT 1	909.947,54	0,00	0,00	0,00	0,00	909.947,53	0,01
Deteriorament							
Amortitzacions	909.947,53	0,00					
TOTAL ACUMULAT 2	909.947,53	0,00	0,00	0,00	0,00		
NET	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00		

En el decurs dels exercicis 2021 i 2022 no s'han produït altes, baixes o traspassos en aquest tipus d'immobilitzat.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



7.2.1 Amortització de l'Immobilitzat Intangible:

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

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

Entitat	Import Total 2021	Aplicat Resultat de 2021 d'exerc. Anteriors	Pendent Aplic. 31/12/2021	Inversió Subvencionada
CAIB	83.191,70 €	81.316,70 €	1.875,00 €	- €
TOTAL	83.191,70 €	81.316,70 €	1.875,00 €	- €

Entitat	Import Total 2022	Aplicat Resultat de 2022 d'exerc. Anteriors	Pendent Aplic. 31/12/2022	Inversió Subvencionada
CAIB	83.191,70 €	83.191,70 €	- €	- €
TOTAL	83.191,70 €	83.191,70 €	- €	- €

7.4 Altra informació requerida en el Pla Comptable

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

<u>Immobilitzat Intangible totalment amortitzat</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2022</u>
Aplicacions Informàtiques	845.781,96 €	845.781,96 €
Propietat Industrial	64.165,58 €	64.165,58 €
Totals	909.947,54 €	909.947,54 €

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



8.- ARRENDAMENTS I OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

8.1 Arrendaments financers

En 2021 i 2022 SFM no està afectada per cap operació d'arrendament financer, ni en qualitat d'arrendatari ni com a arrendador.

8.2. Arrendaments operatius

En 2021 i 2022 SFM no està afectada per cap operació d'arrendament operatiu, ni en qualitat d'arrendatari ni com a arrendador

9.- INSTRUMENTS FINANCERS

9.1 Consideracions generals.

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

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

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

a) Categories d'actius i passius financers.

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

A)- Actius Financers:

Inversions Financeres a Llarg Termini:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



EXERCICI 2021

EXERCICI 2021 - Actius Financers a llarg termini							
Categories	Classes	Instruments de patrimoni		Val. Repositiu Deute		Crèdits derivats i altres	
		2021	2020	2021	2020	2021	2020
Actius valor raonable amb canvis a PG	Mantinguts per negociar						
	Altres						
Inversions manting. fins venciment							
Prèstecs i partides a cobrar		6.074.209,92 €	7.060.496,40 €			101.160.237,77 €	114.748.627,80 €
Actius disponibles per a la venda	Valorats a valor raonable						
	Valorats a cost						
Derivats de cobertura							
Subtotals		6.074.209,92 €	7.060.496,40 €	- €	- €	101.160.237,77 €	114.748.627,80 €
Totals		107.234.447,69 €					

EXERCICI 2022

EXERCICI 2022 - Actius Financers a llarg termini							
Categories	Classes	Instruments de patrimoni		Val. Repositiu Deute		Crèdits derivats i altres	
		2022	2021	2022	2021	2022	2021
Actius valor raonable amb canvis a PG	Mantinguts per negociar						
	Altres						
Inversions manting. fins venciment							
Prèstecs i partides a cobrar		6.060.630,89 €	6.074.209,92 €			83.477.042,99 €	101.160.237,77 €
Actius disponibles per a la venda	Valorats a valor raonable						
	Valorats a cost						
Derivats de cobertura							
Subtotals		6.060.630,89 €	6.074.209,92 €	- €	- €	83.477.042,99 €	101.160.237,77 €
Totals		89.537.673,88 €					

Altres Actius Financers.

En el concepte "partides a cobrar" a 31/12/21 s'inclouen 61.666.414,12 € corresponents a les quantitats pendents de cobrament per convenis de finançament signats amb la CAIB en relació a les obres de Soterrament, Línia Metropolitana i Obres de Emergència. Aquest crèdits plurianuals estan cedits a

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



entitats bancàries. Com s'explica a la nota 2.2, aquesta cessió es considera amb recurs motiu pel qual no es donen de baixa aquest actius i es reconeixen a la seva vegada els passius relacionats amb les entitats de bancàries. La resta correspon a transferències de capital de caràcter pluriennal derivades dels préstecs reintegrables amb la CAIB del 2018 al 2021 per un import de 39.493.823,65 €

En el 2022 l'import corresponent a les quantitats pendents de cobrament per aquests convenis de finançament presenten un import de 47.913.136,61 €. La resta correspon a transferències de capital de caràcter pluriennal derivades dels préstecs reintegrables amb la CAIB del 2019 al 2022 per import de 35.563.906,38 €.

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

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

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

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

A l'exercici 2020 s'ha dut a terme devolució de material de la sèrie 6100 cedit a l'empresa Stadler Rail Ibérica per import de 1.928.495,80 €.

Durant l'exercici 2021 s'ha duit a terme cessions i devolucions de material i peces parc de les diferents sèries de material mòbil 6100, 7100 i 8100, a 31/12/2021 l'import total cedit presenta un import de 5.203.521,06 €.

La resta a 31/12/2021 per 870.688,86 € corresponen a fiances constituïdes a llarg termini davant Gesa-Endesa relacionades amb els comptadors d'electricitat de les

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**



diferents infraestructures de SFM (120.645,64 €), també fiances constituïdes davant Ajuntament d'Inca per 1.120 €, un import de 18.030,36 € de depòsits a l'IBAVI i 730.892,86 € per les consignacions per expropiats disconformes amb les quantitats establertes per expropiacions.

A l'exercici 2022 no hi ha hagut cessions ni devolucions de material i peces parc de les diferents sèries de material mòbil, l'import total és 5.203.521,06 €, el mateix que a 31/12/2021.

La resta a 31/12/2022 per 857.109,83 € corresponen a fiances constituïdes a llarg termini davant Gesa-Endesa relacionades amb els comptadors d'electricitat de les diferents infraestructures de SFM (120.645,64 €), també fiances constituïdes davant Ajuntament d'Inca per 1.120 €, un import de 18.030,36 € de depòsits a l'IBAVI i 717.313,83 € per les consignacions per expropiats disconformes amb les quantitats establertes per expropiacions.

Exercici 2021 - Actius Financers a curt termini							
Categories	Clases	Instrmnts de patrimoni		Valors represts deute		Credit derivats i altres	
		2021	2020	2021	2020	2021	2020
Actius valor raonable amb camvis a PG	Mantinguts per negociar						
	Altres						
Inversions manting. fins venciment							
Prèstecs i partides a cobrar						76.663.798,29 €	29.013.362,31 €
Activus disponibles per a la venta	Valorats a valor raonable						
	Valorats a cost						
Derivats de cobertura							
TOTAL						76.663.798,29 €	29.013.362,31 €

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Exercici 2022 - Actius Financers a curt termini							
Categories	Clases	Instrmnts de patrimoni		Valors preposts deute		Credit derivats i altres	
		2022	2021	2022	2021	2022	2021
Actius valor raonable amb camvis a PG	Mantinguts per negociar						
	Altres						
Inversions manting. fins venciment							
Préstecs i partides a cobrar						112.357.737,42 €	90.179.721,83 €
Actius disponibles per a la venda	Valorats a valor raonable						
	Valorats a cost						
Derivats de cobertura							
TOTAL						112.357.737,42 €	90.179.721,83 €

- Crèdits a empreses – 2021 90.179.721,83 €

Representen el deute a 31/12/2021 en concepte ordres de pagament reconegudes a favor de SFM; subvencions d'exploració per 11.942.648,49 €, de capital per 50.813.733,61 €, a més de l'import dels drets de crèdit relacionats amb finançament de soterrament i línia Palma-UIB a curt termini per import de 13.594.549,37 €. També inclou la subvenció corresponen als préstecs reintegrables del 2018 per import de 4.970.403,22, del 2019 per import de 4.635.223,40 € i del 2020 per import de 3.910.296,92 €.

També inclouen 312.866,82 € a favor de SFM del Consorci de Transports de Mallorca com a recaptació pendent d'ingressar al banc a 31/12/2021.

- Crèdits a empreses – 2022 112.357.737,42 €

Representen el deute a 31/12/2022 en concepte ordres de pagament reconegudes a favor de SFM; subvencions d'exploració per 22.277.855,01 €, subvenció d'exploració del SOIB Joves Qualificats per import de 85.623,78 €, subvenció d'exploració del Ministeri de Transports, Mobilitat i Agenda Urbana d'ajuda directa al transport públic terrestre urbà i interurbà per import de 2.179.027,41 €, subvenció de capital per 57.025.618,11 €, a més de l'import dels drets de crèdit relacionats amb finançament de soterrament i línia Palma-UIB a curt termini per import de 13.753.277,51 €. També inclou la subvenció corresponen als préstecs reintegrables del 2018 per import de 4.970.403,22, del 2019 per import de 4.635.223,40 €, del 2020 per import de 3.910.296,92 € i del 2021 per import de 3.380.520,72 €.

També inclouen 139.891,33 € a favor de SFM del Consorci de Transports de Mallorca com a recaptació pendent d'ingressar al banc a 31/12/2022.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



-Composició d'altres saldos d'Actiu Corrent.

Comptes	Conceptes	31/12/2022	31/12/2021
#440	Deutors varis	898.945,81	1.262.826,63
#446	Deutors de dubtós cobrament	274.960,94	0,00
#460	Bestretes de Remuneracions	11.908,50	37.835,33
#470	Hisenda Pública, deutora per diversos conceptes	1.178.371,61	1.801.088,16
#472	Hisenda Pública, Iva Soportat	1.257.688,15	949.323,34
#473	Hisenda Pública, retencions	0,00	359,38
#492	Deteriorament del Valor de crèdits	-274.960,94	-274.960,94
		3.346.914,07	3.776.471,90

En el 2021 dels 1.262.826,63 € per saldos de Deutors Varis, els saldos més significatius corresponen a 309.991,40 € pendents de cobrament del Consorci de Transports de Mallorca i 202.909,24 € pendents de la UTE Pàrquing Estació Intermodal a 31/12/2021. S'hi inclouen també <274.960,94> en saldos de dubtosa recuperació.

Dels altres conceptes, 1.763.954,90 € corresponen a devolucions d'IVA i 37.133,26 € d'Impost de Societats pendents de recuperar, 949.323,34 € a IVA pendent de deduir, i 37.835,33 € a bestretes al personal de la empresa.

En el 2022 dels 898.945,81 € per saldos de Deutors Varis, els saldos més significatius corresponen a 410.718,25 € pendents de cobrament del Consorci de Transports de Mallorca i 232.690,55 € pendents de la UTE Pàrquing Estació Intermodal a 31/12/2022.

Els saldos de deutors de dubtós cobrament presenten un import de 274.960,94 €.

Dels altres conceptes, 1.141.238,35 € corresponen a devolucions d'IVA i 37.133,26 € d'Impost de Societats pendents de recuperar, 1.257.688,15 € a IVA pendent de deduir i 11.908,50 € a bestretes al personal de la empresa.

