

**COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI ACABAT EL 31
DE DESEMBRE DE 2021**

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

BALANÇ DE SITUACIÓ

(expressat en euros)

ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
A) ACTIU NO CORRENT		1.223.648,32	1.255.343,25
I. Immobilitzat intangible	4, 5	0,00	0,00
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	1.223.648,32	1.255.343,25
1. Terrenys i construccions		1.184.028,28	1.228.036,50
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		39.620,04	27.306,75
3. Immobilitzat en curs i bestretes			
III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00
1. Terrenys			
2. Construccions			
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
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	0,00	0,00
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		0,00	0,00
VII. Deutors comercials no corrents		0,00	0,00

BALANÇ DE SITUACIÓ

(expressat en euros)

ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
B) ACTIU CORRENT		660.310,04	492.696,55
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
II. Existències		0,00	0,00
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		24.773,24	29.790,01
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		-72,60	5.566,00
a) Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini			
b) Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini		-72,60	5.566,00
2. Clients empreses del grup i associades		2.475,00	12.419,00
3. Deutors diversos			
4. Personal			
5. Actius per impost corrent			
6. Altres crèdits amb les administracions públiques		22.370,84	11.805,01
7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits			
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	8	630.555,59	456.726,32
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a empreses		630.555,59	456.726,32
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financers			
6. Altres inversions			
V. Inversions financeres a curt termini	8	0,00	0,00
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		1.529,08	3.141,27
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		3.452,13	3.038,95
1. Tresoreria		3.452,13	3.038,95
2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)		1.883.958,36	1.748.039,80

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

BALANÇ DE SITUACIÓ

(expressat en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
A) PATRIMONI NET		1.206.943,75	1.243.541,02
A-1) Fons propis	9	-16.557,02	-11.802,23
I. Capital		702.000,00	702.000,00
1. Capital escripturat (fons social de l'EPE)		702.000,00	702.000,00
2. (Capital no exigit)			
II. Prima d'emissió		0,00	0,00
III. Reserves		-284.639,06	-284.639,06
1. Legal i estatutàries			
2. Altres reserves		-284.639,06	-284.639,06
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)		0,00	0,00
V. Resultats d'exercicis anteriors		-439.954,31	-436.711,93
1. Romanent			
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		-439.954,31	-436.711,93
VI. Altres aportacions de socis		0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici		6.036,35	7.548,76
VIII. (Dividend a compte)		0,00	0,00
IX. Altres instruments de patrimoni net		0,00	0,00
A-2) Ajusts per canvis de valor		0,00	0,00
I. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
II. Operacions de cobertura		0,00	0,00
III. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		0,00	0,00
IV. Diferència de conversió		0,00	0,00
V. Altres		0,00	0,00
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	4, 10	1.223.500,77	1.255.343,25
B) PASSIU NO CORRENT		386,28	386,28
I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal			
2. Actuacions mediambientals			
3. Provisions per reestructuració			
4. Altres provisions			
II. Deutes a llarg termini	8	386,28	386,28
1. Obligacions i altres valors negociables			
2. Deutes amb entitats de crèdit			
3. Creditors per arrendament financer			
4. Derivats			
5. Altres passius financers		386,28	386,28
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
IV. Passius per impost diferit		0,00	0,00
V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
VI. Creditors comercials no corrents		0,00	0,00
VII. Deute amb característiques especials a llarg termini		0,00	0,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

BALANÇ DE SITUACIÓ

(expressat en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
C) PASSIU CORRENT		676.628,33	504.112,50
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
II. Provisions a curt termini	4	0,00	0,00
1. Provisió per drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle			
2. Altres provisions			
III. Deutes a curt termini	8	52.427,45	14.801,40
1. Obligacions i altres valors negociables			
2. Deutes amb entitats de crèdit			
3. Creditors per arrendament financer			
4. Derivats			
5. Altres passius financers		52.427,45	14.801,40
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	8, 14	581.080,40	437.574,61
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		43.120,48	51.736,49
1. Proveïdors			
a) Proveïdors a llarg termini			
b) Proveïdors a curt termini			
2. proveïdors, empreses del grup i associades			
3. Creditors varis		12.680,49	19.606,90
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)			
5. Passius per impost corrent			
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		30.439,99	32.129,59
7. Bestretes de clients			
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VII. Deute amb característiques especials a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		1.883.958,36	1.748.039,80

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES

(expressat en euros)

(DEURE) / HAYER	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	13	19.555,27	43.698,40
a) Vendes		7.270,27	6.848,52
b) Prestacions de serveis		12.285,00	36.849,88
c) Ingressos de caràcter financer de les societats hóliding			
2. Variació d'existències, de productes acabats i en curs de fabricació		0,00	0,00
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		0,00	0,00
4. Aprovisionaments	13	-407,13	-569,30
a) Consum de mercaderies		-407,13	
b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles			
c) Treballs realitzats per altres empreses			-569,30
d) Deteriorament de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments			
5. Altres ingressos d'explotació	13	645.193,97	587.255,24
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		5.408,82	5.347,62
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		639.785,15	581.907,62
6. Despeses de personal	13	-516.704,23	-497.565,97
a) Sous, salaris i assimilats		-392.857,27	-380.529,51
b) Càrregues socials		-123.846,96	-117.036,46
c) Provisions			
7. Altres despeses d'explotació	13	-140.087,68	-125.269,61
a) Serveis exteriors		-140.203,50	-119.951,48
b) Tributs		309,42	-3.873,91
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		-193,60	
d) Altres despeses de gestió corrent			-1.444,22
e) Despeses per emissió de gastos d'efecte hivernacle			
8. Amortització de l'immobilitzat		-90.770,80	-189.058,43
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres		89.256,95	189.058,43
10. Excessos de provisions		0,00	0,00
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	0,00
a) Deteriorament i pèrdues			
b) Resultats per alienacions i altres			
c) Deteriorament i resultats per alienacions de l'immobilitzat de les societats hóliding			
12. Diferència negativa de combinacions de negoci			
13. Altres resultats			
A.1) Resultat d'explotació (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		6.036,35	7.548,76
14. Ingressos financers		0,00	0,00
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		0,00	0,00
b1) D'empreses del grup i associades			
b2) De tercers			
c) Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer			

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

(expressat en euros)

(DEURE) / HAVER	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
15. Despeses financeres		0,00	0,00
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		0,00	0,00
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		0,00	0,00
18. Deteriorament i resultat per alineacions d'instruments financers		0,00	0,00
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 convenis de creditors			
c) Resta d'ingressos i despeses			
A.2) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18+19)		0,00	0,00
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)		6.036,35	7.548,76
20. Impostos sobre beneficis	4, 12	0,00	0,00
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3+20)		6.036,35	7.548,76
B) OPERACIONS INTERROMPUDES		0,00	0,00
21. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos		0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+21)		6.036,35	7.548,76

MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2021

1. ACTIVITAT DE L'ENS

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

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

Actualment està adscrita a la Conselleria de Medi Ambient i Territori per mitjà de la direcció general de Territori i Paisatge. El seu domicili, i lloc on desenvolupa la seva activitat, és a l'Avinguda Alexandre Rosselló, núm. 13B, 1è, 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.

Les funcions i competències que li són assignades per la seva Llei de creació i els seus Estatuts són:

- 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.

La major part del finançament de SITIBSA procedeix dels pressuposts aprovats per la Comunitat de les Illes Balears (CAIB) per a cada exercici, en el qual s'estableixen les aportacions tants de capital com de corrent per a finançar quasi totes les activitats de l'entitat.

Principals activitats i funcions

SITIBSA és una entitat del sector públic instrumental de la comunitat autònoma de les Illes Balears (CAIB) que executa una activitat dirigida a la realització d'un servei públic que constitueix la raó fonamental de la seva creació, però a la vegada, també pot rebre encàrrecs per a la realització d'activitats no incloses dins aquest servei que li és atribuït. Més concretament, les funcions de SITIBSA es podrien classificar en dos grans grups, els quals també són finançats de forma diferent:

- a) El primer grup és el de les funcions que estan lligades a l'àmbit competencial de l'Administració de la CAIB en matèria d'ordenació del territori i cartografia. Són competències que originàriament corresponen a l'Administració de la CAIB però que per carència de recursos i sobretot per l'elevada qualificació i especialitat tècnica requerida, varen ser assignades com a funcions de l'entitat pública empresarial SITIBSA quan aquesta es va crear. El seu finançament és mitjançant les transferències pressupostàries de corrent i/o de capital que la CAIB atorga a SITIBSA.

Dins aquestes funcions destaquen, sobretot pel cost econòmic, de mitjans i temps que impliquen per SITIBSA, les següents:

- L'elaboració, recopilació i distribució de la cartografia bàsica i derivada de referència de les Illes Balears, sent les més significatives la del mapa topogràfic de les Illes Balears a escala 1:5000 (MTIB), l'ortofotografia, el viari unificat de les Illes Balears, la toponímia i els models digitals d'elevacions.
- El desenvolupament i manteniment de la infraestructura física i tecnològica de la Xarxa de Geodèsia Activa de les Illes Balears, la qual té com objecte la geodèsia i sistemes de posicionament.
- El suport a les conselleries de l'Administració de la CAIB i als ens del sector públic instrumental de la CAIB en matèria cartogràfica i d'informació geogràfica.
- El desenvolupament i gestió de la Infraestructura de dades espacials de les Illes Balears (IDEIB).
- El manteniment del Mapa Urbanístic de les Illes Balears (MUIB).
- L'execució, en representació de l'Administració de la CAIB, dels convenis lligats amb el sistema cartogràfic nacional.

- b) El segon grup és el de les funcions que tenen com objecte fins diferents i/o més específics que els que justificaren la creació de SITIBSA per part del Govern de les Illes Balears.

Dins aquest grup s'inclouen les prestacions pròpies d'un contracte de serveis tant per empreses i particulars, com per les administracions públiques.

Entre d'altres, s'inclouen les prestacions de serveis a l'Administració de la CAIB i al sector públic instrumental de la CAIB que tenen unes necessitats i uns objectius més concrets i determinats, impliquen el desenvolupament d'un producte específic per a cada petició i el resultat és un producte que segurament també es podria contractar dins el lliure mercat perquè hi ha tercers que n'ofereixen, però que per la seva complexitat tècnica hi ha el risc d'haver d'assumir un cost elevat i després no obtenir el producte amb la qualitat desitjada (perquè al final una empresa privada vol tenir el seu marge de benefici industrial i l'objecte del contracte el presta assumint el mínim cost possible). Aquests són serveis que es presten a canvi d'una compensació tarifària, que cobreix únicament el cost del servei, i que la seva competència és de titularitat integral de la CAIB. Concretament són:

- Els cursos de formació al personal de l'Administració de la CAIB i del seu sector públic instrumental en matèries específiques de cartografia i sistemes d'informació geogràfica.
- El desenvolupament, manteniment i gestió dels sistemes d'informació geogràfica (SIG).
- L'elaboració d'estudis vinculats amb el territori.
- La distribució de productes de cartografia i informació territorial a empreses i particulars. El que té més demanda són els productes d'ortofotografia històrica. Assenyalar que la distribució dels productes de cartografia i informació geogràfica a les administracions públiques no és objecte de facturació, en considerar-se que és una de les funcions principals de SITIBSA i ser finançada mitjançant la transferència pressupostària de corrent aprovada per la CAIB a favor de SITIBSA.

