



**SERVEI D' INFORMACIÓ TERRITORIAL
DE LES ILLES BALEARS**

Informe de Auditoría Independiente
de Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2017



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE DE LAS CUENTAS ANUALES DEL SERVEI D'INFORMACIÓ TERRITORIAL DE LES ILLES BALEARS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2017

Al Consejo de Administración del **SERVEI D'INFORMACIÓ TERRITORIAL DE LES ILLES BALEARS** y a la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears.

Opinión con salvedades

Hemos realizado una auditoría financiera de las cuentas anuales del **SERVEI D'INFORMACIÓ TERRITORIAL DE LES ILLES BALEARS** (la Entidad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y la liquidación del presupuesto correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, así como la memoria de las cuentas anuales que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades* de nuestro informe, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2017, así como de los resultados de sus operaciones y de la liquidación del presupuesto correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007 y posteriores modificaciones.

Fundamento de la opinión con salvedades

La Entidad ha recibido una aportación plurianual del Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears que abarca el periodo 2016-2018, de un total de euros 149.145,81, para atender gastos corrientes y cubrir el déficit de explotación. Al 2017 le corresponde un importe de euros 49.715,27, sin embargo se ha reconocido en el balance de las cuentas anuales adjuntas un total de euros 99.430,54, de los que un importe de euros 49.715 corresponden a la anualidad de 2018. Por esta razón hay registrada una aportación y un crédito con empresas del grupo de euros 49.715 que deberían cancelarse, lo que produciría a su vez una disminución del Patrimonio Neto en este mismo importe.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría en base al encargo recibido por parte de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears. La citada actuación se ha realizado de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), de acuerdo también con el artículo 121.2 de la Ley 14/2014, de 29 de diciembre, de Finanzas de la C.A.I.B. y el Pliego de Prescripciones Técnicas para la realización de auditorías de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears en cuanto a la preparación de este Informe. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen en el apartado *Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con estos requerimientos.

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



Otras cuestiones

Tal y como se indica en la nota 2 de la memoria adjunta, de acuerdo con la normativa que rige la actuación de la Entidad, las cuentas anuales adjuntas han sido preparados de acuerdo con el marco de información financiera aplicable a la Entidad con el propósito de mostrar la imagen fiel. En consecuencia, las cuentas anuales adjuntas se han preparado en virtud de este marco normativo de información financiera y han sido auditadas aplicando las Normas Internacionales de Auditoría. El presente informe en ningún caso puede entenderse como un informe de auditoría en los términos previstos en la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España.

Responsabilidades del Gerente en relación con las cuentas anuales

El Gerente es responsable de la preparación y formulación de las cuentas anuales de forma que expresen la imagen fiel de conformidad con el marco de información financiera aplicable a la Entidad, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y, en particular, de acuerdo con los principios y criterios contables, asimismo, es responsable del control interno que considere necesario para permitir la preparación de las cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Las cuentas anuales a las que se refiere este informe fueron formuladas por el Gerente el 28 de febrero de 2018 y fueron puestas a nuestra disposición el 14 de marzo de 2018.

En la preparación de las cuentas anuales, el Gerente es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el Gerente tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Gerente.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Gerente, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los cuentas anuales incluida la información revelada, y si los cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Comunicamos con los responsables del gobierno de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

AUREN AUDITORES SP, S.L.P.
Inscrita en el R.O.A.C nº S2347

Ignacio Esteban Comamala
Inscrito en el R.O.A.C nº 15.536

12 de abril de 2018



AUREN AUDITORES SP, S.L

Año 2018 Nº 13/18/00391
SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional

**COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI ACABAT EL 31
DE DESEMBRE DE 2017**



BALANÇ DE SITUACIÓ

(expressat en euros)

ACTIU	NOTES DE LA MEMORIA	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
A) ACTIU NO CORRENT		1.436.006	1.502.248
I. Immobilitzat intangible	4, 5	0	0
1. Desenvolupament			
2. Concessions			
3. Patents, llicències, marques i similars			
4. Fons de comerç			
5. Aplicacions informàtiques			
6. Investigació			
7. Propietat intel·lectual			
8. Drets d'emissió de gastos d'efecte hivernacle			
9 Altre immobilitzat intangible			
II. Immobilitzat material	4, 6	1.436.006	1.502.248
1. Terrenys i construccions		1.360.061	1.393.633
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		75.945	108.615
3. Immobilitzat en curs i bestretes			
III. Inversions immobiliàries			
1. Terrenys			
2. Construccions			
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini			
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a empreses			
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financers			
6. Altres inversions			
V. Inversions financeres a llarg termini	8	0	0
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a tercers			
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financers			
6. Altres inversions			
VI. Actius per impost diferit			
VII. Deutors comercials no corrents			



BALANÇ DE SITUACIÓ

(expressat en euros)

ACTIU	NOTES DE LA MEMORIA	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
B) ACTIU CORRENT		307.270	379.579
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
II. Existències			
1. Comercial			
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments			
3. Productes en curs			
a) De cicle llarg de producció			
b) De cicle curt de producció			
4. Productes acabats			
a) De cicle llarg de producció			
b) De cicle curt de producció			
5. Subproductes, residus i materials recuperats			
6. Bestretes a proveïdors			
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		60.593	72.632
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		360	3.073
a) Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini			
b) Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini		360	3.073
2. Clients empreses del grup i associades		51.972	63.687
3. Deutors varis			
4. Personal			
5. Actius per impost corrent			60
6. Altres crèdits amb les administracions públiques		8.261	5.813
7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits			
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	8	239.233	291.185
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a empreses		239.233	291.185
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financers			
6. Altres inversions			
V. Inversions financeres a curt termini	8	0	0
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a empreses			
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financers			
6. Altres inversions			
VI. Periodificacions a curt termini		4.005	4.650
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		3.439	11.112
1. Tresoreria		3.439	11.112
2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)		1.743.276	1.881.827



BALANÇ DE SITUACIÓ

(expressat en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMORIA	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
A) PATRIMONI NET		1.515.634	1.487.626
A-1) Fons propis	9	126.842	38.233
I. Capital		702.000	702.000
1. Capital escripturat (fons social de l'EPE)		702.000	702.000
2. (Capital no exigit)			
II. Prima d'emissió			
III. Reserves		-284.639	-284.639
1. Legal i estatutàries			
2. Altres reserves		-284.639	-284.639
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)			
V. Resultats d'exercicis anteriors		-3.416.682	-2.709.848
1. Romanent			
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		-3.416.682	-2.709.848
VI. Altres aportacions de socis		3.834.008	3.037.554
VII. Resultat de l'exercici		-707.845	-706.834
VIII. (Dividend a compte)			
IX. Altres instruments de patrimoni net			
A-2) Ajusts per canvis de valor			
I. Actius financers disponibles per a la venda			
II. Operacions de cobertura			
III. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			
IV. Diferència de conversió			
V. Altres			
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	4, 10	1.388.792	1.449.393
B) PASSIU NO CORRENT		666	8.149
I. Provisions a llarg termini		0	7.483
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		0	7.483
2. Actuacions mediambientals			
3. Provisions per reestructuració			
4. Altres provisions			
II. Deutes a llarg termini		666	666
1. Obligacions i altres valors negociables			
2. Deutes amb entitats de crèdit			
3. Creditors per arrendament financer			
4. Derivats			
5. Altres passius financers		666	666
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini			
IV. Passius per impost diferit			
V. Periodificacions a llarg termini			
VI. Creditors comercials no corrents			
VII. Deute amb característiques especials a llarg termini			



BALANÇ DE SITUACIÓ

(expressat en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMORIA	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
C) PASSIU CORRENT		226.975	386.053
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
II. Provisions a curt termini	4	49.350	49.350
1. Provisió per drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle			
2. Altres provisions		49.350	49.350
III. Deutes a curt termini		36.550	38.704
1. Obligacions i altres valors negociables			
2. Deutes amb entitats de crèdit			
3. Creditors per arrendament financer			
4. Derivats			
5. Altres passius financers		36.550	38.704
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		50.790	220.466
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		90.285	77.533
1. Proveïdors			
a) Proveïdors a llarg termini			
b) Proveïdors a curt termini			
2. proveïdors, empreses del grup i associades			
3. Creditors variis		49.571	38.998
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)			
5. Passius per impost corrent			
6. Altres deutes amb las Administracions Públiques		40.715	38.534
7. Bestretes de clients			
VI. Periodificacions a curt termini			
VII. Deute amb característiques especials a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		1.743.276	1.881.828



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

(expressat en euros)