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

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

EXERCICI 2021			FORMA DE REALITZACIÓ		DATA PREVISTA DE COBRAMENT
CONCEPTE	PERIODE	IMPORT	DEVOLUCIÓ	COMPENSACIÓ	
IVA PDT DECLARAR	2021	949.338,10			
IVA	2013	57.942,30	57.942,30		ANY 2022
IVA	2016	414.391,92	414.391,92		ANY 2022
IVA	2021	290.013,31	290.013,31		ANY 2022
IVA	2021	54.825,27	54.825,27		ANY 2022
IVA	2021	385.916,73	385.916,73		ANY 2022
IVA	2021	381.191,48	381.191,48		ANY 2022
IVA	2021	179.673,89	179.673,89		ANY 2022
IMPOST DE SOCIETATS	2009	12.431,57	12.431,57		ANY 2022
IMPOST DE SOCIETATS	2010	2.533,80	2.533,80		ANY 2022
IMPOST DE SOCIETATS	2012	22.167,89	22.167,89		ANY 2022
		2.750.426,26	1.801.088,16		

EXERCICI 2022			FORMA DE REALITZACIÓ		DATA PREVISTA DE COBRAMENT
CONCEPTE	PERIODE	IMPORT	DEVOLUCIÓ	COMPENSACIÓ	
IVA PDT DECLARAR	2022	1.257.688,14			
IVA	2013	57.942,30	57.942,30		ANY 2023
IVA	2022	322.636,81	322.636,81		ANY 2023
IVA	2022	388.980,47	388.980,47		ANY 2023
IVA	2022	371.678,77	371.678,77		ANY 2023
IMPOST DE SOCIETATS	2009	12.431,57	12.431,57		ANY 2023
IMPOST DE SOCIETATS	2010	2.533,80	2.533,80		ANY 2023
IMPOST DE SOCIETATS	2012	22.167,89	22.167,89		ANY 2023
		2.436.059,75	1.178.371,61		

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

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

SFM no és titular d'aquests tipus d'actius

C) Reclassificacions

No s'han produït reclassificacions que afectin a aquest epígraf en els exercicis 2021 i 2022.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



D) Classificació per venciments

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

E) Efectiu i Altres Actius líquids equivalents

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

EXERCICI 2021

Entitat i n° de compte		Saldo en € 31/12/2021	Interès Anual	Ingressos financers	
				produïts en l'exercici	
				Total	Per Cobrar
La Caixa (LC1)	0200773320	2.309.804,92 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC2)	0200789167	5.202,40 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC3)	0200929967	19.011,29 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC4)	0201037433	123.158,83 €	variable	- €	- €
Banco de Santander	0602464408	2.545,25 €	variable	- €	- €
Caixa de Pollença	4111013436	4.661,06 €	variable	- €	- €
BBVA	0201503808	7.306,29 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC5) (abans Bankia)	1300920133	46.746,28 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC6) (abans Bankia)	1300952415	219,81 €	variable	- €	- €
Total		2.518.656,13 €		- €	- €

EXERCICI 2022

Entitat i n° de compte		Saldo en € 31/12/2022	Interès Anual	Ingressos financers	
				produïts en l'exercici	
				Total	Per Cobrar
La Caixa (LC1)	0200773320	591.797,99 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC2)	0200789167	6.998,44 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC3)	0200929967	3.184,02 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC4)	0201037433	255.287,67 €	variable	- €	- €
Banco de Santander	0602464408	5.492,93 €	variable	- €	- €
Caixa de Pollença	4111013436	4.646,06 €	variable	- €	- €
BBVA	0201503808	4.488,65 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC5) (abans Bankia)	1300920133	189.208,54 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC6) (abans Bankia)	1300952415	10.842,66 €	variable	- €	- €
Total		1.071.946,96 €		- €	- €

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



2. L'efectiu en Caixa a 31/12/2021 ascendia a la xifra de 149.242,21 € i compren tant la caixa d'efectiu de les oficines com les taquilles de les diferents estacions i al canvi de moneda per a les diferents màquines de venda, essent aquesta la partida més gran per import de 134.723,89 €.

A 31/12/2022 l'efectiu en Caixa presenta un import de 159.349,55 € i compren tant la caixa d'efectiu de les oficines com les taquilles de les diferents estacions i al canvi de moneda per a les diferents màquines de venda, essent aquesta la partida més gran per import de 144.959,84 €.

CREDITORS A LLARG TERMINI

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

EXERCICI 2021

Creditors a Llarg Termini	Saldo inicial 2021	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final 2021
Deutes a Llarg Termini amb Entitats de Crèdit	135.770.639,17 €			26.561.076,78 €	109.209.562,39 €
Deutes a Llarg Termini - Altres	39.505.694,68 €	13.522.082,89 €		13.515.923,53 €	39.511.854,04 €
Deutes a Llarg Termini Transformables					
Subvencions/Donacions	- €				- €
Proveïdors Immob. Llarg Termini	6.226.543,57 €	697.587,17 €		6.924.130,74 €	- €
Creditors Arrend. Financer Llarg	- €				- €
Efectes a pagar a Llarg Termini	- €				- €
Pasius per Der. Financers. a Llarg	- €				- €
Obligacions i Bonos	- €				- €
Obligacions i Bonos convertibles	- €				- €
Altres valors negociables	- €				- €
Obligacions per prestacions a Llarg Termini al personal	- €				- €
Pasius per impost diferit	- €				- €
Altres Provisions	4.402.730,14 €	120.576,98 €			4.523.307,12 €
Total	185.905.607,56 €	14.340.247,04 €	0,00 €	47.001.131,05 €	153.244.723,55 €

Les Altes de 2021 corresponen la operació de préstec reintegrable signada en març de 2021 amb la comunitat autònoma de les Illes Balears per a l'amortització de l'endeutament de l'exercici.

Els traspassos corresponen a la classificació a curt termini de les amortitzacions d'operacions pendents a entitats bancàries (deute viu de 12.966.527,41 € i cessions de crèdit per 13.594.549,37 €) que s'han de liquidar en 2021 i de les quotes dels préstecs reintegrables dels 2016, 2018 i 2019.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Les altes en altres provisions corresponen a la provisió d'interessos de l'acta d'inspecció de Hisenda de l'IVA 2016 per import de 40.907,46 € i a la provisió d'interessos de l'acta d'inspecció de Hisenda de l'IVA 2017 per import de 79.669,52 €.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



EXERCICI 2022

Creditors a Llarg Termini	Saldo inicial 2022	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final 2022
Deutes a Llarg Termini amb Entitats de Crèdit	109.209.562,39 €			26.719.804,92 €	82.489.757,47 €
Deutes a Llarg Termini - Altres Transformables	39.511.854,04 €	12.966.527,00 €		16.896.444,26 €	35.581.936,78 €
Subvencions/Donacions	- €				- €
Proveïdors Immob. Llarg Termini					- €
Creditors Arrend. Financer Llarg	- €				- €
Efectes a pagar a Llarg Termini	- €				- €
Passius per Der. Financers. a Llarg	- €				- €
Obligacions i Bonos	- €				- €
Obligacions i Bonos convertibles	- €				- €
Altres valors negociables	- €				- €
Obligacions per prestacions a Llarg Termini al personal	- €				- €
Passius per impost diferit	- €				- €
Altres Provisions	4.523.307,12 €	4.474,25 €	2.071.676,50 €		2.456.104,87 €
Total	153.244.723,55 €	12.971.001,25 €	2.071.676,50 €	43.616.249,18 €	120.527.799,12 €

Les Altes de 2022 corresponen la operació de préstec reintegrable signada en març de 2022 amb la comunitat autònoma de les Illes Balears per a l'amortització de l'endeutament de l'exercici.

Els traspassos corresponen a la classificació a curt termini de les amortitzacions d'operacions pendents a entitats bancàries (deute viu de 12.966.527,41 € i cessions de crèdit per 13.753.277,51 €) que s'han de liquidar en 2022 i de les quotes dels préstecs reintegrables dels 2018, 2019, 2020 i 2021.

Les altes en altres provisions corresponen a la provisió d'interessos de l'acta d'inspecció de Hisenda de l'IVA 2016 per import de 4.474,25 €.

Les baixes en altres provisions corresponen al pagament del requeriment de l'IVA 2016.

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

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2022

EXERCICI 2021

Banc	Data Concessió	Data últ. Vencimnt	Tipus Interés	Nominal Euros	Amortz pendants 31/12/21 L/T (A)	C/T (B)	Despeses Financiers Període 2021	Pend. 31/12
BSCH	01-jul-99	01-jul-18	Eib 1,3,6,12+0,05	17.429.351,03	0,00	0,00	0,00	0,00
La Caixa	21-dic-00	21-dic-19	Eib 1,3,6,12+0,11	14.123.784,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Depfa Bank	02-ago-01	02-ago-20	Eib 1,3,6+0,11	40.652.275,13	0,00	0,00	0,00	0,00
BSCH	29-dic-03	29-dic-18	Eib 1,3,6,12+0,06	2.996.544,16	0,00	0,00	0,00	0,00
BANKIA	01-dic-04	01-dic-24	Eib 1,3,6,12+0,05	54.000.000,00	6.750.000,00	3.375.000,00	0,00	0,00
BBVA	20-dic-05	20-dic-25	Fix 3,645	54.000.000,00	10.125.000,00	3.375.000,00	621586,42	16.744,26
BBVA	21-may-07	21-may-27	Fix 4,565	20.000.000,00	5.882.352,92	1.176.470,59	347.298,03	200.054,40
BBVA**	02-jun-08	02-jun-28	Fix 4,300	25.775.000,00	9.665.625,00	1610.937,50	522.606,05	287.086,97
Dexia**	02-jun-08	02-jun-28	Fix 4,300	25.775.000,00	9.665.625,00	1610.937,50	522.606,05	287.086,97
Dexia	28-may-09	28-may-21	Eib 1,3,6,12+1,650	10.000.000,00	0,00	0,00	2.457,89	0,00
BBVA*	08-nov-10	08-nov-25	Fix 5,000 *	7.500.000,00	2.045.454,56	681813,18	158.475,39	19.460,23
B Popular	28-nov-10	28-nov-25	Fix 6,310	9.375.000,00	2.556.813,24	852.272,72	248.052,89	19.681,38
B Popular	28-nov-10	28-nov-25	EBor12M+3	3.125.000,00	852.272,64	284.090,92	32.780,62	2.363,42
CAIB	24-feb-15	24-feb-20	Fix 0,82%	30.783.698,02	0,00	0,00	0,00	0,00
CAIB	16-març-16	16-març-21	fix 0,535%	30.783.698,02	0,00	0,00	8.349,00	0,00
CAIB	31-may-18	31-may-23	fix 0,155 %	19.881.612,89	4.970.403,23	4.970.403,22	18.917,90	9.842,03
CAIB	20-mar-19	20-mar-24	fix 0,215 %	18.540.893,61	9.270.446,82	4.635.223,40	32.569,88	24.606,38
CAIB	20-mar-20	20-mar-25	fix 0,00 %	15.641.187,66	11.730.890,74	3.910.296,92	0,00	0,00
CAIB	22-mar-21	22-mar-26	fix 0,00 %	13.522.082,89	13.522.082,89	0,00	0,00	0,00
Total				413.905.127,86	87.036.972,04	26.482.450,95	2.515.700,12	866.926,04
Deute Viu (A) + (B)				113.519.422,99				