Des de la seva constitució, el principal client de SITIBSA ha estat l'Administració de la CAIB.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

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

a) Imatge fidel.

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

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

b) Principis comptables.

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

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

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

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

Els comptes anuals han estat elaborats sota el principi d'empresa en funcionament, havent tingut en consideració la situació actual de la COVID-19 així com els seus possibles efectes en l'economia en general i en l'entitat en particular, no existint risc per a la continuïtat de la seva activitat.

La direcció de l'entitat no té coneixement de l'existència d'altres incerteses importants, relatives a esdeveniments o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que l'ens continuï funcionant normalment.

L'entitat pública ha elaborat els comptes anuals amb estimacions basades en hipòtesis sobre el futur i incerteses referides a deteriorament de valors d'actius financers, intangibles, actius per impost diferit, provisions, valor raonable d'actius financers no negociats i actius i passius contingents. Les estimacions estan basades en l'experiència i en factors considerats raonables.

d) Comparació de la informació.

Els comptes anuals són comparables amb els de l'exercici anterior, una vegada aquests han estat adaptats als canvis de criteris comptables assenyalats a l'apartat f)

e) Elements recollits a diverses partides.

Els epígrafs que componen el balanç i el compte de pèrdues i guanys es desglossen segons els models establerts pel Pla General de Comptabilitat.

S'identifiquen els elements patrimonials i, el seu import, que estiguin registrats en dues o més partides del balanç, amb indicació de les partides i de l'import inclòs de cadascuna d'aquestes.

f) Canvis en criteris comptables.

Seguint l'article 3 de la Llei 7/2010, de 21 de juliol, del sector públic instrumental de la comunitat autònoma de les Illes Balears, el qual estableix que les entitats que integren el sector públic instrumental de la comunitat autònoma de les Illes Balears estan sotmeses als principis de legalitat, servei a l'interès general, eficàcia, eficiència, estabilitat i transparència; a l'exercici 2021 s'ha realitzat un important canvi de criteri comptable derivat de la consideració de què tota l'activitat duta a terme per SITIBSA és d'interès públic o general.

Considerant com activitats "d'interès públic o general" aquelles activitats

específiques que beneficien a la col·lectivitat en general, al finançament de les quals l'Administració concedint decideix afectar uns determinats fons per garantir la seva efectiva prestació.

En canvi, entre l'exercici 2012 i el 2020 es va considerar que l'activitat de SITIBSA no havia estat declarada d'interès públic o general per no existir específicament per a l'ens una norma jurídica que ho determinés.

Això va implicar, que en els exercicis anteriors, les transferències rebudes de la CAIB (soci únic) que no estaven destinades a finançar una activitat general ni d'interès públic eren 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 i l'Ordre EHA/733/2010, de 25 de març, per la qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies, les quals estableixen que les subvencions i donacions no reintegrables rebudes dels socis o propietaris no constitueixen ingressos, i han de ser registrades directament com a aportacions de socis dins els fons propis, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat que es tracti. Només les transferències de corrent atorgades per la CAIB per a una finalitat específica es comptabilitzaven com a ingressos de l'exercici en el qual eren concedides; i les transferències de capital rebudes de la CAIB per a finançar una activitat general i d'interès públic eren les úniques que no es comptabilitzaven a l'epígraf d'aportacions de socis del patrimoni net.

La consideració que l'Entitat ha rebut de la CAIB transferències per a finançar la realització d'activitats d'interès públic o general ha suposat que, en la presentació del balanç i compte de pèrdues i guanys s'hagin hagut d'ajustar les xifres comparatives de l'exercici 2020.

A continuació s'indica l'import i el motiu de la correcció de les partides dels comptes anuals de l'exercici 2020 que han estat modificades.

L'epígraf "V. Resultats d'exercicis anteriors" del patrimoni net del balanç, estava infravalorat en un import de 5.152.918,93 euros al tancament de l'exercici 2020. L'import correcte d'aquest epígraf és de -436.711,93 euros.

L'epígraf "VI. Altres aportacions de socis" del patrimoni net del balanç presentava a 31 de desembre de 2020 un saldo de 5.923.978,03 euros (estant 100% sobrevalorat), corresponent a les aportacions de la comunitat autònoma de les Illes Balears per a finançar l'activitat que suposa l'objecte de l'entitat. Amb el canvi de criteri el saldo correcte d'aquest epígraf és de 0 euros, atès que aquestes aportacions, per finançar la realització d'activitats d'interès públic o general, s'han de registrar i d'imputar al resultat de l'exercici d'acord amb la norma "18a Subvencions, donacions i llegats rebuts" del marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat.

L'epígraf "VII. Resultat de l'exercici" del patrimoni net del balanç, i el resultat del compte de pèrdues i guanys, estava infravalorat en un import de 704.945,02 euros. Per tant, el resultat de l'exercici 2020, considerant el canvi de criteri, és d'un benefici de 7.548,76 euros.

L'epígraf "A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts del patrimoni net del balanç estava infravalorat en un import de 20.560,27 euros. El saldo a 31 de desembre de 2020 és de 1.255.343,25 euros.

L'epígraf "5. Altres ingressos d'explotació" del compte de pèrdues i guanys estava infravalorat en 566.607,62 euros, atès que el canvi de criteri implica que les transferències corrents es comptabilitzen directament a ingressos, quan abans eren comptabilitzades com aportacions de socis. El saldo correcte a 31 de desembre de 2020 és de 587.255,24 euros.

L'epígraf "9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer" del compte de pèrdues i guanys estava infravalorat en 138.337,40 euros, perquè mancava imputar en el compte de pèrdues i guanys, com a ingressos de l'exercici en proporció a la dotació de l'amortització dels elements d'immobilitzat, una part de les transferències de capital destinades a finançar elements de l'actiu no corrent. L'import definitiu és de 189.058,43 euros.

A continuació s'inclou uns quadres comparatius amb els canvis realitzats en el balanç de situació i en el compte de pèrdues i guanys:

ACTIU	Després canvi criteri realitzat	Format any 2020	Diferència
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	456.726,19	502.280,00	-45.553,81
2. Crèdits a empreses	456.726,19	502.280,00	-45.553,81

PATRIMONI NET I PASSIU	Després canvi criteri realitzat	Format any 2020	Diferència
A-1) Fons propis	33.752	54.312	-20.560
V. Resultats d'exercicis anteriors	-436.712	-5.589.631	5.152.919
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)	-436.712	-5.589.631	5.152.919
VI. Altres aportacions de socis	0	5.923.978	-5.923.978
VII. Resultat de l'exercici	7.549	-697.396	704.945
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	1.255.343	1.234.783	20.560

(DEURE) / HAVER	Després canvi criteri realitzat	Format any 2020	Diferència
5. Altres ingressos d'explotació	587.255	20.648	566.608
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	581.908	15.300	566.608
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	189.058	50.721	138.337
A.1) Resultat d'explotació (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	7.549	-697.396	704.945
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)	7.549	-697.396	704.945
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3+20)	7.549	-697.396	704.945
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+21)	7.549	-697.396	704.945

g) Correcció d'errors.

L'any 2020 es va produir un error en el registre de l'amortització d'un element d'immobilitzat corresponent a altres instal·lacions. Concretament, no es va realitzar la dotació per amortització, per import de 1.358,38 euros, d'un element de la categoria "d'altres instal·lacions", per això l'epígraf "II. Immobilitzat material" de l'actiu no corrent del balanç estava sobrevalorat en un import de 1.358,38 euros, i l'epígraf "8. Amortització de l'immobilitzat" del compte de pèrdues i guanys i el resultat de l'exercici 2020 estava infravalorat en el mateix import. Aquest error comptable ha estat esmenat dins l'exercici 2021 amb la realització del corresponent ajust, amb la imputació directa en el patrimoni net. La imputació a resultats de l'exercici 2020 de la part de la transferència de capital destinada a l'adquisició d'aquest bé, ha estat inclosa dins l'assentament de correcció fet pel canvi de criteri comptable de les transferències de la CAIB.

Pel reajustament, pels efectes de la variació de la prorrata de l'IVA suportat deduïble, de 12.452,55 euros per la quantitat pagada de més per la CAIB per les anualitats del 2019 i 2020 de la transferència pluriennal per atendre les despeses derivades del programari SIG, amb càrrec a resultats negatius de l'exercici 2020. Reajustament dels resultats dut a terme seguint la Resolució del conseller de Medi Ambient i Territori, de data 4 de març de 2021, de modificació de les anualitats en concepte de regularització de l'aportació per al 2021 de l'expedient de transferència, per justificació dels imports efectivament pagats durant els anys 2019 i 2020.

Una vegada aplicat el canvi de criteri comptable en el registre de les transferències de capital, i considerant les xifres de l'informe d'auditoria financera de l'exercici 2020, ha resultat que l'epígraf "A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts del patrimoni net del balanç estava sobrevalorat en 3.019,79 euros, per la qual cosa durant l'exercici 2021 ha estat ajustat amb el resultat negatiu d'exercicis anteriors.

A més, també s'ha corregit un error de la quantitat pendent de cobrar de la CAIB que constava registrada amb excés a l'epígraf "IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini" del actiu corrent del balanç de l'exercici 2020. Aquesta diferència, per import de 45.553,81 euros s'ha corregit contra l'epígraf "V. Resultats d'exercicis anteriors" del patrimoni net del balanç de l'exercici 2020.

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 2021, i la seva comparació amb l'exercici 2020:

Base de repartiment	2021	2020
Saldo del compte de pèrdues i guanys	6.036,45	7.549,76
Total base de repartiment	6.036,45	7.549,76

Aplicació	2021	2020
Resultats negatius d'exercicis anteriors	6.036,45	7.549,76
Total aplicació	6.036,45	7.549,76

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

S'indiquen els criteris comptables aplicats en relació amb les partides següents:

4.1 **Immobilitzat intangible:**

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

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

Analitzats tots els factors, tots els immobilitzats intangibles tenen una vida útil definida.

4.2 Immobilitzat material:

A. Cost

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

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

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

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

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

B. Amortitzacions

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

Els actius de l'immobilitzat material s'amortitzen linealment, a partir de la data d'entrada en funcionament, d'acord amb els anys de vida útil estimada, els quals es consideren que són:

	Anys
Construccions	50
Instal·lacions tècniques	10
Altres instal·lacions	10

Utiltatge	10
Mobiliari	10
Equipament informàtic	4
Altres immobilitzat material	5

C. Deteriorament del valor dels actius materials.

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

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

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

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

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

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

4.3 Instruments financers:

Crèdits i partides a cobrar

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

Al final de l'exercici, s'analitza el valor dels crèdits amb la finalitat de comprovar si s'ha produït un deteriorament que suposi un dubte raonable en la reducció o retard del cobrament motivat per la insolvència del deutor, i si escau, la pèrdua es reconeix en el compte de pèrdues i guanys i és el resultat de la diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que es generaran descomptats al tipus d'interès efectiu.

Dèbits i partides a pagar

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

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

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

4.4 Impost sobre beneficis:

La despesa o ingrés total per impost sobre beneficis de l'exercici és la suma algebraica de la despesa/ingrés per impost corrent més la despesa/ingrés per impost diferit. La despesa (ingrés) per impost corrent correspon a la cancel·lació de les retencions i pagaments a compte així com el reconeixement dels passius i actius per impost corrent. La despesa (ingrés) per impost diferit correspon al reconeixement i cancel·lació dels passius i actius per impost diferit, així com, si escau 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 a conseqüència de les liquidacions fiscals de l'impost sobre el benefici, relacionades

amb les diferències temporàries imposables. Es reconeixen passius per impost diferit per a totes les diferències temporàries imposables, que són aquelles que donen lloc a major quantitats a pagar o menors quantitats a retornar per l'impost en exercicis futurs.