(DEURE) / HAVER	NOTES DE LA MEMORIA	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negociis	13	92.300	87.448
a) Vendes		12.228	13.831
b) Prestacions de serveis		80.072	73.617
c) Ingressos de caràcter financer de les societats holding			
2. Variació d'existències, de productes acabats i en curs de fabricació			
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu			
4. Aprovisionaments	13	-15.938	-263
a) Consum de mercaderies		-640	
b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles			
c) Treballs realitzats per altres empreses		-15.298	-263
d) Deteriorament de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments			
5. Altres ingressos d'explotació	13	41.441	5.109
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		5.767	5.109
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		35.674	
6. Despeses de personal	13	-625.681	-627.956
a) Sous, salaris i assimilats		-485.770	-487.780
b) Càrregues socials		-139.911	-140.176
c) Provisions			
7. Altres despeses d'explotació	13	-129.446	-138.752
a) Serveis exteriors		-126.321	-134.925
b) Tributs		-3.125	-3.803
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials			-24
d) Altres despeses de gestió corrent		0	0
e) Despeses per emissió de gastos d'efecte hivernacle			
8. Amortització de l'immobilitzat		-143.033	-89.914
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres		60.601	61.138
10. Excessos de provisions			
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		10.437	-7.430
a) Deteriorament i pèrdues		10.437	-7.430
b) Resultats per alienacions i altres			
c) Deteriorament i resultats per alienacions de l'immobilitzat de les societats holding			
12. Diferència negativa de combinacions de negoci			
13. Altres resultats		1.475	3.778
A.1) Resultat d'explotació (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		-707.845	-706.843
14. Ingressos financers		0	9
a) De participacions en instruments de patrimoni			
a1) En empreses del grup i associades			
a2) En tercers			
b) De valors negociables i altres instruments financers		0	9
b1) D'empreses del grup i associades			
b2) De tercers		0	9
c) Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer			



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

(expressat en euros)

(DEURE) / HAVER	NOTES DE LA MEMORIA	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
15. Despeses financeres		0	0
a) Per deutes amb empreses del grup i associades			
b) Per deutes amb tercers			
c) Per actualització de provisions			
16. Variació de valor raonable en instruments financers			
a) Cartera de negociació i altres			
b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financ. disponibles per a la venda			
17. Diferències de canvi			
18. Deteriorament i resultat per alineacions d'instruments financers		0	0
a) Deterioraments i pèrdues			
b) Resultats per alienacions i altres			
19. Altres ingressos i despeses de caràcter financer			
a) Incorporació a l'actiu de despeses financeres			
b) Ingressos financers derivats de convals de creditors			
c) Resta d'ingressos i despeses			
A.2) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18+19)		0	9
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)		-707.845	-706.834
20. Impostos sobre beneficis	4, 12		
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3+20)		-707.845	-706.834
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
21. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos		0	0
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+21)		-707.845	-706.834



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

(expressat en euros)

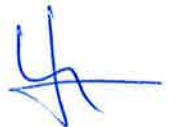
A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS EN L'EXERCICI	NOTES DE LA MEMORIA	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		-707.845	-706.834
INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
I. Per valoració d'instruments financers		0	0
1. Actius financers disponibles per a la venda			
2. Altres ingressos/despeses			
II. Per cobertures de fluxes d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajusts			
V. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			
VI. Diferències de conversió			
VII. Efecte impositiu			
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I+II+...+VII)		0	0
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VIII. Per valoració d'instruments financers		0	0
1. Actius financers disponibles per a la venda			
2. Altres ingressos/despeses			
IX. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
X. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-60.601	-61.138
XI. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			
XII. Diferències de conversió			
XIII. Efecte impositiu			
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VIII+IX+...+XIII)		-60.601	-61.138
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		-768.446	-767.972



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

(expressat en euros)

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN PATRIMONI NET	Capital escripтурat	Capital no exigit	Prima d'emissió	Reserves	Accions i participacio ns en patrimoni própies	Resultats d'exercicis anterior	Altres aportacions de socs	Resultat de l'exercici	Dividendo a compte	Altres instruments de patrimoni net	Ajusts per canvis de valor	Subvencions, donacions i legats rebuts	TOTAL
A. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015	702.000			-284.539		-2.119.022	2.340.390	-590.826				1.510.531	2.238.628
I. Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2015 i anteriors													0
II. Ajusts per errors de l'exercici 2015 i anteriors													0
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2016	702.000			-284.539		-2.119.022	2.340.390	-590.826				1.510.531	2.238.628
I. Total ingressos i despeses reconeguts								-706.834				-61.138	-767.972
II. Operacions amb socs o propietaris							696.574						696.574
1. Augments de capital													0
2. (-) Reduccions de capital													0
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)													0
4. (-) Distribució de dividends													0
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)													0
6. Increment (reducció) de patrimoni resultant d'una combinació de negocis													0
7. Altres operacions amb socs o propietaris							696.574						696.574
III. Altres variacions del patrimoni net							-590.826	590.826					0
1. Moviment de la reserva de revalorització													0
2. Altres variacions							-590.826	590.826					0
C. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016	702.000			-284.539		-2.709.848	3.037.554	-706.834				1.449.393	1.487.626
I. Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2016													0
II. Ajusts per errors de l'exercici 2016													0
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2017	702.000	0	0	-284.539	0	-2.709.848	3.037.554	-706.834	0	0	0	1.449.393	1.487.626
I. Total ingressos i despeses reconeguts								-707.845				-60.601	-768.446
II. Operacions amb socs o propietaris				0	0	0	796.454	0	0	0	0	0	796.454
1. Augments de capital													0
2. (-) Reduccions de capital													0
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)													0
4. (-) Distribució de dividends													0
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)													0
6. Increment (reducció) de patrimoni resultant d'una combinació de negocis													0
7. Altres operacions amb socs o propietaris							796.248						796.248
III. Altres variacions del patrimoni net				0	0	-706.834	0	706.834	0	0	0	0	0
1. Moviment de la reserva de revalorització													0
2. Altres variacions						-706.834		706.834					0
E. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017	702.000	0	0	-284.539	0	-3.416.682	3.834.008	-707.845	0	0	0	1.388.792	1.515.634



MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2017

1. ACTIVITAT DE L'ENS

L'entitat pública empresarial Servei d'Informació Territorial de les Illes Balears (en endavant SITIBSA) va ser creada per l'article 30 de la Llei 8/2013, de 23 de desembre, de pressuposts generals de la comunitat autònoma de les Illes Balears per a l'any 2014, i els seus estatuts foren aprovats mitjançant el Decret 27/2014, de 27 de juny, pel qual s'aproven els Estatuts de l'entitat pública empresarial Servei d'Informació Territorial de les Illes Balears (publicats en el BOIB núm. 88 de 28/6/2014). És una entitat pública empresarial de les que preveu l'article 2.1 b de la Llei 7/2010, de 21 de juliol, del sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

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

D'acord amb la seva llei de creació, SITIBSA té com a fins generals tots els relacionats amb la cartografia i la informació territorial de competència del Govern i de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, llevat que estiguin atribuïts a altres ens del sector públic instrumental.

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

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

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

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

2. **BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**

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

- a) Imatge fidel.

El patrimoni, la situació financera i els resultats de l'entitat són els que figuren en el balanç i el compte de pèrdues i guanys adjunt.

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

- b) Principis comptables no obligatoris aplicats.

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

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

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

d) Comparació de la informació.

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

e) Elements recollits a diverses partides.

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

f) Canvis en criteris comptables.

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

g) Correcció d'errors.

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

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

A continuació es detalla la proposta d'aplicació del resultat de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de l'any 2017, i la seva comparació amb l'exercici 2016:

Base de repartiment	2017	2016
Saldo del compte de pèrdues i guanys	-707.844,67	-706.834,07
Total base de repartiment	-707.844,67	-706.834,07

Aplicació	2017	2016
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-707.844,67	-706.834,07
Total aplicació	-707.844,67	-706.834,07

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

A continuació s'indiquen els criteris comptables aplicats per partides:

4.1 Immobilitzat intangible:

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

El criteri d'amortització adoptat per l'immobilitzat intangible és el d'amortització accelerada dins el mateix exercici d'activació, per la qual cosa no és necessari realitzar correccions valoratives per deteriorament.

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

4.2 Immobilitzat material:

A. Cost

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

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

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

El terreny i construcció propietat de SITIBSA no són considerats com inversió immobiliària sinó que com a immobilitat material, per ser el seu destí i ús com oficines de l'entitat.

B. Amortitzacions

Les amortitzacions s'han establert de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual, tenint en compte la depreciació que normalment sofreixen pel seu funcionament, ús i gaudiment, sense perjudici de

considerar també l'obsolescència tècnica o comercial que pogués afectar-los. S'ha amortitzat de forma independent cada part d'un element de l'immobilitzat material i de forma lineal.