BBVA 2010* si euribor semestral > 4,15%, tipus = Ebor6m+2,62%

Dexia i BBVA 2008** si euribor 12M > 5% tipus = euribor 12M + 0%

EXERCICI 2022

Banc	Data Concessió	Data últ. Vencimnt	Tipus Interés	Nominal Euros	Amortz pendants 31/12/22 L/T (A)	C/T (B)	Despeses Financiers Període 2022	Pend. 31/12
BSCH	01-jul-99	01-jul-18	Eib 1,3,6,12+0,05	17.429.351,03	0,00	0,00	0,00	0,00
La Caixa	21-dic-00	21-dic-19	Eib 1,3,6,12+0,11	14.123.784,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Depfa Bank	02-ago-01	02-ago-20	Eib 1,3,6+0,11	40.652.275,13	0,00	0,00	0,00	0,00
BSCH	29-dic-03	29-dic-18	Eib 1,3,6,12+0,06	2.996.544,16	0,00	0,00	0,00	0,00
BANKIA	01-dic-04	01-dic-24	Eib 1,3,6,12+0,05	54.000.000,00	3.375.000,00	3.375.000,00	8.99194	8.99194
BBVA	20-dic-05	20-dic-25	Fix 3,645	54.000.000,00	6.750.000,00	3.375.000,00	493.44184	11276,72
BBVA	21-may-07	21-may-27	Fix 4,565	20.000.000,00	4.705.882,33	1.176.470,59	293.74135	167.084,97
BBVA**	02-jun-08	02-jun-28	Fix 4,300	25.775.000,00	8.054.687,50	1610.937,50	449.294,93	244.755,10
Dexia**	02-jun-08	02-jun-28	Fix 4,300	25.775.000,00	8.054.687,50	1610.937,50	449.294,93	244.755,10
Dexia	28-may-09	28-may-21	Eib 1,3,6,12+1,650	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BBVA*	08-nov-10	08-nov-25	Fix 5,000 *	7.500.000,00	1.363.636,38	681813,18	125.142,05	15.056,82
B Popular	28-nov-10	28-nov-25	Fix 6,310	9.375.000,00	1.704.545,52	852.272,72	192.257,83	14.340,91
B Popular	28-nov-10	28-nov-25	EBor12M+3	3.125.000,00	568.181,72	284.090,92	28.234,54	4.439,40
CAIB	24-feb-15	24-feb-20	Fix 0,82%	30.783.698,02	0,00	0,00	0,00	0,00
CAIB	16-març-16	16-març-21	fix 0,535%	30.783.698,02	0,00	0,00	0,00	0,00
CAIB	31-may-18	31-may-23	fix 0,155 %	19.881.612,89	0,00	4.970.403,22	5.566,22	0,00
CAIB	20-mar-19	20-mar-24	fix 0,215 %	18.540.893,61	4.635.223,42	4.635.223,40	5.290,81	0,00
CAIB	20-mar-20	20-mar-25	fix 0,00 %	15.641.187,66	7.820.593,82	3.910.296,92	0,00	0,00
CAIB	22-mar-21	22-mar-26	fix 0,00 %	13.522.082,89	10.141.562,17	3.380.520,72	0,00	0,00
CAIB	03-mar-22	03-mar-27	fix 0,14 %	12.966.527,00	12.966.527,00	0,00	0,00	0,00
Total				426.871.654,86	70.140.527,36	29.862.971,67	2.051.256,44	710.700,96
Deute Viu (A) + (B)				100.003.499,03				

BBVA 2010* si euribor semestral > 4,15%, tipus = Ebor6m+2,62%

Dexia i BBVA 2008** si euribor 12M > 5% tipus = euribor 12M + 0%

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

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

CONCEPTE	TOTALS PENDENTS - SITUACIÓ A 31/12/202X				
	2023	2024	2025	2026	2027
Deutes a Llarg Termini amb Entitats de Crèdit.					
Endeudament a Llarg	34.576.620,95	21.610.093,54	12.018.566,15	7.620.220,56	3.221.875,00
Deutes a Llarg Termini amb Entitats Financeres					
Cessions de Drets de Crèdit	47.913.136,57	33.945.205,24	19.756.371,56	15.166.365,38	10.291.919,27
Deutes a Llarg Termini.					
Altres Deutes a Llarg Transf. en Subvencions	35.563.906,46	20.396.233,66	9.863.784,27	3.241.631,75	0,00
Proveïdors d'Immobilitzat a Llarg Termini	0,00				
Creditors Arrendament Financer a Llarg Termini	0,00				
Altres Deutes Financeres a Llarg Termini	0,00				
TOTALS	118.053.663,98	75.951.532,44	41.638.721,98	26.028.217,69	13.513.794,27

CONCEPTE	AMORTITZACIÓ ANUAL - SITUACIÓ A 31/12/202X				
	2023	2024	2025	2026	2027
Deutes a Llarg Termini amb Entitats de Crèdit.					
Endeudament a Llarg	12.966.527,41	12.966.527,41	9.591.527,39	4.398.345,59	4.398.345,56
Deutes a Llarg Termini amb Entitats Financeres					
Cessions de Drets de Crèdit	13.753.277,51	13.967.931,33	14.188.833,68	4.590.006,18	4.874.446,11
Deutes a Llarg Termini.					
Altres Deutes a Llarg Transf. en Subvencions	16.896.444,27	15.167.672,80	10.532.449,39	6.622.152,52	3.241.631,75
Proveïdors d'Immobilitzat a Llarg Termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors Arrendament Financer a Llarg Termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres Deutes Financeres a Llarg Termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALS	43.616.249,19	42.102.131,54	34.312.810,46	15.610.504,29	12.514.423,42

Els venciments posteriors a 2027 en relació a operacions d'endeutament amb entitats bancàries ascendeixen a la xifra de 3.221.875,00 € (amb venciment al 2028) i a 10.291.919,27 €, pel que fa a operacions de cessió de drets de crèdit (5.066.213,01 € al 2028 i 5.225.706,26 € al 2029)

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2022

Es detallen en el quadre següent les quantitats pagades fins a 31/12/2022 i les pendents de pagament en relació a les operacions de cessió de crèdit fins a 31/12/2029.

	Préstec 1 24/07/2006 76.609.654,72 Finançament Soterrament i Metro		Préstec 2 30/11/2006 52.932.860,21 Finançament Soterrament i Metro		Préstec 3 28/03/2007 18.602.273,56 Finançament Soterrament i Metro		Préstec 4 27/08/2006 18.982.574,03 Finançament Fase III Soterrament		Préstec 5 16/06/2008 70.151.588,98 Finançament Modificatiu i Complementari Palma-UIB	
	Interessos	Capital	Interessos	Capital	Interessos	Capital	Interessos	Capital	Interessos	Capital
2006	1.019.285,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	1.153.609,46	0,00	850.101,73	0,00	59.802,38	0,00	267.067,37	500.000,00	0,00	0,00
2008	3.619.806,19	0,00	2.501.077,64	0,00	878.957,43	0,00	611.792,91	675.841,00	0,00	0,00
2009	3.619.806,19	0,00	2.501.077,64	0,00	878.957,43	0,00	580.359,55	708.957,21	3.268.309,40	0,00
2010	3.619.806,19	0,00	2.501.077,64	0,00	878.957,43	0,00	547.385,95	743.696,11	4.179.376,31	1.955.739,95
2011	3.619.806,19	5.107.310,32	2.501.077,64	3.528.857,35	878.957,43	1.240.151,57	512.796,64	780.137,22	3.799.929,93	2.279.812,56
2012	3.378.485,77	5.107.310,32	2.334.339,14	3.528.857,35	820.360,26	1.240.151,57	476.512,46	818.363,94	3.608.077,58	2.400.462,38
2013	3.137.165,36	5.107.310,32	2.167.600,63	3.528.857,35	761.763,10	1.240.151,57	438.450,35	858.463,78	3.478.399,04	2.504.417,61
2014	2.895.844,95	5.107.310,32	2.000.862,12	3.528.857,35	703.165,94	1.240.151,57	398.523,20	900.528,50	3.342.910,96	2.644.259,95
2015	2.654.524,54	5.107.310,32	1.834.123,61	3.528.857,35	644.568,78	1.240.151,57	356.639,62	944.654,40	3.199.685,62	2.765.376,27
2016	2.413.204,12	5.107.310,32	1.667.385,10	3.528.857,35	585.971,62	1.240.151,57	312.703,74	990.942,46	3.049.679,45	2.890.368,43
2017	2.171.883,71	5.107.310,32	1.500.646,59	3.528.857,35	527.374,46	1.240.151,57	266.615,01	1.039.498,64	2.892.681,19	3.132.032,67
2018	1.930.563,30	5.107.310,32	1.333.908,08	3.528.857,35	468.777,29	1.240.151,57	218.267,93	1.090.434,08	2.723.119,30	3.263.239,18
2019	1.689.242,88	5.107.310,32	1.167.169,57	3.528.857,35	410.180,13	1.240.151,57	167.551,84	1.143.865,35	2.546.232,53	3.411.172,93
2020	1.447.922,47	5.107.310,32	1.000.431,06	3.528.857,35	351.582,97	1.240.151,57	114.350,66	1.199.914,75	2.361.068,35	3.583.899,04
2021	1.206.602,06	5.107.310,32	833.692,55	3.528.857,35	292.985,81	1.240.151,57	58.542,63	1.258.710,55	2.166.202,60	3.565.121,42
2022	965.281,65	5.107.310,32	666.954,04	3.528.857,35	234.388,65	1.240.151,57	0,00	0,00	1.970.527,64	3.718.230,13
2023	723.961,23	5.107.310,32	500.215,53	3.528.857,35	175.791,49	1.240.151,57	0,00	0,00	1.766.328,26	3.876.958,27
2024	482.640,82	5.107.310,32	333.477,02	3.528.857,35	117.194,32	1.240.151,57	0,00	0,00	1.553.298,18	4.091.612,09
2025	241.320,41	5.107.310,32	166.738,51	3.528.857,35	58.597,16	1.240.151,57	0,00	0,00	1.328.209,50	4.312.514,54
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.090.721,60	4.590.006,18
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	837.570,44	4.874.446,11
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	568.377,27	5.066.213,01
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288.552,83	5.225.706,26
2006-2021	39.577.558,45	56.180.413,52	26.694.570,74	38.817.430,85	9.142.362,46	13.641.667,27	5.327.559,86	13.654.007,99	40.615.671,26	34.395.902,39
2022-2029	2.413.204,11	20.429.241,28	1.667.385,10	14.115.429,40	585.971,62	4.960.606,28	0,00	0,00	9.403.585,72	35.755.686,59
TOTALS	41.990.762,56	76.609.654,80	28.361.955,84	52.932.860,25	9.728.334,08	18.602.273,55	5.327.559,86	13.654.007,99	50.019.256,98	70.151.588,98

Total Imputable a 2021	19.258.176,86
Total Imputable a 2022	17.431.701,35
Compromisos en 2006-2029	Capital 231.950.385,57
	Interessos 135.427.869,32
	367.378.254,89

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Detall dels Passius Financers

EXERCICI 2021

Passius Financers a llarg termini							
Categories	Clases	Instruments de patrimoni		Valors representatius deute		Credit derivats i altres	
		2021	2020	2021	2020	2021	2020
Dèbits i partides a pagar						148.721.416,43 €	181.502.877,42 €
Passius valor raonable amb camvis a PG	Mantinguts per negociar					4.523.307,12 €	4.402.730,14 €
	Altres						
Derivats de cobertura							
Obligacions per prestacions a llarg plaç al personal							
Altres passius financers							
Passiu per Impost Diferit							- €
TOTAL						153.244.723,55 €	185.905.607,56 €

EXERCICI 2022

Passius Financers a llarg termini							
Categories	Clases	Instruments de patrimoni		Valors representatius deute		Credit derivats i altres	
		2022	2021	2022	2021	2022	2021
Dèbits i partides a pagar						118.071.694,25 €	148.721.416,43 €
Passius valor raonable amb camvis a PG	Mantinguts per negociar					2.456.104,87 €	4.523.307,12 €
	Altres						
Derivats de cobertura							
Obligacions per prestacions a llarg plaç al personal							
Altres passius financers							
Passiu per Impost Diferit							- €
TOTAL						120.527.799,12 €	153.244.723,55 €

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



EXERCICI 2021

Passius Financers a curt termini							
Categories	Clases	Instruments de patrimoni		Valors represent. deute		Credit derivats i altres	
		2021	2020	2021	2020	2021	2020
Dèbits i partides a pagar						101.626.544,46 €	56.267.741,55 €
Passius valor raonable amb canvis a PG	Mantinguts per negociar						
	Altres						
Derivats de cobertura							
TOTAL						101.626.544,46 €	56.267.741,55 €

EXERCICI 2022

Passius Financers a curt termini							
Categories	Clases	Instruments de patrimoni		Valors represent. deute		Credit derivats i altres	
		2022	2021	2022	2021	2022	2021
Dèbits i partides a pagar						117.308.436,73 €	101.626.544,46 €
Passius valor raonable amb canvis a PG	Mantinguts per negociar						
	Altres						
Derivats de cobertura							
TOTAL						117.308.436,73 €	101.626.544,46 €

L'anterior deute a curt termini a 31 de desembre de 2021 i 2022 es desglossa en els següents conceptes:

	2021	2022
Deutes amb Entitats de Crèdit.	-27.393.554,50 €	-27.430.505,97 €
Deutes amb Creditors Comercials.	-5.185.527,75 €	-6.575.563,88 €
Provisions a curt termini	-75.081,59 €	-74.296,66 €
Deutes amb creditors d'Immobilitzat	-2.662.358,97 €	-1.695.328,34 €
Deutes amb Entitats Públiques	-834.015,17 €	-625.860,71 €
Deutes amb CAIB derivades de préstecs	-13.550.371,95 €	-16.896.444,26 €
Fiances rebudes a curt termini	-52.257,29 €	-52.257,29 €
Remuneracions pendents de pagament.	-8.530,38 €	-8.118,37 €
Dipòsits rebuts a curt termini	-9.015,17 €	-9.015,17 €
Partides pendents d'aplicació	98.040,64 €	98.040,64 €
Subvenció capital convertida en duetes CAIB	-51.953.872,33 €	-63.988.257,13 €
Subvenció SOIB pendent d'aplicar	0,00 €	-50.829,59 €
TOTAL	-101.626.544,46 €	-117.308.436,73 €

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Deutes amb entitats de Crèdit.