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

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

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

4.5 Ingressos i despeses:

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

4.6 Provisions i contingències:

Si s'escau, els comptes anuals de l'entitat recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació. Les provisions es reconeixen únicament d'acord amb 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 d'atorgament de retribucions a llarg termini al personal.

4.8 Subvencions, donacions i llegats:

Durant el present exercici l'entitat només ha rebut transferències de capital i de corrent de la comunitat autònoma de les Illes Balears (CAIB). En alguns exercicis anteriors també ha rebut transferències de capital de tercers aliens a l'ens, bàsicament de l'Administració de l'Estat o organismes vinculats a aquesta.

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

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

Transferències de corrent concedides

Les subvencions d'explotació atorgades (en aquests darrers anys només s'han rebut transferències de corrent de la CAIB) es comptabilitzen com a ingressos de l'exercici en el qual es concedeixen.

Transferències de capital

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. 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. 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 dins el patrimoni net. A partir de la data del seu registre, les transferències de capital s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització dels elements d'immobilitzat finançats i, si s'escau, quan se'n produeixi l'alineació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç.

Les subvencions, donacions i llegats 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:

Quan són adjudicacions directes de prestacions de serveis per part de SITIBSA, les transaccions entre parts vinculades són facturades d'acord amb les tarifes de venda al públic per a la prestació de serveis en règim de dret privat (preus privats). Quan són transaccions derivades de comandes relatives a la consideració de l'entitat com a mitjà propi personificat i servei tècnic, les transaccions són facturades seguint les tarifes aprovades per l'Administració de la comunitat autònoma de les Illes Balears.

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

Les tarifes que s'apliquen en els encàrrecs com a mitjà propi personificat i servei tècnic 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 han estat aplicats a la prestació de serveis en règim de dret privat són les aprovades pel Consell d'Administració de SITIBSA a la seva sessió de 28 de setembre de 2020.

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Moviments

Els moviments durant l'exercici 2021 i 2020 en les diferents partides d'immobilitzat intangible i les seves corresponents amortitzacions acumulades són:

MOVIMENTS PATENTS, LLICÈNCIES, MARQUES I SIMILARS	2021	2020
Saldo inicial	365.637,19	258.909,90
(+) Entrades	11.224,95	106.727,29
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides		
Saldo Final	376.862,14	365.637,19

Les entrades de l'exercici 2021 corresponen als següents projectes d'inversió:

Inversió	Import
Millores en els visualitzadors de la IDEIB	7.499,80
Anàlisis i detecció de canvis en el territori per intel·ligència artificial amb ortoimatges	3.725,15

AMORTITZACIÓ ACUMULADA PATENTS, L·LICÈNCIES, MARQUES I SIMILARS	2021	2020
Amortització Acumulada, Saldo Inicial	365.637,19	258.909,90
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	11.224,95	106.727,29
(+) 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	376.862,14	365.637,19

CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT PATENTS, L·LICÈNCIES, MARQUES I SIMILARS	2021	2020
Saldo inicial	0,00	0,00
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període		
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament		
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos		
Saldo Final	0,00	0,00

MOVIMENTS APLICACIONS INFORMÀTIQUES	2021	2020
Saldo Inicial	100.371,20	85.288,97
(+) Entrades	22.124,56	15.082,23
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides		
Saldo Final	122.495,76	100.371,20

Les entrades de l'exercici 2021 són:

Inversió	Import
1 llicència Windows Professional 10	203,72
Actualització del software Spider de Leica de la XGAIB	21.290,84

AMORTITZACIÓ ACUMULADA APLICACIONS INFORMÀTIQUES	2021	2020
Amortització Acumulada, Saldo Inicial	100.371,20	85.288,97
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	22.124,56	15.082,23
(+) 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	122.495,76	100.371,20

CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT APLICACIONS INFORMÀTIQUES	2021	2020
Saldo inicial	0	0
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període		
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament		
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos		
Saldo Final	0	0

MOVIMENTS ALTRE IMMOBILITZAT INTANGIBLE	2021	2020
Saldo Inicial	75.727,52	75.727,52
(+) Entrades		
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides		
Saldo Final	75.727,52	75.727,52

Els béns de "l'altre "immobilitzat intangible" són els següents:

Mapa topogràfic balear; escala 1/5.000: 30.050,60 euros

Altres sèries cartogràfiques: 3.005,06 euros

Cartografia temàtica diversa: 601,01 euros

Material fotogramètric: 42.070,85 euros

Tots aquets béns estan totalment amortitzats a 31 de desembre de 2021.

AMORTITZACIÓ ACUMULADA ALTRE IMMOBILITZAT INTANGIBLE.	2021	2020
Amortització Acumulada, Saldo Inicial	75.727,52	75.727,52
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici		
(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització		
(+) Augments per adquisició o traspassos		
(-) Disminució per sortides, baixes o traspassos		
Amortització Acumulada, Saldo Final	75.727,52	75.727,52

Mitjançant Resolució del conseller de Presidència, de data 3 de desembre de 2001, es va autoritzar la cessió d'ús temporal, per a la seva explotació, de diversos béns a la societat anònima Serveis d'Informació Territorial de les Illes Balears (SITIBSA), amb efectes d'1 de gener de 2002. La cessió va ser per un període de cinc anys, prorrogables automàticament per períodes iguals, fins a un màxim de 20 anys, podent recuperar la comunitat autònoma de les Illes Balears els béns cedits en ús amb previ avis de tres mesos d'antelació.

Aquesta cessió d'ús va quedar anotada a l'Inventari General de béns i drets de la Conselleria d'Obres Públiques, Habitatge i Transports de la comunitat autònoma de les Illes Balears.

Els béns que varen ser cedits i la valoració realitzada, en el seu moment, per un import total de 116.956,96 euros, és la següent:

Mapa topogràfic balear: 30.050,06 euros

Altres sèries cartogràfiques: 3.005,06 euros

Cartografia temàtica diversa: 601,01 euros

Material fotogramètric: 42.070,85 euros

Equipament maquinari: 31.853,64 euros

Equipament programari: 9.375,79 euros

D'aquests béns, els que han estat en ús per SITIBSA els darrers anys, són els productes cartogràfics.

Aquests béns, la major part d'ells amb un important valor afegit i/o transformació per les actualitzacions posteriors realitzades directament per SITIBSA, estan publicats, entre d'altres, a la Infraestructura de Dades Espacials de les Illes Balears (IDEIB) per tenir una finalitat d'utilitat pública o d'interès social.

A 31 de desembre de 2021 va finalitzar el període màxim de cessió d'ús temporal d'aquests béns però, de moment, la comunitat autònoma de les Illes Balears no ha sol·licitat la seva recuperació.

L'article 64.1 de la Llei 6/2001, d'11 d'abril, de Patrimoni de la comunitat autònoma de les Illes Balears disposa, entre d'altres, que la cessió gratuïta d'ús no pot ser superior a vint anys. Això no obstant, transcorreguts vint anys de cessió d'ús, es podrà autoritzar pròrroques per períodes no superiors a cinc anys cada pròrroga, a instància motivada del cessionari i fins a un màxim de 20 anys més de cessió d'ús.

Atès l'anterior, l'Àrea Tècnica de SITIBSA està revisant i determinant quins béns, si s'escau, haurien de tornar a ser cedits per estar encara en ús, servir de base o ser l'origen dels actuals productes cartogràfics; això no afectaria en els comptes anuals per ser de 0 euros el valor net comptable de tots aquests béns.

Coeficients d'amortització

L'amortització comptable de l'immobilitzat intangible es realitza de forma accelerada dins el mateix exercici d'adquisició, perquè no s'espera que s'obtingui en el futur ingressos amb regularitat, beneficis o rendiments econòmics inherents a aquests actius. Per tant, el coeficient aplicat és el 100%, i l'amortització és del 100% dins l'exercici de la seva activació.

Malgrat que les aplicacions informàtiques tinguin una vida útil superior a un any, el seu objecte o funció està vinculat a la resta de l'immobilitzat intangible, que són el desenvolupament dels projectes d'inversió en cartografia i informació territorial, per això s'ha primat el principi d'uniformitat i la seva amortització també és al 100% dins l'exercici de la seva activació.

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 2021. Els béns adquirits en exercicis anteriors també estan totalment amortitzats.

Compromís en ferm

A 31/12/2021 no hi ha cap inversió en immobilitat intangible que tingui la seva venda compromesa per contracte.

Tampoc hi havia cap compromís ferm de compra d'immobilitzat intangible, per l'existència d'un contracte adjudicat i formalitzat abans del tancament de l'exercici 2021 i amb l'objecte o un part d'aquest pendent de lliurament.

Propietat industrial

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

Treballs realitzats per la pròpia empresa

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

Altra informació.

No existeix immobilitzat intangible amb vida útil indefinida.

Tot l'immobilitzat intangible està afecte directament a l'explotació.

6. IMMOBILITZAT MATERIAL

Moviments

Els moviments durant l'exercici 2021 i 2020 en les diferents partides d'immobilitzat material i les corresponents amortitzacions acumulades, són:

MOVIMENTS TERRENYS I CONSTRUCCIONS	2021	2020
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

D'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat, s'ha valorat per separat el valor del terreny i el dels edificis i altres construccions, atès que els terrenys tenen una vida il·limitada i no s'amortitzen.

El valor del terreny és de 326.687,06 euros.

AMORTITZACIÓ ACUMULADA CONSTRUCCIONS	2021	2020
Amortització Acumulada, Saldo Inicial	307.262,87	263.254,65
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	44.008,22	44.008,22
(+) 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	351.271,09	307.262,87

CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT TERRENYS I CONSTRUCCIONS	2021	2020
Saldo inicial	212.062,62	212.062,62
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període.		
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament		
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos		
Saldo Final	212.062,62	212.062,62

La depreciació de 212.062,62 euros registrada, en el terreny i la construcció, correspon íntegrament en el local de la planta baixa.

MOVIMENTS INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES I ALTRE IMMOB.	2021	2020
Saldo Inicial	397.278,35	395.612,83
(+) Entrades	27.084,75	1.665,52
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides	4.097,00	
Saldo Final	420.266,10	397.278,35

El detall de les entrades de l'exercici 2021 és el següent:

Inversió	Import
Router Cisco 892FSP per l'estació de la Colònia de Sant Jordi de la Xarxa de Geodèsia Activa de les Illes Balears (augment de valor d'aquest projecte d'inversió)	837,83
Servidor pel nou programari de la XGAIB	2.407,29
Ordinador i monitor per estar connectat a la xarxa CAIB	950,33
Tres receptors GNSS per la XGAIB	21.422,64
Ordinador portàtil	1.466,65

AMORTITZACIÓ ACUMULADA INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES I ALTRE IMMOB.	2021	2020
Amortització Acumulada, Saldo Inicial	369.971,60	346.730,91
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	13.413,07	23.240,69
(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització		
(+) Augment per amortització que va quedar pendent any 2020	1.358,38	
(+) Augments per adquisició o traspassos		
(-) Disminució per sortides, baixes o traspassos	4.097,00	
Amortització Acumulada, Saldo Final	380.646,05	369.971,60

Correcció valorativa per deteriorament

L'entitat ha avaluat si hi ha indicis que l'immobilitzat material pugui estar deteriorat, cas en què s'ha estimat l'import recuperable efectuant les correccions valoratives que escaiguin.