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

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

C. Deteriorament del valor dels actius materials.

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

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

- Canvis significatius dins l'entorn tecnològic, regulat o legal en els que opera l'entitat i que s'hagin produït durant l'exercici o s'espera que s'hagin produït a curt termini i que tinguin una incidència negativa sobre l'entitat.
- Disminució significativa del valor de mercat de l'actiu, si aquest existeix i està disponible, i superior a l'esperada pel pas del temps o ús normal.
- Evidència d'obsolescència o deteriorament físic de l'actiu.
- Canvis significatius a la forma o a l'extensió en què s'utilitza l'actiu produït durant l'exercici o que s'espera que es produeix a curt termini i que tinguin una incidència negativa sobre l'entitat.
- Existeixen dubtes raonables que el rendiment tècnic de l'actiu es pot mantenir en el futur d'acord amb les previsions que es varen tenir en compte a la data d'incorporació al patrimoni de l'ens.
- Interrupció de la construcció de l'actiu abans de la seva posada en funcionament.
- Acabament o reducció significativa de la demanda o necessitat dels serveis prestats amb l'actiu.

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

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

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

4.3 Instruments financers:

Actius financers

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

Actius financers disponibles per a la venda

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

Préstecs i partides a cobrar

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

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

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

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

Passius financers

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

Deutes i partides a pagar

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

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

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

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

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

4.4 Impost sobre beneficis:

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

Els passius per impostos diferits són les quantitats a pagar en el futur per l'ens com a conseqüència de les liquidacions fiscals de l'impost sobre el benefici, relacionades amb les diferències temporànies imposables. Es reconeixen passius per impost diferit per a totes les diferències temporànies imposables, que són aquelles que donen lloc a major quantitats a pagar o menors quantitats a retornar per l'impost en exercicis futurs.

Els actius per impost diferit són les quantitats de l'impost sobre el benefici a recuperar en exercicis futurs, relacionades amb diferències temporànies

deduïbles, el dret a compensar les pèrdues fiscals i les deduccions pendents de compensar. Només es reconeixen, d'acord amb el principi de prudència, en el supòsit que es consideri probable que l'ens tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

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

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

4.5 Ingressos i despeses:

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

4.6 Provisions i contingències:

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

4.7 Despeses de personal:

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

L'ens no té cap compromís de retribucions a llarg termini al personal.

4.8 Subvencions, donacions i llegats:

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

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

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

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

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

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

Transferències de capital rebudes de tercers aliens a SITIBSA

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

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

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

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

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

4.9 Transaccions entre parts vinculades:

Totes les transaccions amb parts vinculades són realitzades d'acord amb les tarifes aprovades per SITIBSA o l'Administració de la CAIB.

Des de fa uns anys, les transaccions entre parts vinculades (Administració de la CAIB i sector públic instrumental de la CAIB) corresponen únicament a prestacions de serveis realitzades per SITIBSA. Quasi totes aquestes prestacions de serveis són per atendre encàrrecs de mitjà propi i servei tècnic.

Les tarifes que s'apliquen en els encàrrecs de gestió o d'execució de l'Administració de la CAIB i la resta d'organismes de dret públic o de dret privat integrats en el sector públic instrumental de la CAIB són les aprovades mitjançant Resolució del conseller d'Agricultura, Medi Ambient i Territori de dia 10 de gener de 2015 i publicades en el BOIB núm. 33 de 7 de març de 2015.

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

Encàrrecs de mitjà propi i servei tècnic

L'article 6 dels Estatuts, "Mitjà propi i servei tècnic" disposa que de conformitat amb el que preveu l'article 24.6 del Text refós de la Llei de contractes del sector públic, aprovat pel Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, SITIBSA té el caràcter de mitjà propi i servei tècnic de l'Administració de la comunitat autònoma de les Illes Balears i de la resta d'organismes de dret públic o de dret privat integrats en el sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma que, d'acord amb el Reial decret legislatiu 3/2011, esmentat, es considerin poders adjudicadors.

A aquests efectes, qualsevol de les administracions o entitats esmentades en l'apartat anterior pot encarregar a SITIBSA l'execució de qualsevol actuació material relacionada amb les seves funcions, sense que, per la seva banda,

l'entitat pugui participar en cap licitació de contractació pública convocada per aquestes administracions o organismes instrumentals.

La contraprestació a favor SITIBSA per raó dels encàrrecs de gestió que rebí d'aquests poders adjudicadors s'ha d'ajustar a les tarifes que anteriorment hagin estat aprovades per mitjà d'una resolució de la persona titular de la conselleria a la qual està adscrita l'entitat, les quals s'han de calcular en funció dels costos reals imputables a l'execució dels projectes.

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Moviments

Els moviments durant l'exercici 2017 i 2016 en les diferents partides d'immobilitzat intangible i les seves corresponents amortitzacions acumulades són:

MOVIMENTS PATENTS, LLICÈNCIES, MARQUES I SIMILARS	2017	2016
Saldo inicial	70.938,93	50.370,04
(+) Entrades	62.854,00	20.568,89
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides		
Saldo Final	133.792,93	70.938,93

L'entrada de l'exercici 2017 correspon íntegrament al projecte d'inversió de captura de les zones de canvi de l'illa de Mallorca (expedient de contractació 5/2017)

AMORTITZACIÓ ACUMULADA PATENTS, LLICÈNCIES, MARQUES I SIMILARS	2017	2016
Amortització Acumulada, Saldo Inicial	70.938,93	50.370,04
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	62.854,00	20.568,89
(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització		
(+) Augments per adquisició o traspassos		
(-) Disminució per sortides, baixes o traspassos		
Amortització Acumulada, Saldo Final	133.792,93	70.938,93

CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT PATENTS, LLICÈNCIES, MARQUES I SIMILARS	2017	2016
Saldo inicial	0,00	0,00



CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT PATENTS, LICÈNCIES, MARQUES I SIMILARS	2017	2016
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període		
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament		
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos		
Saldo Final	0,00	0,00

MOVIMENTS APLICACIONS INFORMÀTIQUES	2017	2016
Saldo Inicial	43.942,11	43.942,11
(+) Entrades	959,12	
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides		
Saldo Final	44.901,23	43.942,11

Les entrades de l'exercici 2017 són:

1 LIC MICROSOFT OFFICE PROF.PL	764,52
2 LIC.WINDOWS 7 PROFESSIONAL	194,60
	<u>959,12</u>

AMORTITZACIÓ ACUMULADA APLICACIONS INFORMÀTIQUES	2017	2016
Amortització Acumulada, Saldo Inicial	43.942,11	43.942,11
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	959,12	
(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització		
(+) Augments per adquisició o traspassos		
(-) Disminució per sortides, baixes o traspassos		
Amortització Acumulada, Saldo Final	44.901,23	43.942,11

CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT APLICACIONS INFORMÀTIQUES	2017	2016
Saldo inicial	0	0
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període		
(-) Reversió de correccions valoratives per		

CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT APLICACIONS INFORMÀTIQUES	2017	2016
deteriorament		
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos		
Saldo Final	0	0

MOVIMENTS ALTRE IMMOBILITZAT INTANGIBLE	2017	2016
Saldo Inicial	75.727,52	78.732,58
(+) Entrades		
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides		3.005,06
Saldo Final	75.727,52	75.727,52

AMORTITZACIÓ ACUMULADA ALTRE IMMOBILITZAT INTANGIBLE.	2017	2016
Amortització Acumulada, Saldo Inicial	75.727,52	78.732,58
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici		
(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització		
(+) Augments per adquisició o traspassos		
(-) Disminució per sortides, baixes o traspassos		3.005,06
Amortització Acumulada, Saldo Final	75.727,52	75.727,52

Coeficients d'amortització

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

Correcció valorativa per deteriorament

No ha estat necessari realitzar correccions valoratives per deteriorament a l'immobilitzat intangible a causa de l'amortització accelerada de tots els béns activats durant l'exercici 2017. Els béns adquirits en exercicis anteriors també estan totalment amortitzats.

Compromís en ferm de compra

A 31/12/2017 no hi ha cap inversió en immobilitat intangible que estigui compromesa per contracte.

Propietat industrial

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

Treballs realitzats per a la pròpia empresa

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

Altra informació.

No existeix immobilitzat intangible amb vida útil indefinida.

6. **IMMOBILITZAT MATERIAL**

Moviments

Els moviments durant l'exercici 2017 en les diferents partides d'immobilitzat material i les corresponents amortitzacions acumulades, són:

MOVIMENTS TERRENYS I CONSTRUCCIONS	2017	2016
Saldo Inicial	1.747.361,99	1.747.361,99
(+) Entrades		
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides		
Saldo Final	1.747.361,99	1.747.361,99

El valor del terreny és de 326.687,06 euros.