La quantitat detallada a 31 de desembre de 2021 correspon a la suma a de les amortitzacions de les operacions de deute viu en l'exercici següent per import 12.966.527,38 €, interessos d'aquestes mateixes operacions meritats i no pagats a 31 de desembre per 832.477,69 € i amortització de d'operacions de cessió de drets de crèdit a realitzar en 2021 per 13.594.549,43 €.

En relació a 2022, la quantitat pendent d'amortització de préstecs a curt termini és de 12.966.527,38 €, els interessos pendents de pagament a final d'exercici 2022 són 710.701,02 € i l'amortització corresponent a operacions de cessió de crèdit és de 13.753.277,57 €.

Deutes amb creditors comercials.

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

Provisions a Curt.

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

El saldo a 31/12/2021 conté una estimació d'interessos de demora en el tràmit dels diferents expedients d'expropiació de terrenys pendents de resoldre's, tots relacionats amb els diferents projectes d'inversió que desenvolupa SFM per import de 75.081,59 €.

A 31/12/2022 l'estimació d'interessos de demora en el tràmit dels diferents expedients d'expropiació de terrenys pendents de resoldre's, tots relacionats amb els diferents projectes d'inversió que desenvolupa SFM presenta un import de 74.296,66 €.

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

L'article 27.2 de la Llei 7/2010, de 21 de juliol, del sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, estableix que les entitats públiques

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



empresarials i les fundacions del sector públic han de subscriure el corresponent conveni d'assistència jurídica amb l'Advocacia de la Comunitat Autònoma. En data 8 de març de 2019 es signà l'actual conveni vigent que substituï al signat inicialment en data 12 de març de 2011.

En funció de la informació subministrada per l'Advocacia i de la disposada per SFM, s'avalua l'avinencesa de comptabilitzar les corresponents provisions a curt termini.

Pel que fa als exercicis 2021 i 2022, SFM no ha considerat la necessitat de comptabilitzar cap provisió a curt termini en relació a cap dels assumptes en els que l'Advocacia de la Comunitat Autònoma representa a SFM. Segons es detalla en l'apartat 14.4 d'aquesta memòria.

Deutes amb Proveïdors (creditors) d'Immobilitzat.

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

Deutes amb Entitats Públiques.

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

Deutes amb la CAIB derivades de préstecs.

La quantitat detallada a 31 de desembre de 2021 correspon a les amortitzacions i interessos de tres préstecs reintegrables signats en 2016, 2018 i 2019 amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

En relació a 2022, correspon a les amortitzacions i interessos de tres préstecs reintegrables signats en 2018, 2019 i 2020 amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

Fiances i depòsits a curt termini.

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Partides pendents d'aplicació.

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

Subvencions capital convertides en deutes amb la CAIB

Les diferents subvencions de capital rebudes per part de la CAIB que encara no s'han compromès es duen a deutes:

El saldo a 31/12/2021 correspon a una subvenció de capital del 2016 de 606.029,47 €, una subvenció de capital del 2019 de 539.226,55 €, a quatre subvencions de capital del 2020 per import de 818.616,31 € i una subvenció de capital del 2021 per import de 49.990.000,00 €, corresponent al finançament previst a través de Fons REACT-EU d'una operació de compra de noves unitats mòbils de tracció elèctrica.

El saldo a 31/12/2022 correspon a una subvenció de capital del 2016 de 606.029,47 €, una subvenció de capital del 2019 de 539.226,55 €, a tres subvencions de capital del 2020 per import de 273.397,45 €, una subvenció de capital del 2021 per import de 32.054.843,80 € i sis subvencions de capital del 2022 per import de 30.514.759,86 €, segons quadre següent:

	any	Import a 31/12/2021	Import a 31/12/2022
Subvención Capital 2022	2022	0,00 €	7.108.505,29 €
Subvención Capital 2019	2019	539.226,55 €	539.226,55 €
Subvención Capital 2016	2016	606.029,47 €	606.029,47 €
Subvención Equips Recuperador d'Energia	2021	137.780,00 €	0,00 €
Renovació Subestació Son Costa	2021	213.760,03 €	213.760,03 €
Substitució Rodes Trens Serie 8100	2021	133.798,60 €	23.639,25 €
Substitució Rodes Trens Serie 8100	2022	0,00 €	545.148,60 €
SUBVENCIO RENOVACIO TELECOMANDAMENT INSTAL·LACIONS FIXES	2021	333.277,68 €	35.998,17 €
SUBVENCIO SUBMINISTRAMENT DE 5 TRENS ELÈCTRICS	2021	49.990.000,00 €	32.054.843,80 €
Subvención Convenio inversiones ferroviarias 2021-2022	2022	0,00 €	2.930,98 €
Subvención ampliación línea M1 metro UIB - Parc Bit	2022	0,00 €	19.893.534,52 €
Subvención Mantenimiento GR	2022	0,00 €	798.816,21 €
Subvención ejec. varios proyectos FEDER 2021-2027	2022	0,00 €	2.165.824,26 €
		51.953.872,33	63.988.257,13

e) Transferències d'actius financers

No se'n han realitzat en els exercicis 2021 i 2022.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



f) Actius cedits i acceptats en garantia

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

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

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

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

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

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

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

h) Impagament o incompliment de condicions contractuals

No s'han produït en 2021 ni en 2022 impagaments de principal o interessos en relació a préstecs pendents de pagament, ni s'han produït incompliments contractuals diferents de l'impagament que atorguin al prestamista drets a reclamar pagaments anticipats.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



i) Deutes de característiques especials

Dins del saldo d'Altres Deutors s'inclou un import de 410.718,25 €, (572.715,49 € en 2021) pels saldos de les operacions amb el Consorci de Transports de Mallorca (CTM).

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

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

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

	2021	2022
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores.	43,44	39,74
Ratio de operaciones pagadas.	44,55	42,58
Ratio de operaciones pendientes de pago.	24,10	6,29
	Importe (euros)	Importe (euros)
Total pagos realizados.	17.348.754,07 €	19.600.342,39 €
Total pagos pendientes.	996.355,51 €	1.662.500,39 €

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



9.2.3. Altre Informació inclosa en la Memòria

- a) Comptabilitat de cobertures
No s'han realitzat operacions de cobertura
- b) Valor raonable

Es revela el valor raonable de cada classe d'instruments financers i es compara amb el seu corresponent valor en llibres.

- c) Empreses del grup, multigrup i associades

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

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

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

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

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

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**



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

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

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

En data 28/12/18 es firmà un nou conveni entre SFM i CTM per a l'establiment de les condicions de la liquidació tarifària, amb vigència a partir del 01/01/19 i fins a 31/12/2020, introduint les condicions de liquidació dels usuaris que viatjaran en metro utilitzant la Targeta Ciutadana.

El nou Sistema Tarifari Integrat del CTM (STI) comença a aplicar-se als usuaris de tota la xarxa interurbana TIB d'autobusos i a les línies de tren i metro operades per SFM el 1 de gener de 2021.

En aquest nou Conveni entre SFM i CTM s'estableixen les noves condicions de liquidació tarifària tenint en compte les novetats del nou sistema tarifari d'aplicació als serveis de tren i metro, i mantenint les condicions de liquidació actuals per l'ús de la Targeta Ciutadana dins el metro.

d) Avals rebuts

SFM rep avals de tercers com a garantia de la prestació de determinats serveis o realització d'obres en les seves infraestructures, recollits en els corresponents comptes d'ordre, i que a 31 de desembre de 2021 i 2022 presenten el següent detall:

EXERCICI 2021	TOTAL AVALS VIUS A 31/12/2021	7.634.937,93
EXERCICI 2022	TOTAL AVALS VIUS A 31/12/2022	19.690.959,96

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**



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

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

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

Els altres riscos existents a 31 de desembre de 2021 i 2022 tenen naturalesa comercial i sobre els saldos dubtosos de cobrament s'han dotat les provisions corresponents, que s'inclouen en la partida de 274.960,94 € que es comenta en 9.2.1.g).

9.4. Fons Propis

- a) SFM, al tenir forma jurídica d'Institut Públic, no té un Capital Social dividit en accions. La xifra que és detalla en el Passiu com a Capital Social correspon al valor d'una aportació de bens realitzada per la CAIB en 1997.
- b) No existeix cap ampliació de capital en curs.
- c) No existeixen Drets incorporats a les parts de fundador, bons de gaudiment, obligacions convertibles ni instruments financers similars.
- d) No existeixen circumstàncies específiques que restringeixen la disponibilitat de les reserves.
- e) La Comunitat Autònoma de les Illes Balears assumeix el 100% de la titularitat de la empresa.
- f) Per la seva organització jurídica, no existeixen accions de la societat admeses a cotització, opcions emeses ni altres contractes per la societat damunt les seves pròpies accions.
- g) El total de les subvencions rebudes en l'exercici ho han estat de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, en concepte de subvencions per despesa corrent i de capital. No s'han rebut en 2021 ni 2022 altres subvencions, donacions i llegats atorgats per la CAIB ni per un tercer.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

EXERCICI 2021

		SALDO INICIAL 01/01/2021	ALTES 2021	BAIXES 2021	TRASPASSOS 2021	SALDO FINAL 31/12/2021
I	Patrimoni rebut	650.870,06	0,00	0,00	0,00	650.870,06
II	Prima de emision	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Reservas	6.321.691,21	0,00	0,00	18.664.664,60	24.986.355,81
	1. Legals y Estatutaries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Altres Reserves	6.321.691,21	0,00	0,00	18.664.664,60	24.986.355,81
IV	(Accions i participacions en patrimoni pròpia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Resultats d'Exercicis Anteriors	-164.244.559,95	0,00	0,00	0,00	-164.244.559,95
	1. Remanent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. (Resultats Negatius Exercicis Anteriors)	-164.244.559,95	0,00	0,00	0,00	-164.244.559,95
VI	Altres Aportacions de Socis	161.111.322,08	0,00	0,00	0,00	161.111.322,08
VII	Resultats de l'Exercici	18.664.664,60	19.985.810,68	0,00	-18.664.664,60	19.985.810,68
IX	Altres Instruments de Patrimoni Net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A-1	TOTAL FONS PROPIS	12.503.987,99	19.985.810,68	0,00	0,00	32.489.798,67

EXERCICI 2022

		SALDO INICIAL 01/01/2022	ALTES 2022	BAIXES 2022	TRASPASSOS 2022	SALDO FINAL 31/12/2022
I	Patrimoni rebut	650.870,06	0,00	0,00	0,00	650.870,06
II	Prima de emision	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Reservas	24.986.355,81	0,00	0,00	19.985.810,68	44.972.166,49
	1. Legals y Estatutaries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Altres Reserves	24.986.355,81	0,00	0,00	19.985.810,68	44.972.166,49
IV	(Accions i participacions en patrimoni pròpia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Resultats d'Exercicis Anteriors	-164.244.559,95	0,00	0,00	0,00	-164.244.559,95
	1. Remanent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. (Resultats Negatius Exercicis Anteriors)	-164.244.559,95	0,00	0,00	0,00	-164.244.559,95
VI	Altres Aportacions de Socis	161.111.322,08	0,00	0,00	0,00	161.111.322,08
VII	Resultats de l'Exercici	19.985.810,68	6.610.796,14	0,00	-19.985.810,68	6.610.796,14
IX	Altres Instruments de Patrimoni Net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A-1	TOTAL FONS PROPIS	32.489.798,67	6.610.796,14	0,00	0,00	39.100.594,81

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



10.- EXISTÈNCIES

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

Existències	Saldo 31/12/2021	Saldo cta comp ingres anticip.	Provisions mantingudes	variacions existències l'exercici 2021
Rebudes gratuïtament En curs Resta existències	816.911,91			-50.358,26
Total	816.911,91	0,00	0,00	-50.358,26

Existències	Saldo 31/12/2022	Saldo cta comp ingres anticip.	Provisions mantingudes	variacions existències l'exercici 2022
Rebudes gratuïtament En curs Resta existències	1.114.014,30			-297.102,39
Total	1.114.014,30	0,00	0,00	-297.102,39

A 31 de desembre de 2022 s'ha produït un increment d'existències en 297.102,39 €.