Considerant el preu mig per metre quadrat que hi ha actualment en el mercat, calculat a partir del preu/metre quatre pel qual estan a la venda diversos locals i oficines similars de Palma, ha estat realitzada una valoració econòmica dels béns immobles de les oficines de SITIBSA, que són Av. Alexandre Rosselló 13 planta baixa (que és el local de la planta baixa de les Galeries Avenidas) i Av. Alexandre Rosselló 13, 13A i 13B primer pis (oficines del primer pis).

El valor total d'aquests béns és de 1.997.858,27 euros, dels quals 1.779.556,92 euros correspon al primer pis i 218.301,35 euros al valor de l'oficina de la planta baixa.

Amb la valoració feta, es conclou que el valor de mercat del primer pis, 1.779.556,92 euros, és superior en el seu valor net comptable a 31/12/2021, 971.942,22 euros, per la qual cosa no és necessari realitzar una correcció valorativa de deteriorament, a l'haver quedat de manifest que el valor de mercat del bé immoble és més gran respecte al valor net comptable amb el qual figura en la comptabilitat.

La valoració de mercat del local de la planta baixa, 218.301,35 euros, continua sent inferior en el seu valor net comptable a 31/12/2021, 426.968,63 euros, motiu pel qual ha de ser registrada una depreciació comptable de 208.667,28 euros. Aquesta depreciació ja va ser dotada a 31/12/2017 i anys anteriors, per un import total de 212.062,62 euros.

Assenyalar, malgrat que el valor de mercat de la planta baixa hagi augmentat un poc, no es pot procedir a la reversió d'una part de la depreciació de 212.062,62 euros dotada en exercicis anteriors, concretament 119.318,62 euros pel terreny i 92.744,00 euros per la construcció, perquè el Pla General de Comptabilitat disposa que són de naturalesa irreversible les correccions valoratives per deteriorament dels elements en la part que aquests hagin estat finançats gratuïtament, com és aquest cas, en haver estat finançada íntegrament l'adquisició del local mitjançant una transferència de capital de la CAIB.

Informació sobre baixa d'actius

Durant l'exercici 2021 ha estat retirat per obsolescència el següent element d'immobilitzat:

- Equipament informàtic: 1 servidor, adquirit per 4.097 euros i totalment amortitzat.

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%
Utiltatge	10%
Altres instal·lacions	10%
Mobiliari	10%
Equips informàtics	25%
Altres immobilitzat material	10%

Béns totalment amortitzats

L'import dels elements d'immobilitzat material totalment amortitzats a 31 de desembre de 2021 és el següent:

Utiltatge	404,00
Altres instal·lacions	30.437,36
Mobiliari	42.672,12
Equipament informàtic	232.307,37
Altres immobilitzat material	4.541,66
Total	310.362,51

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 2021.

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

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

SITIBSA té contractat amb FIATC Mutua de Seguros y Reaseguros (CIF G08171407) una assegurança del tipus "multirisc de comerç". El contingent és de 911.085,16 euros i el contingut de 319.513,59 euros.

7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

SITIBSA no ha tingut durant l'exercici 2021 arrendaments financers.

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

8. INSTRUMENTS FINANCERS

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

a) Actius financers a llarg termini:

No hi ha actius financers a llarg termini ni a l'exercici 2021 ni el 2020.

b) Actius financers a curt termini:

No hi ha actius financers a curt termini ni a l'exercici 2021 ni el 2020.

c) Passius financers a llarg termini:

DEUTES A LLARG TERMINI	2021	2020
Fiança expedient de contractació 1/2018	386,28	386,28
TOTAL	386,28	386,28

La finança rebuda, detallada en el quadre anterior, corresponen a una garantia dipositada en metàl·lic per una empresa adjudicatària d'un contracte de SITIBSA, i que finalitza l'abril de l'any 2023.

d) Passius financers a curt termini:

DEUTES A CURT TERMINI	2021	2020
Proveïdors immobilitzat a curt termini	52.427,45	14.801,40
TOTAL	52.427,45	14.801,40

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 2021.

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

9. FONS PROPIS

Els fons propis a 31/12/2021 són de -16.557,02 euros, i a 31/12/2020 (una vegada realitzats tots els ajustos del canvi de criteri comptable) eren de -11.802,23 euros.

Les reserves a 31/12/2021 ascendeixen a -284.639,06 euros, els resultats negatius d'exercicis anteriors a 439.954,31 euros i les aportacions de socis a 0 euros.

A conseqüència de l'aplicació de la Instrucció 1/2008 del Conseller d'Economia, Hisenda i Innovació i en concret el seu punt cinquè on s'estableix que "a causa de la seva naturalesa les transferències rebudes de la comunitat autònoma de les Illes balears i els seus ens dependents, en la part que no s'hagin destinat a executar despesa de l'exercici, s'hauran de retornar a l'ens concedint dins de l'exercici següent", el resultat de l'exercici 2021 és només de 6.036,35 euros.

Donada la forma jurídica de l'empresa no hauria d'existir el concepte de capital subscrit, però els fons propis inclouen 702.000 euros dins l'epígraf "capital", perquè és la 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. El 100% del capital social de la societat estava subscrit i desemborsat per la comunitat autònoma de les Illes Balears.

Els fons propis reflecteixen que l'Entitat depèn de les aportacions que realitza la CAIB per a poder continuar amb la seva activitat.

10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

El detall de la imputació de les transferències de capital a ingressos de l'exercici 2021 és el següent:

OBJECTE DE LA TRANSFERÈNCIA	ANY	CONCEDIDA PER	IMPORT TOTAL TRANSFER.	IMPUTAT 2021	PDTE. IMPUTAR
Inversions diverses	2008	CAIB	700.000	666,41	172,86
Adquisició local per oficines	2008	CAIB	500.000	4.570,92	197.359,75
MUIB, reforma local, cartoteca històrica (pendent imputar la part de la subvenció destinada a la reforma del local i oficina)	2009	CAIB	970.000	7.722,79	271.946,43
Inversions diverses (imputa reforma oficines)	2012	CAIB	300.000	382,19	16.392,65
Inversions diverses	2012	CAIB	53.130	112,24	4.834,90
Inversions diverses	2014	CAIB	48.400	395,58	1.214,90
Adscripció CAIB 1è pis – considerat comptablement com a subvenció	2015	CAIB	919.585,94	35.406,52	695.215,32
Inversions diverses	2017	CAIB	68.400	513,88	0,00
Inversions diverses	2018	CAIB	150.000	4.700,02	7.837,87
Inversions diverses	2019	CAIB	150.000	397,53	865,26
Inversions diverses	2020	CAIB	104.000	329,33	1.286,11
Inversions diverses	2021	CAIB	80.000	34.059,54	26.374,72
			TOTAL	89.256,95	1.223.500,77

El romanent a 31/12/2021 de les transferències de capital és el següent:

FINALITAT/DESTÍ	ANY CONCESSIÓ	CONCEDIDA PER	IMPORT	EXECUTAT A 31/12/2021	COMPROMÈS PER CONTRACTE A 31/12/2021	DISPONIBLE
Inversions diverses	2021	CAIB (Llei de pressuposts)	80.000	60.434,26	0	19.565,74

Transferències de capital pendents de cobrament a 31/12/2021

A 31/12/2021 estaven pendents de cobrar 23.000 euros de la transferència pressupostària de capital de la CAIB de l'exercici 2021.

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, sobre normes per a la liquidació del pressupost administratiu de les empreses públiques i de les fundacions del sector públic autonòmic, i per a cada exercici anual, la part de la transferència corrent rebuda de la comunitat autònoma de les Illes Balears que no ha estat destinada a executar despesa de l'exercici, ha estat quantificada i inclosa a la memòria de la liquidació del pressupost 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.

Les transferències de capital que al tancament de l'exercici no han estat destinades a la seva finalitat no han estat classificades com a deutes transformables en subvencions en el passiu del balanç, per considerar-se que no seran objecte d'incorporació a l'exercici següent sinó que seran retornades a la CAIB.

A 31/12/2021 SITIBSA té subvencions (transferències pressupostàries) pendents de reintegrar a la CAIB, per superàvits pressupostaris, per un import de 581.080,40 euros. El detall és el següent:

- Romanent transferència corrent exercici 2021: 123.940,05 euros
- Romanent transferència de capital exercici 2021: 19.565,74 euros
- Romanent transferència corrent exercici 2020: 152.653,14 euros
- Romanent transferència de capital exercici 2020: 2.657,95 euros
- Romanent transferència corrent exercici 2019: 102.181,19 euros
- Romanent transferència de capital exercici 2019: 51.066,17 euros
- Romanent transferència corrent exercici 2018: 2.290,09 euros
- Romanent transferència capital exercici 2018: 42.726,07 euros.
- Romanent no identificada en altres exercicis, i reconegut el 2020, per l'existència d'excés de fons disponibles en el balanç: 84.000 euros.

La xifra total del romanent de les transferències pressupostàries per anualitats és:

- 2021: 143.505,79 euros
- 2020: 155.311,09 euros
- 2019: 153.247,36 euros
- 2018: 45.016,16 euros
- Altres: 84.000,00 euros.

Aquests romanents seran retornats a la CAIB mitjançant la compensació amb les ordres que té pendent de pagament a SITIBSA la Conselleria de Medi Ambient i Territori.

En data 24 de novembre de 2021, la Gerent de SITIBSA va sol·licitar a la directora general del Tresor, Política Financera i Patrimoni la compensació, per un import total de 437.574,61 euros, de les transferències pressupostàries corrents i de capital dels exercicis anteriors que no han estat executades, concretament:

- 155.311,09 euros de l'exercici 2020
- 153.247,36 euros de l'exercici 2019
- 129.016,16 euros d'exercicis anteriors.

En data 18 de gener de 2022 la consellera d'Hisenda i Relacions Exteriors ha dictat una resolució pel qual aprova la compensació d'aquest deute de SITIBSA per un import de 437.574,61 euros, amb el crèdit de les transferències emeses a favor seu, i declara extingit el deute.

11. MONEDA ESTRANGERA

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

12. SITUACIÓ FISCAL

Impostos sobre beneficis

A continuació es detalla la liquidació de l'impost sobre beneficis, incloent-hi una explicació de la diferència que hi ha entre l'import net dels ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable (resultat fiscal):

Resultat comptable abans impost sobre beneficis	6.036,35
+/- Diferències permanents	
Per la dotació de l'amortització de l'any 2020 d'un bé immobilitzat que no va ser realitzada, i el 2021 ha estat registrada amb càrrec a resultats negatius de l'exercici 2020	-1.358,38
+/- Diferències temporàries	
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	-36.057,38
= Base imposable abans de la compensació de les bases imposables negatives	-31.379,76
- Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors	
= Base imposable de l'exercici	-31.379,76
Quota íntegra = Base imposable x tipus gravamen 25%	
-Altres deduccions i avantatges fiscals	
= Quota líquida	0,00
-Retencions i pagaments a compte	
=Quota a ingressar / tornar	0,00

D'acord amb el principi de prudència, no ha estat registrat en el balanç el corresponent actiu per impost diferit per l'excés de pèrdua fiscal (crèdits per 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 dins un termini no superior al previst a la legislació fiscal.