AMORTITZACIÓ ACUMULADA CONSTRUCCIONS	2017	2016
Amortització Acumulada, Saldo Inicial	131.229,95	87.221,71
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	44.008,22	44.008,24
(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització		
(+) Augments per adquisició o traspessos		
(-) Disminució per sortides, baixes o traspessos		

Amortització Acumulada, Saldo Final	175.238,17	131.229,95
--	-------------------	-------------------

CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT TERRENYS I CONSTRUCCIONS	2017	2016
Saldo inicial	222.499,19	215.068,97
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període.		7.430,22
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament	10.436,57	
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos		
Saldo Final	212.062,62	222.499,19

MOVIMENTS INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES I ALTRE IMMOB.	2017	2016
Saldo Inicial	535.278,68	517.768,24
(+) Entrades	2.541,77	41.130,17
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides		23.619,73
Saldo Final	537.820,45	535.278,68

El detall de les entrades de l'exercici 2017 és el següent:

DISC DUR PER SERV.OCEANIA HD S	126,85
5 MONITORES DELL 24 P2417H	758,85
1 PROCES.OPTIPLEX 3050MT	645,87
1 PROCES.OPTIPLEX 7050 MT IN.C	1.010,20
	<u>2.541,77</u>

AMORTITZACIÓ ACUMULADA INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES I ALTRE IMMOB.	2017	2016
Amortització Acumulada, Saldo Inicial	426.663,58	424.946,74
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	35.211,93	25.336,57
(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització		
(+) Augments per adquisició o traspassos		
(-) Disminució per sortides, baixes o traspassos		23.619,73
Amortització Acumulada, Saldo Final	461.875,51	426.663,58

Correcció valorativa per deteriorament

En data 20 de desembre de 2017, la Direcció General d'Arquitectura i Habitatge del Govern de les Illes Balears ha emès un informe de valoració del local de la planta baixa i del primer pis, on consta que el seu valor de mercat actual és, respectivament, de 227.038,61 euros i 1.493.546,29 euros.

El valor de mercat del primer pis (1.493.546,29 euros) és superior en el seu valor net comptable a 31/12/2017 (1.166.774,60 euros), per la qual cosa no ha estat necessari realitzar una correcció valorativa de deteriorament.

El valor de mercat actualitzat del local de la planta baixa, el qual és de 227.038,61 euros, continua sent inferior en el seu valor net comptable a 31/12/2017 (439.101,23 euros), motiu pel qual el terreny ha estat depreciat en 119.318,62 euros i la construcció en 92.744,00 euros.

Informació sobre baixa d'actius

Durant l'exercici 2017 no ha estat donat de baixa, per retiro u obsolescència, cap element d'immobilitzat material, per haver estat tots ells retirats per obsolets:

Coeficients d'amortització

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

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

Béns totalment amortitzats

L'import dels elements d'immobilitzat material totalment amortitzats a 31 de desembre de 2017 és el següent:

Utilatge	404,00
Altres instal·lacions	560,00
Mobiliari	40.677,69
Equipament informàtic	310.066,47
Altre immobilitzat material	4.541,66
Total	356.249,82

Situació geogràfica de les inversions

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

Adscripció a SITIBSA de les oficines de l'Avinguda Alexandre Rosselló n° 13, 1r pis

Mitjançant Resolució de 22 d'abril de 2015 (BOIB núm.61 de 25 d'abril de 2015), del director general del Tresor, Política Financera i Patrimoni, es va autoritzar la desadscripció de l'immoble propietat de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, situat a l'avinguda Alexandre Rosselló núm. 13, 1r pis de la conselleria d'Agricultura, Medi Ambient i Territori, i la posterior adscripció a l'entitat de dret públic SITIBSA per a l'exercici de les seves funcions. L'acta d'entrega, per part de la CAIB, i recepció de l'immoble, per part de SITIBSA, va ser el 4 de maig de 2015.

Altra informació

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda d'aquests actius en el tancament de l'exercici 2017.

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

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

SITIBSA té contractat amb FIATC Mutua de Seguros y Reaseguros una assegurança del tipus "multirisc de comerç". El contingent és de 875.787,90 euros i el contingut de 307.135,00 euros. El període de cobertura actual és del 17/12/2017 al 17/12/2018.

7. ARRENDAMENTS FINANCERS I ARRENDAMENTS OPERATIUS

SITIBSA no ha tingut durant l'exercici 2017 arrendaments financers ni altres operacions de naturalesa similar sobre actius no corrents.

8. INSTRUMENTS FINANCERS

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

a) Actius financers a llarg termini:

ALTRES	ACTIUS	FINANCERS	A	LLARG	2017	2016
--------	--------	-----------	---	-------	------	------



TERMINI		
Fiances constituïdes a llarg termini	0	0
Dipòsits constituïts a llarg termini	0	0
TOTAL	0	0

b) Actius financers a curt termini:

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

CRÈDITS A EMPRESES DEL GRUP A CURT TERMINI	2017	2016
OPs pendents de cobrar de la CAIB	239.233,09	291.185,31
TOTAL	239.233,09	291.185,31

El deute dels clients és a 31/12/2017 de 52.332 euros, dels quals 51.972,00 euros corresponen a deute per serveis prestats a l'Administració de la CAIB.

c) Passius financers a llarg termini:

DEUTES A LLARG TERMINI	2017	2016
Fiança expedient de contractació 2/2016	666,00	666,00
TOTAL		666,00

La devolució d'aquesta fiança està prevista per finals de l'any 2019.

d) Passius financers a curt termini:

DEUTES A CURT TERMINI	2017	2016
Proveïdors immobilitzat a curt termini	36.550,07	38.703,82
Deute amb la CAIB	50.789,78	220.466,05
TOTAL	87.339,85	259.169,87

SITIBSA no té préstecs pendents de pagament al tancament de l'exercici ni deutes amb garantia real. Tampoc ha subscrit cap línia de descompte ni ha tingut concedida cap pòlissa de crèdit durant l'exercici 2017.

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

9. **FONS PROPIS**

Els fons propis a 31/12/2017 són de 126.842,49 euros, i els moviments realitzats durant el present exercici corresponen a la distribució a resultats negatius d'exercicis anteriors del resultat de l'exercici 2016 (-706.834,07 euros), el resultat de l'exercici objecte dels comptes anuals (-707.844,67 euros) i a les aportacions o transferències pressupostàries realitzades per la CAIB, sense caràcter finalista, durant l'exercici 2017 (796.454,12 euros)

Les reserves a 31/12/2017 ascendeixen a -284.639,06 euros, els resultats negatius d'exercicis anteriors a -3.416.681,63 euros i les aportacions de socis a 3.834.007,85 euros.

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

10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

El detall de la imputació de subvencions de capital a ingressos de l'exercici 2017 és el següent:

OBJECTE DE LA SUBVENCIÓ	ANY	CONCEDIDA PER	IMPORT TOTAL SUBVENCIÓ	IMPUTAT 2017	PDTE. IMPUTAR
Inversions varies	2003	CAIB	900.000	2.266,83	270,28
Inversions varies	2008	CAIB	700.000	666,41	2.838,51
Adquisició local per oficines	2008	CAIB	500.000	-4.008,66	221.214,40
Equipament per impressió	2008	CAIB	80.000	18,60	40,16
MUIB, reforma local, cartoteca històrica	2009	CAIB	970.000	7.722,79	302.837,59
Inversions varies	2012	CAIB	300.000	382,19	17.921,41
PNOA	2012	CNIG	53.130	112,24	5.283,86
Base Topogràfica Nacional	2013	CAIB	75.000	18.034,54	1.544,29
Adscripció CAIB 1è pis – considerat comptablement com a subvenció	2015	CAIB	919.585,94	35.406,52	836.841,40
TOTAL				60.601,46	1.388.791,90

El romanent a 31/12/2017 de les transferències de capital és el següent:

FINALITAT/DESTÍ	ANY CONCESSIÓ	CONCEDIDA PER	IMPORT	EXECUTAT A 31/12/2017	COMPROMÉS PER CONTRACTE A 31/12/2017	DISPONIBLE
Inversions varies	2017	CAIB (pressupost)	68.400,00	66.354,89	0	2.045,11
TOTAL					0	2.045,11

Les subvencions de capital que SITIBSA ha rebut des de la seva constitució i fins a

31/12/2016 estan totalment liquidades, tant per haver estat executades o per haver estat retornada a la CAIB la part que no va ser executada.