Altres circumstàncies relatives a les existències.

- no s'han produït circumstàncies que hagin motivat correccions valoratives pel deteriorament de les existències.
- No s'han capitalitzat despeses financeres, tota vegada que no existeixen existències de cicle de producció superior a un any.
- no existeixen compromisos fermes de compra significatius ni contractes de futur o d'opcions relatius a existències.
- SFM no està afectada per limitacions en la disponibilitat de les existències per garanties, pignoracions, fiances i altres raons anàlogues.
- No s'han efectuat en 2021 ni en 2022 provisions al respecte de les existències.

11.- MONEDA EXTRANJERA

- No existeixen actius ni passius en moneda diferent a l'Euro.
- No existeixen "Diferències de conversió"
- No se han produït canvis en la moneda funcional de la empresa.
- La empresa utilitza como única moneda funcional el euro.
- La empresa no disposa de negocis a l'estranger.

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**



12.- SITUACIÓ FISCAL

12.1 Impostos sobre beneficis.

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

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

A més, s'indica la següent informació:

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

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

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

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

12.1.5 L'import dels actius per impost diferit, indicant la naturalesa de l'evidència utilitzada per al seu reconeixement, inclosa, si escau, la planificació fiscal, quan la realització de l'actiu depèn de guanys futurs superiors a les que corresponen a la

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



reversió de les diferències temporànies imposables, o quan l'empresa hagi experimentat una pèrdua, ja sigui en el present exercici o en l'anterior, en el país amb el qual es relaciona l'actiu per impost diferit.

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

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

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

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

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

CONCEPTES	Exercici 2021	Exercici 2022
Resultat comptable de l'exercici abans d'imposts	20.137.244,79 €	6.686.442,08 €
Diferències Permanents		
<u>Augments</u>		
Despeses no deduïbles de l'impost (multes i sancions)	2.014,77 €	82.595,10 €
Altres diferències de imputació temporal d'ingressos i despeses	6.738,19 €	
Donatius i liberalitats	10.500 €	10.500,00 €
Diferències Temporals		
<u>Augments</u>		
Limitació amb la deducció de despeses financeres	4.754.703,36 €	5.145.357,57 €
<u>Disminucions</u>		
Reversió de la limitació del 30% de les amortitzacions	-891.418,73 €	-891.418,73 €
Deteriorament de l'Immobilitzat Material		
BASE IMPOSABLE PRÈVIA	24.019.782,38 €	11.033.476,02 €
Compensació de Bases Negatives exercicis anteriors		
BASE IMPOSABLE	34.019.782,38 €	11.033.476,02 €
Quota prèvia 25%	6.004.945,60 €	2.758.369,01 €
Bonificacions	-5.853.511,49 €	-2.682.723,07 €
Deduccions	0	0
Retencions i pagaments a compte		
Retencions	-26.623,59 €	-37.716,42 €
Pagaments a compte	-24.467,25 €	0,00 €
QUOTA		
A ingressar	100.343,27 €	37.929,52 €

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



De la conciliació anterior es detalla:

1 Despesa per impost corrent:

En l'exercici 2022 es comptabilitzarà l'import per impost corrent per 81.757,54 €.

2 Detall de la situació dels incentius:

Els incentius fiscals que s'apliquen durant el present exercici són: no s'han aplicat incentius fiscals durant 2022

DESCRIPCIÓN	DED. GENERADA	DED. APLICADA	DED. PENDIENTE
Limitació 30% amortitzacions (D.T. 37ª.1 LIS) any 2022			

3 Diferències temporànies:

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

DESCRIPCIÓN	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Deducció 30% import despeses de amortització comptable		891.418,73 €
Ajustos per la limitació en la deducció de despeses financeres (art. 16 LIS)	5.145.357,57 €	
Total	5.145.357,57 €	891.418,73 €

La entitat no ha enregistrat en el balanç la reducció del corresponent actiu per impost diferit con a conseqüència de no ve enregistrat en el seu moment el corresponent actiu per impost diferit pel resultat de la limitació del 30% de les despeses del amortització del any 2014, per un import de 2.674.256,18 €, que corresponen a multiplicar el import de 8.914.187,28 € pel tipus impositiu al 2014, que era de 30%. Posteriorment hauria de registra la reducció del actiu per impost diferit cada any, per un costat en la reducció del 10% lineal de la quantitat que no es va poder deduir per la limitació de les despeses financeres, i l'altra per la part de diferencia de tipus de gravamen en el moment de la limitació i el tipus actual.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



3.1 Diferencias permanentes:

DESCRIPCIÓN	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Multas, sanciones y otros (art. 15 c) LIS)	82.595,10 €	
Donativos i liberalidades (art. 15 e) LIS)	10.500,00 €	
Otras diferencias de imputación temporal (art. 11 LIS)		
Total	93.095,10 €	

Es produeixen diferències permanents negatives derivades de les següents partides:

- la comptabilització com a despesa de diferents recàrrecs, per un import de 82.595,10 € com a conseqüència de enregistrar despeses que no son deduïbles segons la Ley 27/2014 del Impost de societats.
- la comptabilització com a despesa de la donació a la Fundació de Ferrocarrils Espanyols, per un import de 10.500 €

4 Bases imposables negatives

Detall de les bases imposables negatives:

En el present exercici no existeixen bases imposables negatives pendents de compensar pel fet de que en el exercici 2018, s'aplicaren la totalitat de bases imposables negatives que es trobaven pendents de compensació al tancament del exercici anterior. Per tant, a 31 de desembre de 2022 no existeix cap import pendent d'aplicació per aquest concepte.

12.2 Altres tributs

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

IMPOST	EXERCICI				
IVA	2017*	2019	2020	2021	2022
IRPF		2019	2020	2021	2022
IMPOST SOCIETATS		2018	2019	2020	2021
I.HIDROCARBURS		2019	2020	2021	2022
IAE		2019	2020	2021	2022

* Per un altra banda informar que al març de 2021 la Inspecció Regional de la AEAT ens va notificar inici d'actuacions de comprovació pel concepte tributari IVA del període febrer 2017 a novembre 2017.

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

La companyia ha estat inclosa en 2017 en un procediment inspector iniciat per l'Agència Estatal de l'Administració Tributària en relació amb les obligacions per l'Impost sobre el Valor Afegit de l'exercici 2016. En maig de 2017 es va anunciar l'inici de les actuacions inspectores. No obstant això, en juny de 2017 es va estendre l'abast de les actuacions per tal de verificar la procedència de considerar les transferències corrents rebudes de la CAIB com una contraprestació de les operacions realitzades per SFM i, per tant, de l'obligació de repercutir IVA en elles.

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

En relació amb el nou procediment, el dia 14 de setembre de 2017 es varen signar actes en desacord. El dia 11 d'octubre de 2017 es varen notificar acords de liquidació amb un deute tributari més interessos que ascendien a 1.555.335,53 euros. El dia 10 de novembre de 2017 es va presentar escrit d'interposició de reclamació econòmica-administrativa davant el Tribunal Econòmic-Administratiu Central. D'altra banda, també es va presentar el mateix dia escrit de suspensió del deute tributari davant l'Oficina de Recaptació de l'AEAT que es va resoldre de manera estimatòria estant notificat l'acord dia 19 de gener de 2018.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



El dia 20 de febrer de 2019 el TEAC va posar de manifest l'expedient perquè SFM presentés les al·legacions corresponents. El dia 19 de març de 2019 SFM va presentar per via electrònica l'escrit d'al·legacions i en data 5 de març de 2021 el TEAC ha notificat l'acord de desestimació de la reclamació. En data 4 de maig de 2021 hem presentat reclamació contenciosa-administrativa contra la resolució esmentada del TEAC davant l'Audiència Nacional.

En data 17 de desembre de 2021 se'ns notifica el requeriment de pagament per denegació de la suspensió en via contenciós-administrativa del deute de 2016. En data 28 de gener i 30 de març de 2022 s'ha procedit al pagament de les quantitats reclamades en relació a l'inspecció del 2016 (1.555.335,53 €) i els interessos devengats (101.949,05 €) respectivament.

El dia 24 de maig de 2021 es va signar acta de disconformitat pel concepte tributari IVA de l'exercici 2017, ressenyat en el punt anterior (12.2.1), resultant una quota a ingressar de 2.124.520,32 euros i uns interessos de demora de 287.936,98 euros.

En data 22 de juliol de 2021 es va presentar reclamació econòmica-administrativa al Tribunal Econòmic-Administratiu Central contra els actes d'inspecció en relació a l'IVA de 2017 i en data 26 de juliol de 2021 la sol·licitud de suspensió del deute derivat de l'Acord de liquidació de l'IVA 2017.

En data 10 de desembre de 2021 es va presentar escrit d'interposició d'al·legacions davant el mateix TEAC, estant a data de tancament d'aquesta Memòria pendents de que el citat tribunal notifiqui acord al respecte.

En data 07/02/2023 es va presentar al TEAC escrits amb els que es pretenen que, l'Audiència Nacional per una banda (IVA 2016) i el TEAC (IVA 2017) per l'altra, valorin els darrers pronunciaments de la pròpia Audiència en relació a l'IVA i les aportacions públiques favorables a la nostra posició en ambdós procediments.

12.2.3 Impost sobre el Valor Afegit.

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



12.2.4 Retencions a compte de l'IRPF.

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

13.- INGRESSOS I DESPESES

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

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

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

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

Ingressos d'Explotació

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

CONCEPTE	2021	2022
Ingressos d'Explotació per Prestació de Serveis	5.211.821,42 €	5.079.598,92 €
Altres Ingressos Accessoris	1.014.031,60 €	1.151.784,71 €
Totals	6.225.853,02 €	6.231.383,63 €

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

10



Detall del saldo de les subvencions:

Exercici 2020		Subvencions de Capital					Subv. Explotació
Entitat otorgnat	Saldo Final Exercici 2020	Subvenció rebuda en 2021	Duetes L/T Subv. Capital	Subvenció Transferida a resultat 2021	Disminució/Traspàs a altres comptes	Saldo Final Exercici 2021	Devengades Exercici 2021
Estat i organismes Autònoms							
CCAA i Coop. Locals	277.405.073,64	71.189.010,17	0,00	-33.754.535,09	0,00	314.839.548,72	27.000.000,00
Reg. Subv. Trasp.a Rtats.							
Societ Estatals i Altres Ens Públics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Altres							
TOTAL	277.405.073,64	71.189.010,17	0,00	-33.754.535,09	0,00	314.839.548,72	27.000.000,00

Exercici 2021		Subvencions de Capital					Subv. Explotació
Entitat otorgnat	Saldo Final Exercici 2021	Subvenció rebuda en 2022	Duetes L/T Subv. Capital	Subvenció Transferida a resultat 2022	Disminució/Traspàs a altres comptes	Saldo Final Exercici 2022	Devengades Exercici 2022
Estat i organismes Autònoms							
CCAA i Coop. Locals	314.839.548,72	52.296.371,51	0,00	-29.760.289,95	0,00	337.375.630,28	30.652.672,19
Reg. Subv. Trasp.a Rtats.							
Societ Estatals i Altres Ens Públics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Altres							
TOTAL	314.839.548,72	52.296.371,51	0,00	-29.760.289,95	0,00	337.375.630,28	30.652.672,19

Ingressos financers

En l'exercici 2021 es comptabilitzaren com a altres ingressos financers un import de 1.301,23 € per interessos de demora favorables a SFM en relació a devolució d'IVA dels mesos de desembre de 2020 i gener de 2021.