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

- Any 2018: 24.377,56 euros
- Any 2019: 27.955,86 euros
- Any 2020: 34.183,67 euros

Els ajusts per diferències temporàries a l'impost sobre beneficis corresponen únicament a actius diferits, provinents de diferències entre els criteris comptables i fiscals a les amortitzacions. Concretament, tenen com a origen l'amortització comptable accelerada en un any (100%) de tot l'immobilitzat intangible (projectes d'inversió i aplicacions informàtiques), quan fiscalment aquests béns han de ser amortitzats en un termini molt superior considerant els coeficients de les taules d'amortització aplicables de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats.

Entre els anys 2013, que és quan es varen començar a registrar comptablement les transferències de capital no finalistes com aportacions de socis, i l'any 2020, que és l'any anterior al canvi de criteri comptable realitzat, els béns d'immobilitzat adquirits amb aquestes transferències eren imputats fiscalment a ingressos, en funció de l'amortització del bé, mitjançant la inclusió d'una diferència permanent la liquidació de l'impost de societats; atès que comptablement estava registrada la corresponent dotació de l'amortització, però no es comptabilitzava el corresponent ingrés per la imputació de la subvenció a resultats.

Amb el canvi de criteri comptable aplicat al registre de les transferències, a partir de l'exercici 2021 aquesta diferència permanent desapareix pel registre comptable tant de la dotació de l'amortització del bé com de la imputació a ingressos de la part corresponent de la subvenció de capital emprada pel seu finançament.

A 31/12/2021 no hi ha passius diferits.

El detall dels actius diferits és el següent:

DESCRIPCIÓN	FECHA ADQ.	V. ADQUISICIÓN	Amort.contable Accelerada ANY 2013	% amorti.fiscal	Dif.I.Soc.2 021
Migracio base de dades topografiques Eivissa i Formentera	11/12/2013	6.000,00	6.000,00	10,00%	-600,00
Migració base de dades topogràfiques	11/12/2013	567,00	567,00	10,00%	-56,70
		6.567,00	6.567,00		-656,70

DESCRIPCIÓN	FECHA ADQ.	V. ADQUISICIÓN	Amort.contable Accelerada Any 2014	% amorti.fiscal	Dif.I.Soc.2 021
ORTOFOTO DIGITAL VUELO 1984	04/12/2014	43.803,04	43.803,04	10,00%	-4.380,30
		43.803,04	43.803,04		-4.380,30

DESCRIPCIÓN	FECHA ADQ.	V. ADQUISICIÓN	Amort.contable Accelerada Any 2016	% amorti.fiscal	Dif.I.Soc.2 021
-------------	------------	----------------	---------------------------------------	-----------------	-----------------

Extracció zones de canvi d'Eivissa	31/05/2016	20.568,89	20.568,89	10,00%	-2.056,89
					-2.056,89
DESCRIPCIÓ	FECHA ADQ.	V. ADQUISICIÓ	Amort.contable Accelerada Any 2017	% amorti.fiscal	Dif.I.Soc.2 021
Captura zones canvi Illa Mallorca exp. 5/17	21/12/2017	62.854,00	62.854,00	10,00%	-6.285,40
					-6.285,40
DESCRIPCIÓ	FECHA ADQ.	V. ADQUISICIÓ	Amort.contable Accelerada Any 2018	% amorti.fiscal	Dif.I.Soc.2 021
Millora de l'ortofotografia PNOA 2018-11/2018	31/12/2018	12.691,73	12.691,73	10,00%	-1.269,17
Edició e integració zones canvi 286 fulles MTIB5 Mallorca-12/2018	21/12/2018	33.924,52	33.924,52	10,00%	-3.392,45
2 llicències Microsoft Office Professional 2016-14/2018	17/09/2018	399,03	399,03	33,00%	-97,43
Programació centre descarregues IDEIB-15/2018	31/12/2018	31.503,78	31.503,78	33,00%	-10.396,25
					-15.155,30
DESCRIPCIÓ	FECHA ADQ.	V. ADQUISICIÓ	Amort.contable Accelerada Any 2019	% amorti.fiscal	Dif.I.Soc.2 021
Ortofoto millorada exp. 11/18	27/09/2019	6.422,41	6.422,41	10,00%	-642,24
Tres routers per la XGAIB	28/03/2019	2.198,92	2.198,92	25,00%	-549,73
Migració, captura, edició, integració zone de canvi exp. 1/2019	20/12/2019	69.879,39	69.879,39	33,00%	-23.060,20
1 llicència para acceso remoto ISL Online servidor	27/09/2019	3.611,71	3.611,71	25,00%	-902,93
Servei descarregues de dades IDEIB	31/01/2019	4.873,22	4.873,22	25,00%	-1.218,31
					-26.373,40
DESCRIPCIÓ	FECHA ADQ.	V. ADQUISICIÓ	Amort.contable Accelerada Any 2020	% amorti.fiscal	Dif.I.Soc.2 021
Lot 1 - Nomenclator Geogràfic de les Illes Balears	30/09/2020	33.685,93	33.685,93	10,00%	-3.368,59
Resta Exp. 1/2019 Migració captura, edició, integració zones canvi	29/04/2020	22.010,51	22.010,51	10,00%	-2.201,05
Lot 2 - Viari Unificat de les Illes Balears	30/09/2020	42.234,79	42.234,79	10,00%	-4.223,48
Captura i edició de la base topogràfica 1:5000 de les Illes Balears de la zona de vol 2019 de Mallorca i generació de les il·letes de l'illa d'Eivissa	30/09/2020	8.796,06	8.796,06	10,00%	-879,61
Milliores en el disseny i funcionalitat del servei de descàrregues de la IDEIB	13/05/2020	1.811,68	1.811,68	25,00%	-452,92
Desarrollo de un software para importación opendata IDEIB	31/12/2020	13.270,56	13.270,56	25,00%	-3.317,64
					-14.443,29
DESCRIPCIÓ	FECHA ADQ.	V. ADQUISICIÓ	Amort.contable Accelerada Any 2021	% amorti.fiscal	Dif.I.Soc.2 021
Milliores en els visualitzadors de la IDEIB	21/12/2021	7.499,80	7.499,80	10,00%	7.477,20
Control de canvis	31/12/2021	3.725,15	3.725,15	10,00%	3.724,13
1 llicència Windows Profesional 10	31/08/2021	203,72	203,72	25,00%	186,74
Lot 1 - Programari spider leica per la XGAIB	31/12/2021	21.920,84	21.920,84	25,00%	21.905,83
					33.293,90

Amort.conta

DESCRIPCIÓN	FECHA ADQ.	V. ADQUISICIÓ	ble Accelerada ANY 2013	% amorti.fiscal	Dif.I.Soc.2 021
Migració base de dades topogràfiques Eivissa i Formentera	11/12/2013	6.000,00	6.000,00	10,00%	-600,00
Migració base de dades topogràfiques	11/12/2013	567,00	567,00	10,00%	-56,70
		6.567,00	6.567,00		-656,70

DESCRIPCIÓN	FECHA ADQ.	V. ADQUISICIÓ	Amort.contable Accelerada Any 2014	% amorti.fiscal	Dif.I.Soc.2 021
ORTOFOTO DIGITAL VUELO 1984	04/12/2014	43.803,04	43.803,04	10,00%	-4.380,30
		43.803,04	43.803,04		-4.380,30

DESCRIPCIÓN	FECHA ADQ.	V. ADQUISICIÓ	Amort.contable Accelerada Any 2016	% amorti.fiscal	Dif.I.Soc.2 021
Extracció zones de canvi d'Eivissa	31/05/2016	20.568,89	20.568,89	10,00%	-2.056,89
					-2.056,89

DESCRIPCIÓN	FECHA ADQ.	V. ADQUISICIÓ	Amort.contable Accelerada Any 2017	% amorti.fiscal	Dif.I.Soc.2 021
Captura zones canvi Illa Mallorca exp. 5/17	21/12/2017	62.854,00	62.854,00	10,00%	-6.285,40
					-6.285,40

DESCRIPCIÓN	FECHA ADQ.	V. ADQUISICIÓ	Amort.contable Accelerada Any 2018	% amorti.fiscal	Dif.I.Soc.2 021
Millora de l'ortofotografia PNOA 2018-11/2018	31/12/2018	12.691,73	12.691,73	10,00%	-1.269,17
Edició e integració zones canvi 286 fulles MTIB5 Mallorca-12/2018	21/12/2018	33.924,52	33.924,52	10,00%	-3.392,45
2 llicències Microsoft Office Professional 2016-14/2018	17/09/2018	399,03	399,03	33,00%	-97,43
Programació centre descarregues IDEIB-15/2018	31/12/2018	31.503,78	31.503,78	33,00%	-10.396,25
					-15.155,30

DESCRIPCIÓN	FECHA ADQ.	V. ADQUISICIÓ	Amort.contable Accelerada Any 2019	% amorti.fiscal	Dif.I.Soc.2 021
Ortofoto millorada exp. 11/18	27/09/2019	6.422,41	6.422,41	10,00%	-642,24
Tres routers per la XGAIB	28/03/2019	2.198,92	2.198,92	25,00%	-549,73
Migració, captura, edició, integració zone de canvi exp.1/2019	20/12/2019	69.879,39	69.879,39	33,00%	-23.060,20
1 llicència para acceso remoto ISL Online servidor	27/09/2019	3.611,71	3.611,71	25,00%	-902,93
Servei descarregues de dades IDEIB	31/01/2019	4.873,22	4.873,22	25,00%	-1.218,31
					-26.373,40

DESCRIPCIÓN	FECHA ADQ.	V. ADQUISICIÓ	Amort.contable Accelerada Any 2020	% amorti.fiscal	Dif.I.Soc.2 021
Lot 1 - Nomenclator Geogràfic de les Illes Balears	30/09/2020	33.685,93	33.685,93	10,00%	-3.368,59
Resta Exp. 1/2019 Migració captura, edició, integració zones canvi	29/04/2020	22.010,51	22.010,51	10,00%	-2.201,05
Lot 2 - Viari Unificat de les Illes Balears	30/09/2020	42.234,79	42.234,79	10,00%	-4.223,48
Captura i edició de la base topogràfica 1:5000 de les Illes Balears de la zona de vol 2019 de Mallorca i generació de les illetes de l'illa d'Eivissa	30/09/2020	8.796,06	8.796,06	10,00%	-879,61

Millors en el disseny i funcionalitat del servei de descàrregues de la IDEIB	13/05/2020	1.811,68	1.811,68	25,00%	-452,92
Desarrollo de un software para importación opendata IDEIB	31/12/2020	13.270,56	13.270,56	25,00%	-3.317,64
					-14.443,29

DESCRIPCIÓN	FECHA ADQ.	V. ADQUISICIÓN	Amort.contable	% amorti.fiscal	Dif.I.Soc.2021
			Accelerada Any 2021		
Millors en els visualitzadors de la IDEIB	21/12/2021	7.499,80	7.499,80	10,00%	7.477,20
Control de canvis	31/12/2021	3.725,15	3.725,15	10,00%	3.724,13
1 llicència Windows Profesional 10	31/08/2021	203,72	203,72	25,00%	186,74
Lot 1 - Programari spider leica per la XGAIB	31/12/2021	21.920,84	21.920,84	25,00%	21.905,83
					33.293,90

Durant l'exercici no han estat aplicats incentius fiscals.