Transferències de capital pendents de cobrament a 31/12/2017

A 31/12/2017 SITIBSA té pendent de cobrar tota la transferència pressupostària de capital de l'exercici 2017, la seva quantia és de 68.400 euros.

Transferències a reintegrar a la CAIB

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

A 31/12/2017 SITIBSA té subvencions (transferències pressupostàries) pendents de reintegrar a la CAIB per valor de 50.789,78 euros, per no haver estat destinades a executar despeses i inversions de l'exercici o a inversions que estiguin compromeses per contracte. El detall és el següent:

- Romanent transferència corrent exercici 2017: 48.744,67 euros
- Romanent transferència de capital exercici 2017: 2.045,11 euros

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

El retorn a la CAIB dels romanents de l'exercici 2016, per import de 53.255,29, ha estat aprovat i compensat mitjançant la Resolució de 14 de desembre de 2017 de la secretària general de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques relativa a la compensació del deute per un import de 53.255,29 euros de SITIBSA mitjançant crèdits reconeguts a favor seu.

11. MONEDA ESTRANGERA

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

12. SITUACIÓ FISCAL

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

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

D'acord amb el principi de prudència, no ha estat reconegut com a actiu per impost diferit l'excés de pèrdua fiscal (bases imposables negatives), perquè no es considera probable que l'entitat tingui en el futur suficients guanys fiscals que permetin la recuperació fiscal de tots els crèdits per bases imposables negatives.

El detall de les bases imposables negatives d'exercicis anteriors que estan pendents de compensar/aplicar al tancament de l'exercici és el següent:

- Any 2014: 754,05 euros
- Any 2015: 17.860,15 euros
- Any 2016: 32.385,53 euros

Els ajusts per diferències temporànies a l'impost de societats corresponen únicament a actius diferits, que tenen com a origen l'amortització comptable en un any (100%) de tot l'immobilitzat intangible (projectes d'inversió i aplicacions informàtiques), quan fiscalment ha de ser amortitzat en un termini molt superior. A 31/12/2017 no hi ha passius diferits.

El detall dels actius diferits és el següent:

Bé d'immobilitzat	Data adquisició	V.Adquisició	Amort.compt	%	Amortització fiscal		Diferencia temporal exercici		
			Accel 2013	fiscal	Acum.any ant.	Any 2017	Acum.any ant	Any 2017	Pdte.
Migració base de dades topogràfiques Eivissa i Formentera	11/12/2013	6.000,00	6.000,00	10,00%	1.832,88	600,00	4.167,12	-600,00	-3.567,12
Migració base de dades topogràfiques	11/12/2013	567,00	567,00	10,00%	173,21	56,70	393,79	-56,70	-337,09
4 llicències Windows Server	22/11/2013	2.948,28	2.948,28	33,00%	3.022,75	-74,47	-74,47	74,47	0,00
Licència FME Esri Nodo Fijo	30/11/2013	3.278,03	3.278,03	33,00%	3.340,09	-62,06	-62,06	62,06	0,00
10 llicències Microsoft Windows 8,1 Professional	31/12/2013	1.203,95	1.203,95	33,00%	1.193,00	10,95	10,95	-10,95	0,00
		13.997,26	13.997,26		9.561,93	531,12	4.435,34	-531,12	-3.904,21

Bé d'immobilitzat	Data adquisició	V.Adquisició	Amort.compt	%	Amortització fiscal		Diferencia temporal exercici		
			Accel 2014	fiscal	Acum.any ant.	Any 2017	Acum.any ant	Any 2017	Pdte.
ORTOFOTO DIGITAL VUELO 1984	04/12/2014	43.803,04	43.803,04	10,00%	9.084,63	4.380,30	34.718,41	-4.380,30	30.338,11
SOFT.EDICIO CARTOGR.EXP.29/13	27/05/2014	19.410,60	19.410,60	33,00%	16.636,75	2.773,85	2.773,85	-2.773,85	0,00
NUEVA PAGINA WEB SITIBSA	27/05/2014	2.870,50	2.870,50	33,00%	2.460,29	410,21	410,21	-410,21	0,00
		66.084,14	66.084,14		28.181,67	7.564,36	37.902,47	-7.564,36	30.338,11

Bé d'immobilitzat	Data adquisició	V.Adquisició	Amort.compt	%	Amortització fiscal		Diferencia temporal exercici		
			Accel 2015	fiscal	Acum.any ant.	Any 2017	Acum.any ant	Any 2017	Pdte.
Escalat del software de virtualització	31/12/2015	6.028,07	6.028,07	33,00%	1.994,72	1.989,26	4.033,36	-1.989,26	-2.044,09
Global Mapper 17	31/12/2015	544,19	544,19	33,00%	180,07	179,58	364,12	-179,58	-184,54
Global Mapper Lidar Module V7	31/12/2015	544,20	544,20	33,00%	180,07	179,59	364,12	-179,59	-184,54
4 llicències windows server 2010	31/12/2015	2.687,04	2.687,04	33,00%	889,16	886,72	1.797,89	-886,72	-911,16
Licència FME Inspire	31/12/2015	4.427,25	4.427,25	33,00%	1.465,00	1.460,99	2.962,25	-1.460,99	-1.501,26
		14.230,75	14.230,75		4.709,02	4.696,15	9.521,74	-4.696,15	-4.825,58

Bé d'immobilitzat	Data adquisició	V.Adquisició	Amort.compt	%	Amortització fiscal		Diferencia temporal exercici		
			Accel 2016	fiscal	Acum.any ant.	Any 2017	Acum.any ant	Any 2017	Pdte.
Extracció zones de canvi d'Eivissa	31/05/2016	20.568,89	20.568,89	10,00%	1.199,85	2.056,89	19.369,04	-2.056,89	17.312,15
					1.199,85	2.056,89	19.369,04	-2.056,89	17.312,15

Bé d'immobilitzat	Data adquisició	V.Adquisició	Amort.compt	%	Amortització fiscal		Diferencia temporal exercici		
			Accel 2017	fiscal	Acum.any ant.	Any 2017	Acum.any ant	Any 2017	Pdte.
Captura zones canvi Illa Mallorca exp. 5/17	21/12/2017	62.854,00	62.854,00	10,00%		3.666,48		59.187,52	59.187,52
1 Licència Microsoft Office Professional Plus 201. Exp. 14/17	02/11/2017	764,52	764,52	33,00%		147,17		617,35	-617,35
2 llicències Windows 7 professional. Exp. 14/17	02/11/2017	194,60	194,60	33,00%		37,46		157,14	-157,14
					3.851,11			59.962,01	59.962,01



Durant l'exercici no han estat aplicats incentius fiscals.

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

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

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

SITIBSA està sotmesa a la regla de la prorrata de l'Impost sobre el Valor Afegit (IVA). Els ingressos per serveis prestats a l'Administració de la CAIB i seu el sector públic instrumental de la CAIB no estan subjectes a l'IVA, per la qual cosa només es té dret a la deducció de les quotes suportades en funció del percentatge que representen els ingressos privats sobre el total d'ingressos per serveis prestats de l'exercici. A l'exercici 2017 aquest percentatge ha estat del 32%.

Dins l'exercici 2016 es va realitzar la valoració dels actius i passius que la societat mercantil Serveis d'Informació Territorial de les Illes Balears, S.A, va cedir a l'entitat pública empresarial SITIBSA a finals de l'any 2014, perquè en el moment en què es va fer efectiva aquesta cessió global d'actius i passius aquests varen ser valorats en un (1) euro però no es disposava de documentació justificativa que ho acredités. Atès que la valoració va ser superior en aquesta quantia, es va procedir a presentar una declaració substitutiva de l'impost de societats de l'any 2014 de la societat SITIBSA i de l'entitat pública empresarial SITIBSA. La presentació fora de termini d'aquestes dues declaracions tributàries ha suposat, durant l'exercici 2017, haver de pagar sancions tributàries per un import total de 207,50 euros.