En el decurs del 2022, s'han comptabilitzat per aquest mateix concepte 182,90 € corresponents a interessos de demora per devolucions d'IVA del mes d'agost 2021 i abonament interessos de compte corrent de Caixabank.

Resultats extraordinaris

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2022

CONCEPTES	EXERCICI 2021	EXERCICI 2022
INGRESSOS EXTRAORDINARIS		
Beneficis alienació d'immobilitzat	3.412.790,63	
Beneficis d'operacions amb accions i obligcs pròpies		
Subvencs de Capital transferides al resultat de l'exercici		
Ingressos extraordinaris	238,06	5.056,58
Subvcs Capital en alienacions		
Regularització Excessos Provisions		
Altres ingressos extraordinaris	238,06	5.056,58
Ingressos i beneficis d'altres exercicis		
TOTAL INGRESSOS EXTRAORDINARIS	3.413.028,69	5.056,58
DESPESES EXTRAORDINÀRIES		
Variació de provisions d'immobilitzat		
Pèrdues procedents de l'immobilitzat		
Pèrdues per operacions amb accions i obligacions pròpies		
Despeses extraordinàries	-2.014,77	-82.595,10
Subvencions concedides		
Multes i Sancions	-2.014,77	-82.595,10
Altres despeses extraordinàries		
Despeses i pèrdues d'altres exercicis		
TOTAL DESPESES EXTRAORDINÀRIES	-2.014,77	-82.595,10
RESULTATS EXTRAORDINARIS	3.411.013,92	-77.538,52

A l'exercici 2021 es comptabilitzaren com a beneficis procedents de l'alienació de material d'immobilitzat l'import de 3.412.790,63 € corresponents a la venda de material mòbil de la sèrie 6100 i un paquet de recanvis per a la seva explotació a Kenya Railways Corporation.

Es comptabilitzaren com ingressos extraordinaris un import de 238,06 €, dels quals 185 € a indemnitzacions judicials per grafits i per danys ocasionats i 53,06 € al pagament delegat de la mútua al mes d'agost per compensació de subsidi d'incapacitat temporal d'un treballador d'SFM.

En el decurs de l'exercici 2022 es comptabilitzen com a ingressos extraordinaris una devolució d'un depòsit del Jutjat de lo Social nº3 de Palma per import de 150,00 €, un import de 3.749,58 € per indemnitzacions degudes a actes vandàlics en els trens i un import de 1.157,00 € de danys ocasionats per EMAYA a un contenidor propietat d'SFM.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

10



En l'exercici 2021 es comptabilitzaren com a despeses extraordinàries un import de 2.014,77 € en concepte de multes i sancions.

Durant l'exercici 2022 s'han comptabilitzat com a despeses extraordinàries un import total de 82.595,10 € en concepte de multes i sancions, corresponen 54.416,03 € al pagament fet al Jutjat de 1ª Instància nº 11 de Palma de l'Executòria provisional 357/2021 de El Súper del Hospital S.L., un import de 25.583,15 € per recàrrecs sobre autoliquidacions del model 111 del 2021 degut al canvi en la presentació d'aquest de trimestral a mensual i la resta correspon a recàrrecs d'IBI de l'Ajuntament de Maó.

Ajustaments per periodificació

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

EXERCICI 2021		Ingressos diferits associats	Import aplicat al resultat de l'exercici		Resultat final del projecte estimat a la data
Concepte	Saldo a 31/12/21		Despeses	Ingressos	
Despeses Anticipades	8.294,51		230.342,22		
Total	8.294,51	0,00	230.342,22	0,00	0,00

EXERCICI 2022		Ingressos diferits associats	Import aplicat al resultat de l'exercici		Resultat final del projecte estimat a la data
Concepte	Saldo a 31/12/22		Despeses	Ingressos	
Despeses Anticipades	8.197,81		8.294,51		
Total	8.197,81	0,00	8.294,51	0,00	0,00

El saldo a 31 de desembre de 2021 presenta un import de 8.294,51 € referents en major import a despeses anticipades de consums elèctrics i d'aigua, servei de prevenció de riscos laborals i manteniment d'aplicacions informàtiques.

A 31 de desembre de 2022 aquest mateix concepte presenta un saldo de 8.197,81 € en major part referents a despeses anticipades de consums elèctrics i d'aigua, servei de prevenció de riscos laborals i manteniment d'aplicacions informàtiques.

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**



Despeses financeres

En l'exercici 2021, els interessos del deute viu presenten un import de 2.515.736,05 €, imputats a despesa financera juntament amb els 4.558.025,65 € del cost financer de les operacions de les cessions de crèdit.

Durant l'exercici 2021 s'han comptabilitzat com a interessos de demora en pagaments d'expropiacions s'han imputat 59.382,36 € i com a menys interessos de demora a organismes públics 2,94 €.

En l'exercici 2022, els interessos del deute viu presenten un import de 2.051.256,44 €, imputats a despesa financera juntament amb els 3.837.151,98 € del cost financer de les operacions de les cessions de crèdit.

Durant l'exercici 2022 s'han comptabilitzat com a interessos de demora en pagaments d'expropiacions un import de 1.975,70 €, com a interessos de demora en pagaments a proveïdors un import de 18.044,59 € i com a menys interessos de demora d'organismes públics un import de 4.068,83 €.

El total imputat a 2021 ha estat de 7.133.141,12 € i al 2022 de 5.904.759,88 €.

Impost sobre els beneficis

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

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

10



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2022

Detall de conceptes i imports d'altres despeses:

<u>CONCEPTE</u>	<u>EXERCICI 2021</u>	<u>EXERCICI 2022</u>
DESPESES DE PERSONAL		
Sous i Salaris	7.546.468,73 €	7.920.802,97 €
Indemnitzacions	2.647,99 €	1.558,82 €
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	2.786.467,13 €	2.828.593,62 €
Altres despeses socials	60.883,95 €	68.955,93 €
<u>TOTAL</u>	<u>10.396.467,80 €</u>	<u>10.819.911,34 €</u>
DOTACIONS PER AMORTITZACIONS		
Amortització immobilitzat intangible	0,00 €	0,00 €
Amortització immobilitzat material	25.306.055,14 €	26.086.499,03 €
Amortització inversions immobiliàries	65.000,76 €	65.000,76 €
<u>TOTAL</u>	<u>25.371.055,90 €</u>	<u>26.151.499,79 €</u>
DETALL DE LA XIFRA D'APROVISIONAMENTS PER CONCEPTES		
Energia elèctrica unitat (Nota1)		
Impresos i Billetatge	3.759,00 €	769,75 €
Material d'Oficina	5.887,95 €	4.208,24 €
Material Informàtic	755,56 €	13.977,85 €
Altres material consum i reposició	10.508,30 €	9.111,08 €
Altres eines	1.696,00 €	0,00 €
Uniformidad	91.000,91 €	64.315,53 €
Recanvi material motor	14.848,40 €	0,00 €
Material elèctric	20.104,81 €	0,00 €
Senyalitzacions	9.663,72 €	2.614,42 €
Moviment d'Existències	-50.358,26 €	-297.102,39 €
<u>TOTAL</u>	<u>107.866,39 €</u>	<u>-202.105,52 €</u>
DETALL DE LES DESPESES EN CONCEPTE DE SERVEIS EXTERIORS		
Informes, estudis i projectes	104.028,25 €	122.957,42 €
Arrendaments i cànon	1.707,80 €	6.839,04 €
Reparació i conservació	7.541.673,56 €	7.245.540,80 €
Serveis professionals	19.081,17 €	0,00 €
Transports	0,00 €	933,92 €
Primes d'assegurances	226.570,64 €	226.174,20 €
Serveis Bancaris	621,99 €	131,13 €
Publicitat, propaganda i relacions públiques	1.600,00 €	1.573,33 €
Electricitat	2.036.921,84 €	4.763.728,46 €
Altres subministraments	40.623,55 €	49.604,64 €
Altres Serveis	4.607.968,25 €	4.595.148,44 €
<u>TOTAL</u>	<u>14.580.797,05 €</u>	<u>17.012.631,38 €</u>

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

10



14.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

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

EXERCICI 2021

Naturalesa de la Provisió	Saldo Inicial 01/01/2021	Altes 2021	Baixes en 2021 per		Saldo Final 31/12/2021
			Traspas a Curt	Cancel. Prov.	
Provs. Pensions i Oblig. Similars					0,00
Provisió per Impostos					0,00
Altres Provisions	127.696,92	2.467,65	0,00	-55.082,98	75.081,59
Fons de Reversió					0,00
Provisions per Finalització d'Obres					0,00
Total	127.696,92	2.467,65	0,00	-55.082,98	75.081,59

En l'exercici 2021 les altes per aquest concepte en els comptes #529 estan integrades per 2.467,65 € corresponents a càlculs de possibles pagaments d'interessos relacionats amb expropiacions. També en 2021 s'han cancel·lat provisions per import de 55.082,98 € corresponents a interessos liquidats en l'exercici relacionats amb expropiacions.

EXERCICI 2022

Naturalesa de la Provisió	Saldo Inicial 01/01/2021	Altes 2021	Baixes en 2021 per		Saldo Final 31/12/2021
			Traspas a Curt	Cancel. Prov.	
Provs. Pensions i Oblig. Similars					0,00
Provisió per Impostos					0,00
Altres Provisions	75.081,59	699,64	0,00	-1.484,57	74.296,66
Fons de Reversió					0,00
Provisions per Finalització d'Obres					0,00
Total	75.081,59	699,64	0,00	-1.484,57	74.296,66

En l'exercici 2022 les altes per aquest concepte en els comptes #529 estan integrades per 699,64 € corresponents a càlculs de possibles pagaments d'interessos relacionats amb expropiacions. També en 2022 s'han cancel·lat provisions per import de 1.484,57 € corresponents a interessos liquidats en l'exercici relacionats amb expropiacions.

SFM no és veu afectada a 31 de desembre de 2021 i 2022 per drets de reemborsament en relació a provisions o contingències.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

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

14.4 L'Advocacia de la Comunitat de les Illes Balears du les demandes judicials de l'ent. Actualment SFM té 26 demandes, de les quals hi ha 3 en tràmit de resolució desestimatoria. De les 23 demandes restants, 15 son socials i les 8 restants son relatives a la contractació pública, reclamació d'interessos de demora o indemnització per danys.

SFM no ha provisionat ninguna quantitat per aquest concepte al no tenir informació suficient per ser quantificades o no tenir un import significatiu (major de dotze mil euros).

A més, tenim en tràmit 4 demandes per danys a l'entitat, 1 demanda de reclamació d'ingressos indeguts per el personal d'SFM i 1 demanda de reclamació de quantitat a favor d'SFM.