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

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

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

SITIBSA està sotmesa a la regla de la prorrata de l'Impost sobre el Valor Afegit (IVA). Els ingressos per serveis prestats a l'Administració de la CAIB i al sector públic instrumental de la CAIB no estan subjectes a l'IVA, per la qual cosa les quotes suportades per IVA només poden ser deduïdes en funció del percentatge que representen els ingressos a tercers sobre el total d'ingressos per serveis prestats de l'exercici. Per a l'any 2021 aquest percentatge o prorrata ha estat del 66%.

El percentatge de la prorrata dels darrers exercicis és: any 2020 del 37%, any 2019 del 34%, any 2018 del 35%, any 2017 del 32% i any 2016 del 29%.

A efectes comparatius, a continuació es detalla la liquidació de l'impost sobre beneficis de l'exercici 2020:

Resultat comptable abans impost sobre beneficis	-697.396,13
+/- Diferències permanents	
Imputació a ingressos de l'exercici 2020 de la part proporcional de les transferències 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"	18.538,67
Consideració com ingrés de l'exercici de la transferència corrent rebuda l'any 2020 de la CAIB i registrada comptablement dins els fons propis (epígraf aportació de socis)	581.907,98
+/- Diferències temporàries	
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	62.765,81
= Base imposable abans de la compensació de les bases imposables negatives	-34.183,67
- Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors	
= Base imposable de l'exercici	-34.183,67
Quota íntegra = Base imposable x tipus gravamen 25%	
-Altres deduccions i avantatges fiscals	
= Quota líquida	
-Retencions i pagaments a compte	
=Quota a ingressar / tornar	0

Altres tributs

S'informa que no hi ha hagut cap circumstància de caràcter significatiu en relació amb altres tributs, ni cap contingència de caràcter fiscal.

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

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 totes les activitats s'han dut a terme a les Illes Balears.

ACTIVITAT	2021	2020
Venda de cartografia i informació geogràfica (atenció en el públic)	7.241,42	6.848,52
Venda llibre V. Rosselló	28,85	0
Projectes SIG	11.565,00	35.663,00
Serveis específics de cartografia		1.186,88
Formació a tercers	720,00	0
Total	19.555,27	43.698,40

Altres ingressos d'explotació

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

CONCEPTE	2021	2020
Contribució de Gestión Urbanística de Baleares, S.A. al manteniment de les oficines	5.408,82	5.347,62
Transferència d'explotació de la CAIB per a tasques extraordinàries 2020		15.300,00
Transferència corrent CAIB de l'exercici	639.785,15	566.607,62
Total	645.193,97	587.255,24

Aprovisionaments:

APROVISIONAMENTS	2021	2020
Consum de mercaderies		
a) Compres, netes devol. i dte de les quals:		
- nacionals	407,13	
- 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		569,30

Despeses de personal

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

CONCEPTE	2021	2020
Sous i salaris	392.857,27	380.529,51
Càrregues socials	123.846,96	117.036,46
Indemnitzacions		
Altres despeses socials		
Total	516.704,23	497.565,97

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

CONCEPTE	2021	2020
Càrregues socials	123.846,96	117.036,46
a) Seguretat Social a càrrec de l'ens	123.846,96	117.036,46
b) Aportacions i dotacions per pensions.		
c) Altres càrregues socials.		

L'entitat no atorga 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	2021	2020
Arrendaments	2.374,05	2.576,67
Reparació i conservació	62.890,16	67.463,79
Serveis de professionals independents	-2.728,68	-6.425,64
Transports	0	0
Primes d'assegurances	3.901,35	4.211,78
Serveis bancaris	0	15,75
Publicitat i propaganda	0	0
Subministraments	12.961,67	14.755,98
Altres serveis	60.804,95	37.353,15

Tributs	4.442,91	4.444,35
Ajustaments positius en la imposició indirecta	-4.752,33	-570,44
Altres despeses en gestió corrent	0	1.444,22
Pèrdues per deterioro de crèdit	193,60	0,00
Total	140.087,68	125.269,61

Ingressos i despeses extraordinaris

Durant l'exercici 2021 no hi ha hagut despeses extraordinàries ni cap ingrés extraordinari.

Transferències de corrent

La transferència pressupostària de corrent de la CAIB per a l'exercici 2021 és de 763.725,20 euros, quantitat que inclou l'anualitat de l'any 2021, 49.285,20 d'una transferència pluriennal per atendre les despeses derivades d'un contracte de tres anys subscrit pel manteniment del programari SIG.

El romanent a 31 de desembre d'aquesta transferència pressupostària de corrent és de 123.940,05 euros, quantitat que serà retornada a la CAIB.

Transferència pluriennal

Mitjançant Resolució, de 4 de desembre de 2018, de la directora general de Transparència i Bon Govern (per delegació del conseller de Territori, Energia i Mobilitat, BOIB núm. 109 de 04/09/2018) es va aprovar un expedient anticipat de despesa de transferència a favor del Servei d'Informació Territorial de les Illes Balears, per atendre les despeses derivades d'un contracte de manteniment de llicències i components Esri programari del sistema d'informació geogràfica) per als anys 2019-2021. I en data 16 de gener de 2019, la secretària general (per delegació del conseller de Territori, Energia i Mobilitat, segons Resolució de 13/12/2018, BOIB núm. 157 de 15/12/2018) va resoldre aprovar l'expedient de transferència a favor de SITIBSA. S'autoritza i disposa una despesa per import de 158.002,58 euros, a distribuir de la forma següent:

2019 – 51.953,56 euros

2020 – 52.667,52 euros

2021 – 53.381,50 euros

Adjudicat el 29 de gener de 2019 el corresponent contracte, per un import de 158.001,80 euros (IVA inclòs), i dictades diverses Resolucions de reprogramació i reajustament de les anualitats a la despesa real, que està afectada per l'aplicació de la regla de la prorrata en la tributació de l'IVA i, en conseqüència, a la deducció com a despesa d'un percentatge de les quotes suportades que va variant cada any; les aportacions anuals realitzades per la CAIB han estat les següents:

2019 – 51.953,00 euros

2020 – 47.228,62 euros
2021 – 49.285,20 euros
2022 – 8.733,59 euros
Import total: 157.200,41 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 2021 les següents:

Entitat	Ingressos exercici 2021	Despeses exercici 2021	Saldo deutor a 31/12/2021 (com a client de SITIBSA)	Saldo creditor de SITIBSA a 31/12/2021
Administració de la CAIB	7.740,00		2.475,00	
IBETEC	760,00		0	0
Total	8.500,00	0	0	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:

D.G. Espais Naturals – Serveis restringits a la IDEIB del projecte "Senyals de la XENP"	1.515,00
D.G. Agricultura – Usuaris projecte Xylella	3.030,00
D.G. Recursos Hídrics – Modificació plantilles SERAISUB	2.475,00
EBAP – Curs visor impactes a la costa canvi climàtic	720,00
IBETEC – Extracció del MDT del Lidar nuclis urbans	760,00
Import total:	8.500,00

Durant l'exercici 2021 les transaccions entre parts vinculades han estat realitzades aplicant les tarifes vigents.

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

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

Obligacions pendents de pagaments reconegudes per la CAIB

La Intervenció General de la comunitat autònoma de les Illes Balears reconeix, a 31 de desembre de 2021, un import líquid total d'obligacions reconegudes, líquides, expedides i pendents de pagament de 633.030,59 euros a favor de SITIBSA. Quantitat que coincideix amb la que SITIBSA reconeix com a pendent de cobrar de la CAIB.

Correspon a:

- 595.440,00 euros de la transferència pressupostària de corrent de l'exercici 2021.
- 12.115,59 euros de l'anualitat del 2021 de la transferència pluriennal per a poder atendre les despeses del programari SIG.
- 23.000 euros de la transferència pressupostària de capital de l'exercici 2021.
- 2.475,00 euros per una factura emesa per SITIBSA a la direcció general de Recursos Hídrics.

Provisió pel Conveni d'assistència jurídica signat amb la Direcció de l'Advocacia de la CAIB

Seguint l'article 27.2 de la Llei 7/2010, del sector públic instrumental de la comunitat autònoma de les Illes Balears, el 10 d'abril de 2015 es va subscriure un Conveni d'assistència jurídica amb la Direcció de l'Advocacia de la CAIB, el qual tenia 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 havia de satisfer a la Vicepresidència i Conselleria de Presidència la quantia anual de 7.500 euros, la qual havia de ser actualitzada d'acord amb la variació de l'IPC, generant aquesta quantitat crèdit a favor de la DG d'Advocacia de la CAIB.

Atès que l'Advocacia de la CAIB no ha informat durant tots aquests anys a SITIBSA de la quantia que correspon a cada anualitat, ni ha enviat cap mena de documentació justificativa del deute, ni tampoc ha reclamat el seu pagament, els comptes anuals de SITIBSA a 31/12/2021 inclouen una provisió per la despesa acumulada dels darrers 4 anys, en considerar-se que és el termini màxim per poder reclamar el deute, sent el seu import de 7.500 euros. Concretament correspon a la provisió per l'anualitat del 2018.

Durant l'exercici ha estat retrocedida la provisió dotada per l'anualitat del 2017, per import de 7.550 euros, a l'haver transcorregut el termini de quatre anys dins el qual la direcció de l'Advocacia de la CAIB tenia dret a reclamar el seu pagament.

Comptablement aquesta provisió de deute per import de 7.500 euros està registrada dins el compte de creditors empreses del grup, però dins el balanç de situació està inclosa dins l'epígraf de creditors varis del passiu. El motiu és perquè malgrat s'hagi hagut de dotar una provisió de despesa, aquesta realment no

representa un deute real amb l'Advocacia de la CAIB, és a dir, existeix un acord formal on costa que SITIBSA haurà de retribuir anualment una quantitat, però no és voluntat de l'Advocacia de la CAIB cobrar-ho i menys quan no va realitzar cap prestació de servei durant tot el període de vigència del Conveni, per tant, fins que no hagin transcorregut 4 anys des de la finalització del Conveni s'haurà de mantenir dotada la part proporcional de la provisió per si s'escau hi hagués una possible reclamació, però per una millor imatge fidel es considera adient no reflectir-ho com a deute amb la CAIB.

El 7 de gener de 2019 es va subscriure un nou Conveni d'assistència jurídica entre la Direcció de l'Advocacia de la CAIB i SITIBSA, mitjançant el qual l'Advocacia de la CAIB assumeix l'assistència jurídica de SITIBSA, que comprèn la representació i la defensa en judici davant qualsevol jurisdicció i ordre jurisdiccional. Aquest Conveni té una vigència de quatre anys i es podrà prorrogar expressament abans de la seva finalització, a iniciativa d'alguna de les parts, i no inclou cap clàusula referent a la contraprestació econòmica per a la prestació del servei per mitjà dels advocats i les advocades de la Direcció de l'Advocacia de la CAIB. Per tant, es considera que la prestació econòmica és de 0 euros i a partir del 2019 no ha estat dotada cap provisió al respecte.

Operacions amb socis i administradors.

La quantia total de la remuneració bruta percebuda pel personal d'alta direcció, concretament Gerència, dins l'exercici 2021 és:

CONCEPTE	IMPORT
Sou base	44.583,00
Retribució a compte objectius	3.614,76
Total	48.197,76

El cost anual, a càrrec de l'entitat, per la seguretat social del personal d'alta direcció ha estat de 15.134,16 euros.