A efectes comparatius, a continuació es detalla la liquidació de l'impost de societats de l'exercici 2016:

Resultat comptable abans impost sobre beneficis	-706.834,07
+/- Diferències permanents	
Imputació a resultats de la part proporcional de les subvencions de capital rebudes de la CAIB i registrades com aportacions de socis	3.852,95
Transferència corrent rebuda l'any 2016 de la CAIB i registrada com aportació de socis	663.145,42
Retrocessió provisió per jubilació del personal	7.482,50
+/- Diferències temporànies	
Per amortització accelerada dels projectes d'inversió i les aplicacions informàtiques	-32,33
= Base imposable abans de la compensació de les bases imposables negatives	-32.385,53
- Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors	
= Base imposable de l'exercici	-32.385,53
Quota íntegra = Base imposable x tipus gravamen 25%	
-Altres deduccions i avantatges fiscals	
= Quota líquida	
-Retencions i pagaments a compte	
=Quota a tornar	

13. INGRESSOS I DESPESES

Xifra de negocis

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

ACTIVITAT	2017	2016
Venda de cartografia i informació geogràfica (atenció en el públic)	12.199,17	13.773,03
Venda llibre V. Rosselló	28,85	57,70
Projectes SIG	65.923,50	33.867,00
Serveis específics de cartografia	12.567,00	32.675,00
Servei Xarxa de Geodèsia Activa de les Illes Balears	-218,96	5.130,85
Formació a tercers	1.800,00	1.944,00
Total	92.299,56	87.447,58

Altres ingressos d'explotació

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

CONCEPTE	2017	2016
Contribució de Gestión Urbanística de Baleares, S.A. al manteniment de les oficines	5.123,36	5.065,13
Altres ingressos per serveis diversos	643,68	44,18
Total	5.767,04	5.109,31

Aprovisionaments:

APROVISIONAMENTS	2017	2016
Consum de mercaderies	640,12	
a) Compres, netes devol. i dte de les quals:		
- nacionals	640,12	
- adquisicions intracomunitàries		
- importacions		
b) Variació existències.		
Consum de mat. primeres i altres matèries consumibles		
a) Compres, netes devol. i dte. de les		

quals		
- nacionals		
- adquisicions intracomunitàries		
- importacions		
b) Variació d'existències		
Treballs realitzats per altres empreses	15.298,23	263,20

Despeses de personal

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

CONCEPTE	2017	2016
Sous i salaris	493.252,50	480.297,51
Càrregues socials	139.910,51	140.176,46
Indemnitzacions		
Altres despeses socials		
Provisió possible jubilació parcial i anticipada del personal	-7.482,50	7.482,50
Total	625.680,51	627.956,47

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

CONCEPTE	2017	2016
Càrregues socials	139.910,51	140.176,46
a) Seguretat Social a càrrec de l'ens	139.910,51	140.176,46
b) Aportacions i dotacions per pensions.		
c) Altres càrregues socials.		

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

Altres despeses d'explotació

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

CONCEPTE	2017	2016
Arrendaments	0	0
Reparació i conservació	69.969,45	61.116,71
Serveis de professionals independents	7.550,00	15.019,15
Transports	0	0
Primes d'assegurances	4.085,88	4.074,81
Serveis bancaris	14,54	14,54
Publicitat i propaganda	0	0

Subministres	12.449,89	11.882,44
Altres serveis	32.251,66	42.817,11
Tributs	3.124,52	3.803,28
Altres despeses en gestió corrent	0,20	0,10
Pèrdues per deteriorament de crèdits		24,20
Total	129.446,14	138.752,34

Subvencions d'explotació.

Durant l'exercici 2017 SITIBSA ha rebut de la CAIB transferències corrents per un import total de 752.074,14 euros, dels quals 716.400,00 euros corresponent a la transferència de corrent aprovada mitjançant la Llei de Pressuposts de la CAIB, i els 35.674,14 a una transferència finalista rebuda per a la contractació de dos joves recentment titulats universitaris mitjançant el programa SOIB Joves Qualificats Sector Públic.

La transferència pressupostària de corrent no ha estat considerada com ingrés de l'exercici (ingrés per subvencions d'explotació) sinó que com a aportacions de socis dins els fons propis, perquè no està destinada a subvencionar una despesa específica sinó que el seu destí és finançar el dèficit d'explotació o despeses varies. En canvi, la subvenció de 35.674,14 euros sí que ha estat considerada com ingrés de l'exercici en ser el seu destí un programa finalista d'interès general.

Dins la quantia de la transferència pressupostària de corrent, s'inclou l'anualitat de l'any 2017, 49.715,27 euros, d'una transferència pluriennal per atendre les despeses derivades del contracte de manteniment de llicències i components Esri per als anys 2016-2018. L'import total de la transferència és de 149.145,81 euros, a repartir en tres anualitats iguals de 49.715,27 euros.

14. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Operacions amb parts vinculades

Les transaccions amb l'Administració de la CAIB i el sector públic instrumental de la CAIB, han estat durant l'exercici 2017 les següents:

Entitat	Ingressos exercici 2017	Despeses exercici 2017	Saldo deutor a 31/12/2017 (com a client de SITIBSA)	Saldo creditor de SITIBSA a 31/12/2017
Administració de la CAIB	66.724,50		51.972,00	
Total	66.724,50	0	51.972,00	0

Totes aquestes transaccions són per operacions comercials o del tràfic ordinari

del negoci de SITIBSA (inclosos els encàrrecs de mitjà propi i servei tècnic). Concretament els ingressos corresponen a la prestació del servei pels següents projectes:

Visibilitat del perímetre d'una pedrera actualment no existent.	1.065,00
Impartició d'un curs de SIG a l'EBAP	1.440,00
Resta encomana any 2014 de la DG Recursos hídrics	5.218,50
SIG mòbil control Xylella - D.G Agricultura CAIB	2.769,00
Actualització cartografia inventari zones humides Pla Hidrològic.	4.260,00
D.G. Energia - Estudi aparcaments públics per fotovoltaïques.	2.982,00
DGOT - Viari Unificat de les Illes Balears	27.051,00
Atles petites Illes Menors de les Balears - DG Espais Naturals	1.917,00
Georeferenciació dels establiments alimentaris - DG Salut Pública	2.769,00
DGOT - Sol vacant	16.188,00
DG Emergències - Configuració mapes a tauletes.	1.065,00

Total ingrés de l'Administració CAIB - exercici 2017 66.724,50

Durant l'exercici 2017 les transaccions entre parts vinculades han estat realitzades aplicant les tarifes vigents.

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

S'informa que la mitjana de volum global de negocis dels tres darrers exercicis (2017 inclòs) corresponent a comandes de la CAIB (poder adjudicador) a SITIBSA (medi propi personificat) és el 81,14% del total d'activitats de l'entitat.

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

La Intervenció General de la CAIB reconeix, a 31 de desembre de 2017, obligacions pendents de pagar a SITIBSA per un import total de 228.717,13 euros; quan a la realitat, i segons SITIBSA, aquesta quantia hauria de ser 291.205,09 euros. La diferència de 62.487,96 euros, a favor de SITIBSA, correspon en el següent:

- Factura núm. 316/17 emesa per SITIBSA a la Conselleria de Salut, el 22/12/2017, per import de 2.769,00 euros. La CAIB reconeix la seva obligació dins l'any 2018. Correspon en el servei prestat per a la georeferenciació del registre autonòmic d'empreses alimentàries i control de qualitat i automatismes de correcció de dades.
- Import de 10.003,69 euros corresponent en el crèdit resultat a favor de SITIBSA de la compensació, mitjançant crèdits reconeguts a favor de SITIBSA, de la devolució de romanents de l'exercici 2016. Aquest crèdit no està reconegut per la Intervenció de la CAIB a la seva relació de documents pendents de pagament però sí que està reconegut dins la Resolució de 14 de

desembre de 2017 de la secretària general de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques relativa a la compensació del deute per un import de 53.255,29 euros de SITIBSA mitjançant crèdits reconeguts a favor seu. Concretament aquesta resolució aprovà la compensació del deute de SITIBSA corresponent a l'excés d'ingressos corrents de l'exercici 2016, per un import de 53.255,29 euros, amb els crèdits de dos documents comptables a favor per un import total de 63.258,98 euros (un de 7.701,92 euros i un altre de 55.557,06 euros). El punt 4 de la Resolució disposa que la diferència a favor de SITIBSA entre els documents comptables i el deute que s'extingeix, 10.003,69 euros, romandrà en el document comptable núm. OP 2500002846 (Doc. FI 1000025933)

- Import de 49.715,27 euros corresponent a l'anualitat ja aprovada per l'any 2018 d'una transferència pluriennal per atendre les despeses derivades del contracte de manteniment de llicències i components Esri per als anys 2016-2018.

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

El 10 d'abril de 2015 SITIBSA va signar un Conveni d'assistència jurídica amb la Direcció de l'Advocacia de la CAIB, el qual té com objecte l'assumpció per part d'aquesta de la representació i la defensa en judici de SITIBSA en qualsevol jurisdicció i ordre jurisdiccional. Com a contraprestació per aquest servei, el punt cinquè de l'esmentat Conveni disposa que SITIBSA ha de satisfer a la Vicepresidència i Conselleria de Presidència la quantia anual de 7.500 euros, que serà actualitzada d'acord amb la variació de l'IPC, generant aquesta quantia crèdit a favor de la DG d'Advocacia de la CAIB. Anteriorment per la societat anònima SITIBSA, mitjançant resolució de 5 de febrer de 2013 del conseller de Presidència, s'havia acordat que l'Advocacia de la CAIB la representaria i defensaria en judici davant la Jurisdicció social, a canvi d'una contraprestació de 7.500 euros anuals. Atès que des de fa quatre anys l'Advocacia de la CAIB no informa de la quantia que correspon a cada anualitat ni del mitjà de com hauria de ser realitzat el seu ingrés a la Tresoreria de la CAIB, els Comptes Anuals de SITIBSA inclouen a 31/12/2017 una provisió de despesa acumulada de 30.122,50 euros (creditors factures pendents de rebre), dels quals 7.550 euros corresponen a l'any 2017.