15.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

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

Dintre dels objectius generals de SFM per al quadrienni 2015-2019, en data 4 d'agost de 2016 el Consell d'Administració prengué acord d'inici del procediment de licitació obert per adjudicar el contracte d'obres derivades del projecte d'actualització del projecte constructiu per a la electrificació del tram Enllaç-Manacor, per import de 32.656.279,68 €. En data 3 de febrer de 2017 el Consell d'Administració adjudicà les obres per un import de 25.112.693,08 € i un termini d'execució de 12 mesos. En data 3 de desembre de 2020 s'ha signat Memòria de Liquidació de les obres per un import final d'execució de 25.520.119,44 €.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

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

b) No s'han produït en els exercicis 2021 i 2022 d'altres despeses específiques la finalitat de les quals hagi estat la protecció i millora del medi ambient.

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

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

No s'han produït en els exercicis 2021 i 2022 Inversions realitzades directament per raons mediambientals.

f) No es preveuen tampoc compensacions a rebre de tercers per actuacions en matèria mediambiental derivades de l'activitat de la empresa en 2021 i 2022.

16.- RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



17.- TRANSACCIONS AMB PAGAMENTS BASATS EN INSTRUMENTS DE PATRIMONI

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

18.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

L'informació descrita inclou:

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

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

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

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2022

EXERCICI 2021

SUBVENCIONS, DONACIONS I AJUSTOS								
CONCEPTES	Saldo Inicial 01/01/2021	Altes 2021	Baixes 2021	Traspassos 2021	Saldo Abans Efecte Impositiu	Efecte Impositiu	Convertida en Dueta	Saldo Final 31/12/2021
Subv. de Capital	275.049.410,27	71.189.010,17		-31.398.871,72	314.839.548,72		51.953.872,32	262.885.676,40
Donacions i Llegats								
Altres Ing. a en diversos exercicis	72.897,79				72.897,79			72.897,79
Reg. Tancament								
TOTAL	275.122.308,06	71.189.010,17		-31.398.871,72	314.912.446,51		51.953.872,32	262.958.574,19

EXERCICI 2022

SUBVENCIONS, DONACIONS I AJUSTOS								
CONCEPTES	Saldo Inicial 01/01/2022	Altes 2022	Baixes 2022	Traspassos 2022	Saldo Abans Efecte Impositiu	Efecte Impositiu	Convertida en Dueta	Saldo Final 31/12/2022
Subv. de Capital	262.885.676,40	52.296.371,51		22.193.582,37	337.375.630,28		63.988.257,12	273.387.373,16
Donacions i Llegats								
Altres Ing. a en diversos exercicis	72.897,79				72.897,79			72.897,79
Reg. Tancament								
TOTAL	262.958.574,19	52.296.371,51		22.193.582,37	337.448.528,07		63.988.257,12	273.460.270,95

En 2022 les transferències de capital tenen un import de 52.845.762,05 €, desglossat de la següent manera: 13.515.923,54 € per amortitzar les anualitats dels préstecs en vigor, 6.541.606,90 € destinades a diverses projectes vinculats amb el conveni ferroviari del 2021, 19.893.534,52 € per l'ampliació de la línia del Metro Parc Bit, 1.800.000,00€ per a Grans reparacions en les unitats, 545.142,60 € per substitució rodes sèrie 8100, 2.562.597,00 € per a projectes en la millora d'eficiència energètica en estacions i parcs fotovoltaics i 7.986.957,49 € per altres projectes d'inversió d'SFM.

Però en 2022, les subvencions rebudes tenen un import de 52.296.371,51 €. La diferència entre les transferències de capital i les subvencions rebudes de l'any té un import de 549.390,54 € i es deguda:

Els 13.515.923,54 € rebuts com a transferències de capital per amortitzar les anualitats dels préstecs reintegrables, no son subvencions d'aquest any, sinó que son subvencions de l'any en que es va rebre la concessió del préstec reintegrable. Són 4.970.403,22 € del préstec reintegrable del 2018, 4.635.223,40 € del préstec reintegrable del 2019 i 3.910.296,92 € del préstec reintegrable del 2020.

En canvi, en març del 2022 es va rebre la concessió d'un préstec reintegrable, d'un import de 12.966.533,00€, que es considera subvenció rebuda, encara que les transferències de capital per a fer front al pagament d'aquest préstec s'aniran rebre en anys posteriors.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Aquest canvi en el tractament de les subvencions rebudes, respecte a les inversions, està explicat en el punt 2.3 "Correcció d'errors / canvis de criteri en l'exercici" d'aquesta memòria.

A final de l'exercici 2021, SFM disposa de 51.953.872,33 € en Subvenció convertida en deute. Correspon a 606.029,47 € de subvencions del 2016, 539.226,55 € de subvencions del 2019, 351.540,03 € de subvencions del 2020 i 50.457.076,28 € de subvencions del 2021.

A final de l'exercici 2022, SFM disposa de 63.988.257,12 € en Subvenció convertida en deute. Correspon a 606.029,47 € de subvencions del 2016, 539.226,55 € de subvencions del 2019, 213.760,03 € de subvencions del 2020, 32.114.481,21 € de subvencions del 2021 i 30.514.759,86 € de subvencions del 2022.

En general, SFM no rep donacions o llegats de tercers, ni subvencions de capital d'organismes diferents a la CAIB.

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

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**



El detall i moviment de l'any de les subvencions de capital és detalla a continuació.

DADES A 31/12/2021

SUBVENCIONS DE CAPITAL								
DETALL SEGONS FINALITAT/DESTÍ	ANY	ENS ATRGNT	IMPORT TOTAL	PENDENT COBRAMENT	EXERCICIS ANTERIORS	EXERCICI ACTUAL	Subvenció convertida en Dueta	PENDENT D'APLICACIÓ
IMMOBILITZAT	2021	CAIB	71.189.010,17	64.335.816,50	0,00	50.204,93	50.457.076,28	20.681.728,96
IMMOBILITZAT	2020	CAIB	25.196.038,33	5.641.187,66	625.176,14	649.095,40	351.540,03	23.570.226,76
IMMOBILITZAT	2019	CAIB	33.289.021,71	13.905.670,19	1.983.133,32	5.590.646,57	539.226,55	25.176.015,27
IMMOBILITZAT	2018	CAIB	33.476.769,32	12.244.881,95	7.532.940,55	6.147.916,08	0,00	19.795.912,69
IMMOBILITZAT	2017	CAIB	53.798.253,53	-0,45	48.655.346,77	733.495,69	0,00	4.409.411,07
IMMOBILITZAT	2016	CAIB	57.801.402,02	0,00	48.186.662,75	8.285.329,99	606.029,47	723.379,81
IMMOBILITZAT	2015	CAIB	33.563.578,12	7.695.924,50	32.311.146,99	594.703,75	0,00	657.727,38
IMMOBILITZAT	2014	CAIB	34.587.778,10	0,00	29.712.053,42	255.691,84	0,00	4.620.032,84
IMMOBILITZAT	2013	AJ.PALMA	81.523,35	0,00	15.693,25	2.445,70	0,00	63.384,40
IMMOBILITZAT	2013	CAIB	23.030.000,00	0,00	23.005.169,91	900,00	0,00	23.930,09
IMMOBILITZAT	2012	CAIB	11.419.947,91	-1,26	11.255.138,71	6.505,62	0,00	158.303,58
IMMOBILITZAT	2011	CAIB	4.754.135,99	0,01	3.061.002,86	239.359,60	0,00	1.453.773,53
IMMOBILITZAT	2010	CAIB	45.762.026,36	0,00	36.665.530,10	1.146.251,66	0,00	7.950.244,60
IMMOBILITZAT	2009	CAIB	59.447.319,63	0,79	34.081.185,44	1.513.010,41	0,00	23.853.123,78
IMMOBILITZAT	2008	CAIB	85.881.585,68	0,00	44.922.186,83	2.599.480,34	0,00	38.359.918,51
IMMOBILITZAT	2007	CAIB	3.997.334,69	0,46	3.439.294,24	159.828,24	0,00	398.212,21
IMMOBILITZAT	2006	CAIB	17.191.264,53	0,00	9.213.864,14	474.662,24	0,00	7.502.738,15
IMMOBILITZAT	2005	CAIB	148.144.788,49	0,00	61.590.694,69	5.150.043,69	0,00	81.404.050,11
IMMOBILITZAT	2004	CAIB	1.848.238,98	0,00	1.848.238,98	0,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	2003	CAIB	2.319.355,00	0,00	2.319.355,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	2002	CAIB	2.373.997,76	0,00	1.677.594,03	46.527,45	0,00	649.876,28
IMMOBILITZAT	2001	CAIB	575.514,47	0,00	575.514,47	0,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	2000	CAIB	7.631.273,07	0,01	7.081.807,41	28.880,38	0,00	520.585,28
IMMOBILITZAT	1999	CAIB	1.703.869,32	0,01	1.535.781,75	12.555,14	0,00	155.532,43
IMMOBILITZAT	1998	CAIB	2.010.535,74	0,00	1.667.075,42	29.125,05	0,00	314.335,27
IMMOBILITZAT	1997	CAIB	1.914.223,55	-0,01	1.914.223,55	0,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	1996	CAIB	1.856.947,10	0,03	1.668.012,04	16.100,69	0,00	172.834,37
IMMOBILITZAT	94/95	CAIB	3.241.787,18	0,01	2.949.613,48	21.774,67	0,00	270.399,03
TOTALS			768.087.520,10	103.823.480,40	419.493.436,24	33.764.535,13	61.953.872,33	262.885.676,40

DADES A 31/12/2022

SUBVENCIONS DE CAPITAL								
DETALL SEGONS FINALITAT/DESTÍ	ANY	ENS ATRGNT	IMPORT TOTAL	PENDENT COBRAMENT	EXERCICIS ANTERIORS	EXERCICI ACTUAL	Subvenció convertida en Dueta	PENDENT D'APLICACIÓ
IMMOBILITZAT	2022	CAIB	52.296.371,51	19.178.411,50	0,00	192.393,51	30.514.759,86	21.589.218,14
IMMOBILITZAT	2021	CAIB	71.189.010,17	64.335.816,50	50.204,75	670.377,54	32.114.481,21	38.353.946,67
IMMOBILITZAT	2020	CAIB	25.196.038,33	1.730.890,74	1.274.271,54	4.748.076,61	213.760,03	18.959.930,15
IMMOBILITZAT	2019	CAIB	33.289.021,71	9.270.446,79	7.573.779,89	5.649.111,22	539.226,55	19.526.904,05
IMMOBILITZAT	2018	CAIB	33.476.769,32	7.274.478,73	13.680.856,63	6.149.638,26	0,00	13.646.274,43
IMMOBILITZAT	2017	CAIB	53.798.253,53	-0,45	49.388.842,46	637.199,01	0,00	3.772.212,06
IMMOBILITZAT	2016	CAIB	57.801.402,02	0,00	56.471.992,74	89.489,82	606.029,47	633.889,99
IMMOBILITZAT	2015	CAIB	33.563.578,12	7.695.924,50	32.905.850,74	59.545,72	0,00	598.181,66
IMMOBILITZAT	2014	CAIB	34.587.778,10	0,00	29.967.745,26	255.691,84	0,00	4.364.341,00
IMMOBILITZAT	2013	AJ.PALMA	81.523,35	0,00	18.138,95	2.445,70	0,00	60.938,70
IMMOBILITZAT	2013	CAIB	23.030.000,00	0,00	23.006.069,91	900,00	0,00	23.030,09
IMMOBILITZAT	2012	CAIB	11.419.947,91	-1,26	11.261.644,33	6.505,62	0,00	151.797,96
IMMOBILITZAT	2011	CAIB	4.754.135,99	0,01	3.300.362,46	239.359,60	0,00	1.214.413,93
IMMOBILITZAT	2010	CAIB	45.762.026,36	0,00	37.811.781,76	1.146.251,66	0,00	6.803.992,94
IMMOBILITZAT	2009	CAIB	59.447.319,63	0,79	35.594.195,85	1.513.010,41	0,00	22.340.113,37
IMMOBILITZAT	2008	CAIB	85.881.585,68	0,00	47.521.667,17	2.599.480,34	0,00	35.760.438,17
IMMOBILITZAT	2007	CAIB	3.997.334,69	0,46	3.599.122,48	21.144,01	0,00	377.068,20
IMMOBILITZAT	2006	CAIB	17.191.264,53	0,00	9.688.526,38	474.662,24	0,00	7.028.075,91
IMMOBILITZAT	2005	CAIB	148.144.788,49	0,00	66.740.738,38	5.150.043,69	0,00	76.254.006,42
IMMOBILITZAT	2004	CAIB	1.848.238,98	0,00	1.848.238,98	0,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	2003	CAIB	2.319.355,00	0,00	2.319.355,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	2002	CAIB	2.373.997,76	0,00	1.724.121,48	46.527,45	0,00	603.348,83
IMMOBILITZAT	2001	CAIB	575.514,47	0,00	575.514,47	0,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	2000	CAIB	7.631.273,07	0,01	7.110.687,79	28.880,38	0,00	491.704,90
IMMOBILITZAT	1999	CAIB	1.703.869,32	0,01	1.548.336,89	12.555,14	0,00	142.977,30
IMMOBILITZAT	1998	CAIB	2.010.535,74	0,00	1.696.200,47	29.125,05	0,00	285.210,22
IMMOBILITZAT	1997	CAIB	1.914.223,55	-0,01	1.914.223,55	0,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	1996	CAIB	1.856.947,10	0,03	1.684.112,73	16.100,69	0,00	156.733,68
IMMOBILITZAT	94/95	CAIB	3.241.787,18	0,01	2.971.388,15	21.774,67	0,00	248.624,36
TOTALS			820.383.891,61	109.485.968,36	463.247.971,19	29.760.290,18	63.988.267,12	273.387.373,33

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



19.- COMBINACIONS DE NEGOCI

No han tingut lloc en l'exercici 2021 ni en 2022 Combinacions de Negoci en les que hagi participat Serveis Ferroviaris de Mallorca.