La quantia total de les indemnitzacions rebudes pels membres del Consell d'Administració de SITIBSA per assistència a les sessions del Consell d'Administració durant l'exercici és:

CONCEPTE	IMPORT
Dietes per assistència a les reunions del Consell d'Administració	13.680,00

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 efectuat 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.

Cap membre (actual o anterior) del Consell d'Administració ha comunicat a la direcció de SITIBSA que posseeix participacions en el capital social i/o exerceix càrrec tant ell com les persones vinculades en el capital de societats amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueix l'objecte de SITIBSA.

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 "jubilació" 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 "jubilació als 64 anys" que el personal laboral 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.

S'ha procedit a valorar la conveniència de dotar una provisió per jubilació anticipada del personal, però la conclusió obtinguda és que no és procedent perquè aquest tipus d'ajuda és suspesa, des de fa uns anys, per la Llei de

Pressuposts anual de la CAIB, i a més encara queden bastants d'anys perquè es pugui materialitzar la possibilitat del seu pagament, en ser la mitjana d'edat del personal de SITIBSA de 44 anys.

Litigis en curs

A 31 de desembre de 2021 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.

Provisió i contingències derivades la crisi provocada pel coronavirus

Al tancament de l'exercici, la direcció de l'entitat no ha considerat necessari registrar cap provisió ni contingència derivada dels efectes negatius de la COVID-19.

17. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït esdeveniments significatius posteriorment al tancament de l'exercici 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 ocupades per SITIBSA durant els exercicis 2021 i 2020, expressat per categories professionals, ha estat el següent:

Categoria	2021	2020
Gerència – Personal laboral d'alta direcció	1,00	0,65
Grup A – Tècnics superiors	7,44	7,20
Grup B – Tècnics mitjans	1,50	1,81
Grup C - Administratiu	1,00	1
Total nombre mitjà treballadors	10,94	10,66

La distribució del nombre de mitjà de persones ocupades per gènere és:

	2021	2020
Homes	7,07	7,17
Dones	3,87	3,49

Total nombre mitjà treballadors	10,94	10,66
--	--------------	--------------

El nombre mitjà d'empleats en el curs de l'exercici, i de l'exercici anterior, amb una discapacitat major o igual al trenta-tres per cent és 0.

La distribució del personal a 31/12/2021 per categories i gènere és:

Categoria	Homes	Dones	Total
Gerència - Personal laboral d'alta direcció	0	1	1
Grup A - Tècnics superiors	6	2	8
Grup B - Tècnics mitjans	1	0	1
Grup C - Administratiu	1	0	1
Total	8	3	11

La distribució del personal a 31/12/2020 per categories i gènere és:

Categoria	Homes	Dones	Total
Gerència - Personal laboral d'alta direcció	0	1	1
Grup A - Tècnics superiors	5	3	8
Grup B - Tècnics mitjans	1	0	1
Grup C - Administratiu	1	0	1
Total	7	4	11

Perspectiva de gènere

Durant l'exercici 2021 SITIBSA ha seguit duent a terme les accions i mesures previstes dins el seu pla d'igualtat intern, el qual va ser consensuat amb el representant dels treballadors i va ser aprovat pel Consell d'Administració dins la seva sessió de 4 de maig de 2017. Aquest pla inclou les mesures a adoptar per evitar qualsevol classe de discriminació laboral i per garantir la igualtat de tracte i d'oportunitats entre homes i dones. Les mesures que especialment han estat impulsades són les derivades de la maternitat i paternitat, l'assumpció d'obligacions familiars, les d'estat civil i les d'absència de tota discriminació, directa o indirecta, per raó de sexe.

Altra informació referent al personal

Durant l'exercici 2021 s'han dut a terme diversos processos de selecció per a ocupar alguns dels llocs vacants. Concretament el de tècnic mitjà informàtic SIG i el de tècnic cartògraf.

En data 26 d'abril del 2021 el Consell d'Administració va aprovar la classificació definitiva del personal objecte de reclassificació en un altre grup de titulació amb posterioritat a l'accés i que va afectar a 8 treballadors.

El 8 de novembre de 2021 el Consell d'Administració va aprovar les categories professionals per al personal laboral de SITIBSA. I el 13 de desembre va aprovar la integració de cada persona treballadora a la corresponent categoria professional.

El 31 de gener de 2022 el Consell d'Administració va aprovar la modificació de la Relació de llocs de treball (RLT). Respecte a la RLT que estava vigent des d'1 de gener de 2014, aquesta modificació va implicar suprimir determinats requisits massa específics que limitaven l'accés a diversos llocs de treball, ajustar les funcions de diversos llocs de treball a les funcions reals, ajustar les retribucions dels complements dels llocs de treball de coordinador TIC, tècnics informàtics SIG i tècnic informàtic, així com incorporar a la descripció de cada un dels llocs el requisit de coneixement de llengua catalana.

Deutors comercials i altres comptes a cobrar

El 10 de juliol de 2020 el Jutjat de primera instància número 8 de Palma va requerir a SITIBSA que informés i certifiqués una sèrie d'ortofotografies històriques que li havien estat aportades com a prova per a un concret procediment judicial. Com a contrapartida i per les hores de dedicació dels tècnics, SITIBSA li va emetre una factura per import total de 193,60 euros.

Concedit un termini suficient i realitzades les gestions adients per a la reclamació del seu cobrament, en el tancament de l'exercici s'ha conclòs que hi ha evidència i dubtes raonables suficients per a considerar que aquesta factura no serà cobrada, malgrat que el client sigui una Administració pública aquesta, per a poder pagar posteriorment a SITIBSA, necessita cobrar les costes a la part interessada. Per això ha estat feta la corresponent correcció valorativa per a la consideració com a insolvent del crèdit comercial.

Honoraris dels auditors

L'entitat audita els seus comptes anuals. La despesa dels seus honoraris són assumits i pagats directament per la Conselleria d'Hisenda i Relacions Exteriors mitjançant el contracte del servei d'auditories financeres dels ens del sector públic instrumental de la comunitat autònoma de les Illes Balears.

Els auditors de comptes no han prestat cap altre tipus de serveis a SITIBSA. No han carregat honoraris per altres serveis de verificació ni per serveis d'assessorament fiscal.

Tampoc han carregat honoraris altres empreses del mateix grup a què pertany l'auditor de comptes o altres empreses amb què l'auditor estigui vinculat per control, propietat comuna o gestió.

Convenis de col·laboració subscrits durant l'exercici

Entre les seves funcions SITIBSA té la d'executar els convenis que se subscriguin en les matèries pròpies de les seves competències, i també les funcions que li encomani l'Administració de la comunitat autònoma de les Illes Balears o que se li atribueixin en virtut de convenis subscrits amb l'Administració General de l'Estat, els consells insulars, les corporacions locals i qualsevol altra entitat pública o privada. L'article 13.1.j) dels Estatuts de SITIBSA disposa que correspon al Consell d'Administració acordar la subscripció de convenis amb entitats públiques o privades. I l'article 10.1 g) que correspon a la Presidència la signatura de qualsevol classe d'actes i convenis conforme als acords adoptats pel Consell d'Administració, sens perjudici que pugui delegar-ne la signatura.

El 9 de juny de 2021 es va subscriure un Conveni de col·laboració entre l'Institut Geogràfic Nacional (IGN) i el Servei d'Informació Territorial de les Illes Balears per a la realització de les exposicions titulades "Els mapes i la primera volta al món. L'expedició de Magallanes i Elcano" i "Balears en els mapes entre els segles II i XVIII". Aquestes exposicions es varen dur a terme amb motiu del 20è aniversari de SITIBSA

Concretament les dues exposicions objecte del Conveni amb l'IGN foren les següents:

- La del 5è aniversari de la volta al món, la qual va ser un recorregut pels aspectes més interessants del viatge: els seus antecedents, preparatius, desenvolupament i conseqüències; tots ells mitjançant reproduccions de mapes, vistes de ciutats, cartes nàutiques, globus terrestres i documents històrics relatius a l'expedició.
- La de l'evolució de la cartografia a les Illes Balears, la qual va incloure una sèrie de mapes històrics, que anaren des de l'antiguitat fins al segle XVIII.

Respecte al Conveni de col·laboració, l'aportació de cada una de les parts va ser la següent:

- L'IGN es va encarregar del comissariat de l'exposició, subministrament dels mapes del seu fons en paper i dels panels explicatius i cartells, disseny i impressió del material de l'exposició, direcció del muntatge i participació en la inauguració fent una visita guiada.
- SITIBSA va proporcionar l'espai de l'exposició i el mobiliari expositor, va subministrar a l'IGN dos exemplars del facsímil de la carta nàutica de Gabriel Vallseca de 1439, va emmarcar els mapes en paper proporcionats per l'IGN, va assumir els costos de muntatge i desmuntatge de les exposicions, i les despeses de transport i allotjament del personal de l'IGN que va realitzar les funcions de comissariat.

Durant l'exercici 2021 ha estat signat un Conveni entre l'Administració General de l'Estat i l'Administració de la comunitat autònoma de les Illes Balears pel qual la

CAIB s'integra en el Sistema Cartogràfic Nacional. Aquest conveni està vigent des de dia 17 de setembre de 2021 i té una durada de quatre anys.

Malgrat no sigui un Conveni signat directament per SITIBSA, els seus acords estan vinculats i afecten les seves funcions.

Efectes derivats de la pandèmia COVID-19

La situació conjuntural derivada de la COVID-19 no compromet l'aplicació del principi d'empresa en funcionament, atès que l'impacte d'aquesta crisi a l'entitat ha estat i és poc significatiu.

Els efectes de la COVID-19 no han suposat a SITIBSA, entre d'altres, un expedient de regulació d'ocupació (ERTO) o un ERTE, el cessament de l'activitat, haver de contractar crèdits, el deteriorament dels actius o el reconeixement de provisions. El principal impacte ha estat en els ingressos propis, que han estat inferiors en els previstos, perquè el principal client, que és l'Administració de la CAIB, ha hagut de prioritzar la dedicació dels seus recursos a l'atenció sanitària i salut pública, protecció social i emergències, que són serveis que SITIBSA no presta.

Igual que per a l'exercici 2020, les gestions i mesures aplicades per la prevenció i seguretat han estat la prestació de servei mitjançant el règim de teletreball i l'adquisició d'una mampara protectora, mascaretes, guants i gels. El seu cost no és significatiu.

El mes de maig de 2021 la Direcció General de Salut Pública va posar en marxa un visor propi per al seguiment de dades sobre la Covid-19, i SITIBSA va deixar de col·laborar, juntament amb l'IBESTAT, i mitjançant l'aportació dels seus recursos humans i tècnics, en la gestió diària del visor i mapes COVID que estaven en funcionament des de l'inici de la pandèmia.

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 EL PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A PROVEÏDORS DURANT L'EXERCICI

La Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera introdueix el concepte de període de mitjà de pagament com a expressió del temps de pagament del deute comercial. En el Reial decret 635/2014, de 25 de juliol, es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les administracions públiques, així com la seva

publicitat i les condicions per a la retenció dels recursos dels règims de finançament prevists en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril.

El període o termini mitjà de pagament a proveïdors (PMP) de SITIBSA ha estat calculat d'acord amb el Real decret 1040/2017, de 22 de desembre, que modifica el sistema inicial de càlcul del període mitjà de pagament del Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol.