Operacions amb socis i administradors.

La quantia total de la remuneració bruta percebuda pel personal d'alta direcció dins l'exercici 2017 és:

CONCEPTE	IMPORT
Sou	46.213,56
Indemnització per residència fora de Mallorca	21.999,96
Total	68.213,52

El cost anual per la seguretat social del personal d'alta direcció és de 13.909,44 euros.

La quantia de les dietes meritades pels membres de l'òrgan d'administració en el curs de l'exercici és:

CONCEPTE	IMPORT
Dietes per assistència a les reunions del Consell d'Administració	3.138,00

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

SITIBSA no ha contret obligacions en matèria de pensions o de pagament de primes d'assegurances de vida respecte dels membres antics i actuals de l'òrgan d'administració i personal d'alta direcció. Tampoc ha pagat cap indemnització per cessament ni ha realitzat pagaments basats en instruments de patrimoni.

SITIBSA tampoc ha concedit avançaments o crèdits al personal d'alta direcció i als membres de l'òrgan d'administració, ni ha assumit obligacions per compte d'ells a títol de garantia.

15. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

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

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Provisió per jubilació anticipada del personal

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

jubilació anticipada als 64 anys en la forma i condicions que estableix la normativa de la seguretat social. Els articles següents de l'esmentat Conveni fan referència a les condicions de la jubilació parcial.

Atès la possibilitat d'indemnitzacions per jubilació anticipada, els comptes anuals de l'exercici 2016 inclouen una provisió per jubilació del personal de 7.482,50 euros. Dins l'exercici 2017 s'ha revisat aquesta provisió, i s'ha considerant adient la seva cancel·lació perquè aquest tipus d'ajuda està suspesa, des de fa uns anys, per la Llei de Pressuposts de la CAIB, a més que hauran de transcórrer bastants d'anys perquè existeixi la possibilitat del seu pagament, en ser la mitjana d'edat del personal de SITIBSA de 43 anys.

Litigis en curs

A 31 de desembre de 2017 no hi havia interposada cap demanda judicial contra SITIBSA, ni cap d'aquesta contra tercers. Tampoc es té coneixement de cap demanda interposada amb posterioritat al tancament de l'exercici.

Interessos demora proveïdors

Entre juliol de l'any 2011 i el 7 de gener de 2014 la societat mercantil Serveis d'Informació Territorial de les Illes Balears no va pagar en els seus proveïdors dins el termini màxim establert per la legislació. El motiu d'aquest incompliment va ser per no disposar de finançament propi suficient, cobrar molt tard les transferències pressupostàries concedies per la CAIB i no poder participar en cap dels mecanismes extraordinaris de finançament que es varen dur a terme per a pagar factures a proveïdors (principalment per no haver estat inclosa la societat en el sector Administracions Públiques, subsector Comunitats Autònomes, d'acord amb la definició i delimitació de Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals aprovat pel Reglament (CE) 2223/96 del Consell, de 25 de juny de 1996). Atès l'anterior, els comptes anuals inclouen una provisió de 49.350,15 euros per poder fer front a les possibles reclamacions d'interessos de demora i costes judicials dels proveïdors que varen cobrar fora del termini legal.

L'entitat no disposa de documentació que suporti que els proveïdors renunciïn en el seu dret a reclamar els interessos de demora, motiu pel qual a 31 de desembre de 2017 s'ha decidit mantenir aquesta provisió de 49.350,15 euros. Dins l'exercici 2018, ja transcorreguts 4 anys del darrer pagament fora de termini, es preveu realitzar una anàlisi sobre la conveniència de seguir mantenint en el passiu del balanç aquesta provisió per possibles contingències. En el supòsit que es consideri que la provisió no serà materialitzada, es procedirà a la seva cancel·lació comptable i a la devolució dels fons corresponents a l'Administració de la CAIB.

17. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

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

18. ALTRA INFORMACIÓ

Desglossament del personal per categories.

El nombre mitjà de persones empleades per SITIBSA durant els exercicis 2017 i 2016, distribuït per categories professionals, ha estat el següent:

Categoria	2017	2016
Gerència - Personal laboral d'alta direcció	1	1
Grup A	10,59	10
Grup B	1,39	2
Grup C	1	1
Total	13,98	14,00

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

Categoria	Homes	Dones	Total
Gerència - Personal laboral d'alta direcció	1	0	1
Grup A	9	3	12
Grup B	1	0	1
Grup C	1	0	1
Total	12	3	15

Perspectiva de gènere

El 4 de maig de 2017 el Consell d'Administració de SITIBSA va aprovar el Pla d'igualtat de l'entitat, el qual té una vigència de quatre anys des de la data de la seva aprovació, si bé pot seguir en vigor fins que se n'aprovi un de nou. Dins aquest Pla s'inclouen les mesures adoptades per a evitar qualsevol tipus de discriminació laboral i per a garantir la igualtat de tracte i d'oportunitats.

Honoraris dels auditors

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

Convenis de col·laboració signats

Prèvia tramitació de l'expedient corresponen d'acord amb la normativa vigent, el Consell d'Administració de SITIBSA ha acordat durant l'exercici 2017 signar els següents Convenis de col·laboració, tots els sense contraprestació econòmica:

- Conveni de col·laboració entre l'entitat pública empresarial Servei d'Informació Territorial de les Illes Balears (SITIBSA) i l'Associació Palma XXI per a la georeferenciació de mapes antics de la ciutat de Palma i la seva incorporació a la cartoteca de SITIBSA. Data d'aprovació de la seva signatura per part del Consell d'Administració: 26 de gener de 2017. Data de formalització: 14 de febrer de 2017.
- Conveni de col·laboració entre la Universitat de les Illes Balears (UIB) i l'entitat pública empresarial Servei d'Informació Territorial de les Illes Balears (en endavant, SITIBSA) per a la realització de pràctiques acadèmiques externes curriculars i extracurriculars d'estudiants de grau i postgrau de títols oficials i propis de la UIB. Acord de signatura aprovat pel Consell d'Administració a la seva sessió ordinària celebrada el 26 d'octubre de 2017. Conveni signat per ambdues parts en data 15 de febrer de 2018.

Per altra part, també s'informa que el 25 de gener de 2018 el Consell d'Administració va acordar l'adhesió de SITIBSA al Conveni de col·laboració de 31 de maig de 2016 entre el Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques i la Conselleria d'Innovació, Recerca i Turisme de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, per a la prestació mútua de solucions bàsiques d'administració electrònica (Conveni MINHAP).

19. GARANTIES COMPROMESSES AMB TERCERS

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

20. INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENT EFECTUATS A PROVEÏDORS

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

Pagaments realitzats i pendents de pagament en la data de tancament del balanç				
2017			2016	
Import			Import	
Dins el termini màxim	198.105,46	100%	168.510,92	100%

legal				
Resta				
Total pagament de l'exercici	198.105,46	100%	168.510,92	100%
PMPE (dies de pagaments)	-20,27		-22,72	
Ajornament que a la data de tancament de l'exercici supera el termini màxim legal	0		0	

El període mitjà de pagament de l'exercici 2017 ha estat de -20,27 dies. S'informa que a la pàgina web de SITIBSA està publicat el període mitjà de pagament de cada mes.

A Palma, dia 28 de febrer de 2018, i d'acord amb l'article 19.1 dels Estatuts, la Gerència de SITIBSA formula els comptes anuals de l'exercici 2017, els quals inclouen el balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria.