20.- NEGOCIS CONJUNTS

No han tingut lloc en l'exercici 2021 ni en 2022 Negocis Conjunts en els que hagi participat Serveis Ferroviaris de Mallorca.

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

SFM no manté, en general, en el seu balanç, Actius no Corrents mantinguts per a la venda, produint-se una situació excepcional a 31 de desembre de 2018 i 2019, al haver-se re classificat en aquest epígraf, per import de 3.540.292,98€, el material mòbil dièsel que SFM decidí posar a la venda en 2018 per no ser necessari per a la explotació del servei. El saldo a 31/12/2020 en aquests comptes és d'1.741.364,19 €.

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

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

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

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

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

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

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

A partir de la data del 6 de març de 2020, Kenya Railways i SFM negociaren el redactat del document que, en caràcter de carta de crèdit, havia de permetre donar data d'inici dels terminis de lliurament de les primeres unitats i garantir la recuperació de despeses incorregudes en cas de desestiment del contracte per part del comprador.

Previ pagament de la quantitat de 4.489.789,58 €, en el mes de juliol de 2020 es va produir un primer lliurament de material mòbil dièsel. En el mes de febrer de 2021,

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



previ pagament de la resta de l'operació per import de 5.154.154,82 €, es produí el lliurament de les unitats i recanvis pendents.

L'empresa no ha desenvolupat en 2021 ni en 2022 operacions que puguin ser qualificades com d' "Interrompudes".

22.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2022

No s'han produït, des de final de l'exercici 2022 fins a la data de formulació dels presents comptes anuals, fets o circumstàncies que posin de manifest condicions que no existien a data de tancament i que tinguin implicacions en els presents Comptes Anuals, que puguin modificar significativament la situació financera de la societat a 31 de desembre de 2022, ni tampoc fets que afectin al principi d'empresa en funcionament sobre el que s'han formulat aquests comptes.

23.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

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

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

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

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

En data 31 de maig de 2018 es signà un nou contracte amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears consistent en un préstec reintegrable de 19.881.612,89 € per al finançament de les amortitzacions de les operacions d'endeutament amb entitats

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



financeres de l'exercici 2018. L'amortització també es du a terme en quatre quotes anuals a partir de 31/05/2020 i està meritant un interès nominal anual del 0,155 %. El darrer venciment està previst pel 31/05/23.

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

En data 31 de març de 2020 es signà una altre contracte de préstec reintegrable entre la CAIB i SFM per 15.641.187,66 €, import de les amortitzacions d'operacions amb entitats financeres amb venciment den 2020. Aquesta operació, que no merita interessos, s'ha de liquidar en quatre quotes a partir de 31/03/2022 fins al seu venciment el 31/03/2025.

En data 19 de març de 2021, es signà un altre contracte de préstec reintegrable entre la CAIB i SFM per 13.522.082,89 €, import de les amortitzacions d'operacions amb entitats financeres amb venciment de 2021. Aquesta operació, que no merita interessos, s'ha de liquidar en quatre quotes a partir de 22/03/2023 fins al seu venciment el 23/03/2026.

En data 3 de març de 2022, es signà un altre contracte de préstec reintegrable entre la CAIB i SFM per 12.966.527 €, import de les amortitzacions d'operacions amb entitats financeres amb venciment en 2022. L'amortització també es du a terme en quatre quotes anuals a partir de 03/03/2024 i està meritant un interès nominal anual del 0,140 %. El darrer venciment està previst pel 03/03/2027

Per últim, en data 27 de març de 2023, el Consell de Govern a aprovat un nou préstec reintegrable entre la CAIB i SFM per 12.966.527 €, import de les amortitzacions d'operacions amb entitats financeres amb venciment en 2023, encara s'està tramitant la signatura del contracte corresponen. L'amortització es du a terme en cinc quotes anuals a partir de 2024 i està previst un interès nominal anual del 3,600 %. El darrer venciment està previst pel 2028.

Detall de les operacions de préstec reintegrable vigents a 31/12/2022, amb les quantitats a liquidar en cada exercici

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



ANY	Operació Préstec reintegrable 2018		Operació Préstec reintegrable 2019		Operació Préstec reintegrable 2020	
	Interés	Amortització	Interés	Amortització	Interés	Amortització
2017						
2018						
2019	21.948,75 €					
2020	30.816,50 €	4.970.403,22 €	21.342,37 €			
2021	23.112,37 €	4.970.403,22 €	39.862,92 €	4.635.223,40 €		
2022	15.408,25 €	4.970.403,22 €	29.897,19 €	4.635.223,40 €		3.910.296,92 €
2023	7.704,13 €	4.970.403,23 €	19.931,46 €	4.635.223,40 €		3.910.296,92 €
2024			9.965,73 €	4.635.223,39 €		3.910.296,92 €
2025						3.910.296,90 €
2026						
2027						
2028						
TOTALS	98.990,00 €	19.881.612,89 €	120.999,67 €	18.540.893,59 €		15.641.187,66 €

ANY	Operació Préstec reintegrable 2021		Operació Préstec reintegrable 2022		Operació Préstec reintegrable 2023	
	Interés	Amortització	Interés	Amortització	Interés	Amortització
2017						
2018						
2019						
2020						
2021						
2022						
2023		3.380.520,72 €	8.397,71 €			
2024		3.380.520,74 €	18.455,69 €	3.241.631,75 €		
2025		3.380.520,74 €	13.803,95 €	3.241.631,75 €		
2026		3.380.520,77 €	9.202,63 €	3.241.631,75 €		
2027			4.601,32 €	3.241.631,75 €		
2028						
TOTALS		13.522.082,97 €	54.461,30 €	12.966.527,00 €		

No s'han atorgat subvencions de capital en 2021 i 2022, i no es preveu, tampoc, atorgar-les en l'exercici en curs.

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adicionalment, la empresa no ha realitzat en 2021 ni en 2022 operacions que es puguin considerar "amb parts vinculades" diferents a les explicades en notes anteriors d'aquesta Memòria.

En aquest sentit, malgrat en els Estatuts d'SFM aprovats per Decret 44/2015, de 22 de maig, en l'article 4 es detalla que, d'acord amb l'article 24.6 del Text refós de la Llei de contractes del sector públic, aprovat pel Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, SFM té el caràcter de mitjà propi i servei tècnic de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i de la resta d'organismes de dret públic o dret privat integrats en el sector instrumental de la Comunitat Autònoma que s'hagin de considerar poders adjudicadors, ni en 2021 ni en 2022 Serveis Ferroviaris de Mallorca ha realitzat cap tipus d'activitat en la que hagi actuat com a mitjà propi o servei tècnic de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i de la resta d'organismes de dret públic o dret privat integrats en el sector instrumental de la Comunitat Autònoma.

24.- ALTRE INFORMACIÓ

24.1 Detall de la composició mitja de la plantilla per categories homogènies any 2022

Nº Mitjà empleats	Exercici 2021			Exercici 2022		
	DONES	HOMES	TOTAL	DONES	HOMES	TOTAL
Directius	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Tècnics	4,00	9,00	13,00	4,00	9,00	13,00
Administratius	5,80	3,24	9,04	5,76	2,92	8,68
Operaris i Subalterns	31,84	113,45	145,29	30,16	110,94	141,10
Programa SOIB Joves Qualificats	0,00	0,00	0,00	0,86	0,43	1,29
TOTAL	41,64	126,69	168,33	40,78	124,29	165,07

L'any 2022 varen finalitzar la relació laboral per jubilació total, cinc treballadors, a les següents dates i categories professionals segons conveni col·lectiu:

- 05 de febrer de 2022: un factor de circulació i un cap de maquinistes
- 21 de febrer de 2022: un maquinista principal
- 14 de maig de 2022: un oficial primera administratiu
- 15 de maig de 2022: un factor de circulació

A causa de la sol·licitud de jubilació parcial d'un treballador (categoria de factor de circulació) es va iniciar el procés selectiu corresponent, i dins el mes d'octubre de 2022, van iniciar la relació laboral el jubilat parcial i un rellevista per cobrir la jornada pendent del jubilat parcial.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

12



Així mateix, es varen iniciar dins aquest any els tràmits per cobrir interinament i fins a cobertura definitiva, la plaça vacant de responsable d'àrea. La treballadora que ja l'ocupava de forma interina va causar baixa voluntària i el 4 d'octubre de 2022 va iniciar la relació laboral el nou interí (amb durada màxima del contracte de treball, de tres anys).

El 23 de desembre de 2021 es va publicar en el BOIB, la convocatòria SOIB Qualificats Primera Experiència 2021-2023. Serveis Ferroviaris de Mallorca va presentar una sol·licitud a través d'ACFOR per poder participar en aquest projecte. Inicialment es varen sol·licitar 16 perfils professionals per als diferents departaments d'administració de l'entitat. Finalment només es varen cobrir 3 llocs de feina. Un titulat en grau en relacions laborals, un grau en dret i un tècnic superior en administració i finances, amb inici de la relació laboral amb un contracte en pràctiques d'inici el 28 de juliol de 2022 i finalització el 27 de juliol de 2023.

El 24 de desembre de 2022 es va publicar en el Butlletí Oficial de les Illes Balears, la Resolució de la consellera de Presidència, Funció Pública i Igualtat per la qual s'aproven la convocatòria, les bases, els exercicis i temari, i el barem de mèrits, i es designa el Tribunal Qualificador de les proves selectives pel torn lliure i pel torn de promoció interna del personal laboral de Serveis Ferroviaris de Mallorca.

El 29 de desembre de 2022 es va publicar en el BOIB l'Acord pel qual s'aprova la convocatòria del procés excepcional d'estabilització per concurs extraordinari de mèrits per cobrir les places de personal laboral de Serveis Ferroviaris de Mallorca.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

12



25.- INFORMACIÓ SEGMENTADA

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

FORMULACIÓ DELS COMPTES

Els presents Comptes Anuals consten de 124 pàgines, i varen ser formulats en data 11 de maig de 2023 pel Director Gerent de Serveis Ferroviaris de Mallorca i posteriorment, amb data 28 de juliol de 2023 s'ha procedit a la seva reformulació.

Mateu Capellà Ribot
Director Gerent
Serveis Ferroviaris de Mallorca

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