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

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2017

MEMÒRIA DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ANY 2017

1.- INGRESSOS

		EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL				
CAP	CONCEPTE	CRÈDITS DEFINITIUS	INGRESSOS DEVENGATS	PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIÓ DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS DEVENGATS
					EN MES	EN MENYS		
III	Taxes i altres ingressos	75.100	96.335	75.100			75.100	99.749
IV	Tranferències corrents	716.400	716.400	716.400	11.351		727.751	727.751
V	Ingressos patrimonials	0	9				0	
VI	Alienació invers.reals	0					0	
VII	Tranferències de capital	28.400	28.400	68.400			68.400	68.400
VIII	Variació actius financers	19.109					0	
IX	Variació passius financers	0					0	
	TOTALS	839.009	841.144	859.900	11.351	0	871.251	895.900

2.- DESPESES

		EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL					
CAP	CONCEPTE	CRÈDITS DEFINITIUS	DESPESES DEVENGADES	CRÈDITS INICIALS	MODIFICACIÓ DELS CRÈDITS		CRÈDITS DEFINITIUS	DESPESES DEVENGADES	CRÈDITS DISPONIBLES
					EN MÉS	EN MENYS			
I	Despeses de personal	621.500	620.474	620.600	21.851		642.451	633.163	9.288
II	Compra de bens i servicis	170.000	139.016	170.900		10.500	160.400	145.592	14.808
III	Despeses financeres	1.352	1.352				0		0
IV	Transferències corrents	0					0		
VI	Inversions reals	46.157	41.130	68.400			68.400	66.355	2.045
VII	Tranferències de capital	0					0		
VIII	Variació dels actius financers	0					0		
IX	Variació passius financers	0					0		
	TOTALS	839.009	801.972	859.900	21.851	10.500	871.251	845.110	26.141

Pressupost definitiu de l'exercici 2017

Ingressos

- Capítol III – Taxes i altres ingressos
Els ingressos propis per vendes i prestacions de serveis es pressuposten en 75.100 euros.
- Capítol IV – Transferències corrents
Amb l'objectiu de poder cobrir les necessitats reals de despesa corrent per a l'exercici 2017, aquest capítol es pressuposta en 716.400 euros, quantia que inclou l'annualitat corresponent a l'any 2017 de la transferència pluriennal per atendre les despeses derivades del contracte de manteniment del software conegut com a Esri.
Posteriorment aquest capítol s'amplia en 11.351,00 euros per incorporar la part corresponent a l'exercici 2017 de la transferència rebuda del SOIB per a contractació de dos recents titulats universitaris mitjançant el programa SOIB Joves Qualificats del Sector Públic.
El pressupost total d'aquest capítol és de 727.751,00 euros.

- Capítol V – Ingressos patrimonials.
El pressupost és de 0 euros.
- Capítol VII – Transferències de capital.
Per poder atendre les inversions previstes durant l'exercici es pressuposten 68.400 euros.
- Capítol VIII – Variació actius financers.
El pressupost és de 0 euros.

Despeses

- Capítol I – Despeses de personal
Inicialment es pressuposta una despesa vinculada al personal de 620.600 euros. Posteriorment aquest capítol s'amplia en 10.500 euros per poder incorporar la despesa derivada de la recuperació d'un 25,21% de la paga extra de desembre de 2012, i en 11.351,14 euros per incorporar la despesa de dues contractacions de personal mitjançant el programa Joves Qualificats Sector Públic.
El crèdit definitiu d'aquest capítol és de 642.451 euros.
- Capítol II – Compra de béns i serveis.
El pressupost global per aquest capítol és de 170.900 euros. La major part del pressupost té com a destí les despeses vinculades al funcionament de l'oficina i al manteniment de l'equipament i aplicacions informàtiques.
Durant l'exercici s'autoritza el traspàs de 10.500 euros de dotacions per a despeses corrents en béns i serveis a dotacions per a despeses de personal, per així poder cobrir la devolució del 25,21% de la paga extraordinària de Nadal de 2012.
El crèdit definitiu de l'exercici és de 160.400 euros.
Assenyalar que en els darrers exercicis SITIBSA ha fet un esforç molt important de supressió de totes les despeses que no siguin absolutament necessàries i en millorar les condicions dels contractes de manteniment de les oficines i l'equipament informàtic, la qual cosa ha implicat que la quantia pressupostada per aquest capítol hagi seguit una evolució a la baixa.
- Capítol VI – Inversions reals
El pressupost de l'exercici 2017 per inversions reals és de 68.400 euros.

Durant l'exercici 2017 s'han dut a terme dues sol·licituds de modificació del pressupost, de les quals encara està pendent de rebre la resolució amb la resposta a la segona sol·licitud, si bé la resposta d'aquesta ja ha estat inclosa dins la present liquidació per haver tingut coneixement de les quanties que seran autoritzades. La primera autorització de modificació de pressupost va ser

realitzada mitjançant la Resolució de la conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques de data 22 de setembre de 2017.

Liquidació del pressupost de l'exercici 2017

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

Ingressos

- Capítol III – Taxes i altres ingressos.
Els ingressos obtinguts durant l'exercici 2017, per l'activitat pròpia de SITIBSA, han ascendit a 99.748,80 euros, per la qual cosa es genera un superàvit pressupostari en aquest capítol de 24.648,80 euros.
Els principals ingressos corresponen a la venda en el públic en general de productes de cartografia e informació geogràfica (12.199,17 euros), la realització de projectes SIG (65.923,50 euros) i la prestació de serveis específics en matèria de cartografia (12.567.00 euros).
- Capítol IV – Transferències corrents.
Per aquest capítol s'havien pressupostat 727.751,00 euros, quantitat que coincideix amb els ingressos reportats.
Tal com estableix la Instrucció 1/2008, de 26 de febrer, del Conseller d'Economia, Hisenda i Innovació, les transferències corrents han estat liquidades íntegrament com a ingrés de l'exercici en què han estat concedides, amb independència del moment del seu cobrament i del d'aplicació a la seva finalitat.
- Capítol V – Ingressos patrimonials
Els ingressos financers o interessos que ha generat el saldo del compte bancari de SITIBSA han ascendit a 0,13 euros.
- Capítol VII – Transferències de capital.
En aquest capítol s'havien previst 68.400,00 euros, quantitat que coincideix amb els ingressos reportats.
D'acord amb el disposat per la Instrucció 1/2008 del Conseller d'Economia, Hisenda i Innovació, les transferències de capital rebudes han estat liquidades íntegrament com a ingrés de l'exercici en què han estat concedides, amb independència del moment del seu cobrament i del d'aplicació a la seva finalitat.
- Capítol VIII – Variació actius financers.

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

Despeses

- Capítol I – Despeses de personal.

La despesa total del personal ha estat de 633.163,01 euros, per la qual cosa hi ha una diferència positiva de 9.287,99 euros respecte al crèdit definitiu del pressupost (642.451,00 euros). El principal motiu d'aquesta diferència és la concessió i gaudi per part d'un treballador de l'excedència voluntària especial de l'article 53 del Conveni per al personal laboral al servei de l'Administració de la CAIB, en el qual està adherit el personal de SITIBSA.

Del total de despeses de personal, 493.252,50 euros corresponen a sous i salaris i la resta, 139.910,51 euros, a la seguretat social a càrrec de l'entitat.

La distribució d'aquesta despesa per projectes és la següent:

Producció de Cartografia	192.383,04
IDEIB	65.133,47
Sistemes d'Informació Geogràfica (SIG)	112.810,35
Despeses Generals	262.836,15
	<u>633.163,01</u>

- Capítol II – Compra de béns i serveis

La despesa total ha estat de 145.591,99 euros, per tant existeix un superàvit en aquest capítol de 14.808,01 euros.

Com a despeses més significatives incloses dins la liquidació d'aquest capítol, cal assenyalar els treballs realitzats per altres empreses (15.938,35 euros), el manteniment de les aplicacions i equipament informàtic (60.197,78 euros), les assegurances (4.085,88 euros), els impostos municipals (3.964,76 euros), les despeses en viatges (3.533,12 euros), el servei de neteja de les oficines (9.991,76 euros) o el subministrament d'electricitat i telèfon (15.570,29 euros).

- Capítol VI – Inversions reals

La despesa per inversions reals ha estat de 66.354,89 euros, quedant un crèdit disponible i no compromès de 2.045,11 euros.

Les inversions realitzades són les següents:

<u>N. expedient</u>	<u>Objecte</u>	<u>Import</u>
3/2017	Disc dur pel servidor Oceania	126,85
5/2017	Contracte servei de captura de les zones de canvi de part de l'Illa de Mallorca	62.854,00



14/2017 Subministrament equipament informàtic

3.374,04
66.354,89

A la memòria dels comptes anuals apareix quantificada la part de la transferència corrent i de capital de l'exercici 2017 que ha de ser retornada a la CAIB per no haver estat executada o compromesa.

A la memòria també s'informa que el percentatge final de prorrata de l'IVA ha estat del 32%, en conseqüència un 68% de l'IVA suportat no pot ser deduïble suposant una major despesa corrent en béns i serveis o una major despesa en inversió.

Palma, dia 28 de febrer de 2018, i d'acord amb l'article 19.3 dels Estatuts, la Gerència de SITIBSA formula la liquidació del pressupost.



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