A continuació es detalla el termini mitjà de pagament per mesos, en tots ells està per sota dels 30 dies i, per tant, no se supera el termini màxim permès a la normativa sobre morositat en el pagament a proveïdors:

Any 2021

Mes	Total pagaments realitzats	Total pagaments pendents	Ràtio de les operacions pagades	Ràtio de les operacions pendents de pagament	PMP
Gener	19.895,85	386,44	2,84	0,00	2,84
Febrer	8.339,06	1.098,66	1,88	0,00	1,88
Març	10.541,44	1.881,30	0,43	0,00	0,43
Abril	5.288,82	865,33	0,92	0,00	0,92
Maig	11.763,31	0,00	0,00	0,00	0,00
Juny	6.968,09	13.253,42	0,71	0,00	0,71
Juliol	26.138,67	78,65	0,00	0,00	0,00
Agost	6.927,89	1.408,57	1,00	0,00	1,00
Setembre	9.707,26	14.196,06	0,48	0,00	0,48
Octubre	30.093,06	81,68	3,95	0,00	3,95
Novembre	11.639,93	2.520,89	0,05	0,00	0,05
Desembre	28.432,05	54.848,46	0,90	0,00	0,90

A efectes comparatius, es detalla per mesos el període mitjà de pagament de l'exercici anterior:

Any 2020

Mes	Total pagaments realitzats	Total pagaments pendents	Ràtio de les operacions pagades	Ràtio de les operacions pendents de pagament	PMP
Gener	16.134,03	1.170,12	1,35	0,00	1,35
Febrer	4.229,19	85,74	0,81	0,00	0,81
Març	1.305,81	1.255,84	1,00	0,00	1,00

Abril	41.123,90	0,00	1,01	La pres0,00	1,01
Maig	11.882,38	9.481,52	0,00	0,00	0,00
Juny	12.037,93	17.747,65	8,71	0,00	8,71
Juliol	27.414,19	25.861,59	5,65	0,00	5,65
Agost	30.633,21	91,71	4,41	0,00	4,41
Setembre	3.090,30	64.478,54	0,00	0,00	0,00
Octubre	65.382,90	6.009,97	0,00	0,00	0,00
Novembre	13.717,40	3.145,64	3,76	0,00	3,76
Desembre	18.456,89	18.835,29	0,98	0,00	0,98

Nota: Tant per a l'exercici 2021 com per a l'exercici 2020, la xifra indicada com a "total pagaments pendents" correspon a factures rebudes mitjançant registre però encara no conformades. Les factures són conformades abans dels 30 dies comptats des de la data de recepció en registre, i pagades dins el mateix mes de la seva conformitat.

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

A Palma, el 6 d'abril de 2022, i d'acord amb l'article 19.1 dels Estatuts, la Gerència de SITIBSA formula els comptes anuals, que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2021, el compte de pèrdues i guanys i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Els presents comptes anuals foren reformulats en data 21 de juny de 2022.

Signat: Francisca Mir Socías

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI ANUAL
ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2021

MEMÒRIA DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ANY 2021

1.- INGRESSOS

CAP	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR			EXERCICI ACTUAL			
		CRÈDITS DEFINITIUS	INGRESSOS DEVENGATS	PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIÓ DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS DEVENGATS
					EN MÉS	EN MENYS		
III	Taxes i altres ingressos	77.500	49.046	53.500			53.500	24.964
IV	Tranferències corrents	734.561	734.561	764.000		275	763.725	763.725
V	Ingressos patrimonials	0					0	
VI	Alienació invers.reals	0					0	
VII	Tranferències de capital	104.000	104.000	80.000			80.000	80.000
VIII	Variació actius financers	22.133					0	
IX	Variació passius financers	0					0	
TOTALS		938.194	887.607	897.500	0	275	897.225	868.689

2.- DESPESES

CAP	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR			EXERCICI ACTUAL					
		CRÈDITS DEFINITIUS	DESPESES DEVENGADES	CRÈDITS INICIALS	MODIFICACIÓ DELS CRÈDITS		CRÈDITS DEFINITIUS	DESPESES DEVENGADES	CRÈDITS DISPONIBLES	
					EN MÉS	EN MENYS				
I	Despeses de personal	650.500	497.566	650.500			650.500	516.704	133.796	
II	Compra de bens i servicis	161.561	133.388	167.000		275	166.725	148.045	18.680	
III	Despeses financeres	0	0				0		0	
IV	Tranferències corrents	0					0			
VI	Inversions reals	126.133	123.475	80.000			80.000	60.434	19.566	
VII	Tranferències de capital	0					0			
VIII	Variació dels actius financers	0					0			
IX	Variació passius financers	0					0			
TOTALS		938.194	754.429	897.500	0	275	897.225	725.183	172.042	

Pressupost definitiu de l'exercici 2021

Les previsions inicials d'ingressos i els crèdits inicials de despeses del Servei d'Informació Territorial de les Illes Balears (en endavant SITIBSA) corresponen als imports del pressupost de l'exercici 2021 aprovat mitjançant la Llei 3/2020, de 29 de desembre, de pressuposts generals de la CAIB per a l'any 2021.

Durant l'exercici no ha estat necessari tramitar cap modificació de crèdit.

Estat d'ingressos

- Capítol III – Taxes i altres ingressos
La previsió inicial dels ingressos propis per vendes i prestacions de serveis és de 53.500 euros.
- Capítol IV – Transferències corrents
L'import de l'ingrés per transferència corrent aprovat per SITIBSA mitjançant la Llei 3/2020, de 29 de desembre, de pressuposts generals de la CAIB per a l'any 2021 és de 764.000 euros, quantia que també inclou l'annualitat del 2021 de la transferència pluriennal per atendre les despeses derivades del contracte del programari SIG.

Durant l'exercici la transferència corrent a favor de SITIBSA ha estat reduïda en 275 euros, amb l'objectiu d'ajustar l'import de l'annualitat del pluriennal del software SIG al nou percentatge de la regla de la prorrata de l'IVA. En conseqüència el capítol II "Compra de béns i serveis", del pressupost de despeses, també ha estat reduït en aquesta mateixa quantitat.

Atès l'anterior, l'import definitiu del pressupost dels ingressos per transferències corrents és de 763.725 euros.

Una de les funcions de SITIBSA és donar suport a l'Administració de la CAIB i al Govern de les Illes Balears en matèria cartogràfica i d'informació geogràfica, per això, i per a cada exercici pressupostari, una part important de la transferència corrent rebuda de la CAIB té com a objecte finançar el cost del personal que realitza aquestes funcions.

- Capítol VII – Transferències de capital.
Per a poder finançar les inversions previstes durant l'exercici es pressuposta una transferència de capital, a concedir íntegrament per la Direcció General de Territori i Paisatge, de 80.000 euros.

Estat de despeses

- Capítol I – Despeses de personal

El pressupost d'aquest capítol és 650.500 euros, i inclou tots els llocs de treball de SITIBSA, tant els ocupats com els que no estan ocupats (per estar gaudint el treballador que l'ocupada d'una excedència).

La xifra de 650.500 euros pressupostada és el resultat de la previsió de costos en retribucions i càrregues socials per a cobrir la plantilla prevista per l'exercici 2021. No està pressupostat un augment de la retribució del personal d'alta direcció ni dels treballadors.

La xifra pressupostada de despeses de personal per a l'exercici 2021 és exactament la mateixa que la dels exercicis 2020 i 2019.

- Capítol II – Compra de béns i serveis.

El pressupost per aquest capítol és inicialment de 167.000 euros, i correspon bàsicament a despeses vinculades al funcionament de l'oficina i al manteniment de l'equipament i aplicacions informàtiques.

Amb l'ajust de l'annualitat de la transferència pluriennal per atendre les despeses derivades del programari SIG, el pressupost final d'aquest capítol és de 166.725 euros.

- Capítol VI – Inversions reals

Les inversions es pressuposten en 80.000 euros, quantitat que disminueix en 24.000 euros respecte a la pressupostada per a l'exercici anterior.

Per a l'exercici 2021 es va pressupostar i preveure realitzar les següents inversions:

- L'actualització del programari de la xarxa de geodèsia activa de les Illes Balears: 24.200 euros.
- Millores en els visors de la IDEIB que estan fets amb la web App Builder: 14.520 euros.
- Generació de l'ortofotografia del vol de l'any 2021: 21.500 euros
- Adquisició d'un receptor GPS: 18.150 euros.
- Adquisició d'equipament informàtic per a poder substituir el que està obsolet: 1.630 euros

Liquidació del pressupost de l'exercici 2021

El pressupost de SITIBSA per a l'exercici 2021 ha estat executat, controlat i liquidat d'acord amb el que estableixen la Llei 14/2014, de 29 de desembre, de finances de la comunitat autònoma de les Illes Balears i la normativa complementarà que és aplicable. I especialment la liquidació de pressupost ha estat feta 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.

De forma resumida es pot concloure que el pressupost executat, durant l'exercici 2021, és el relacionat amb l'activitat ordinària de l'entitat i els projectes d'inversió i despeses han estat bàsicament les previstes en el moment d'aprovació del pressupost. La despesa extraordinària més significativa i no prevista correspon a les obres de supressió de barreres arquitectòniques a les escales de la comunitat de propietaris. Les activitats dels vint anys de SITISBA també han suposat una despesa extra o no habitual, però aquesta estava prevista i inclosa dins el pressupost de l'exercici.

Ingressos

- **Capítol III – Taxes i altres ingressos.**

Els ingressos propis per vendes i prestacions de serveis provenen de la venda directa de cartografia a empreses i particulars, mitjançant el servei d'atenció en el públic, qualche comanda petita de serveis de cartografia o de sistemes d'informació geogràfica per empreses privades i altres administracions públiques, i per serveis prestats a l'Administració de la CAIB i al sector públic instrumental de la CAIB.

En total els ingressos propis de l'exercici 2021 ascendeixen a 24.964,09 euros, dels quals 8.500,00 euros corresponen a facturació a l'Administració de la CAIB i al sector públic instrumental de la CAIB.

Els ingressos per vendes i prestacions de serveis han estat 28.535,91 inferiors en els pressupostats i s'han complert les previsions més pessimistes que es varen plantejar en el seu moment. La facturació corresponent a encàrrecs de l'administració de la CAIB i el seu sector públic instrumental ha estat inferior a la prevista. El fet de no reunir SITIBSA tots els requisits per ser mitjà propi personificat de la CAIB, concretament per no complir el requisit de què més del 80% de les activitats de l'entitat es portin a terme en l'exercici de les comeses que li ha confiat la CAIB, està impeding la formalització dels encàrrecs atès que hi hauria un incompliment de la normativa de contractes del sector públic.

Per altra banda, la CAIB ha hagut de prioritzar la dedicació dels seus recursos a serveis que SITIBSA no presta, com són l'atenció sanitària, la salut pública, la protecció social o les emergències, tots ells imprescindibles per a poder fer front a la crisi sanitària i econòmica derivada de la pandèmia de la COVID-19.

Durant l'exercici 2021 s'ha posat en funcionament un servei de descàrregues gratuït, que permet que els usuaris puguin descarregar-se la informació geogràfica allotjada a la IDEIB en diferents formats directament des del catàleg de dades des del visor de la IDEIB. Abans de la seva posada en funcionament, la informació era preparada i lliurada pels tècnics de SITIBSA prèvia sol·licitud de l'interessat i pagant la prestació del servei. La descàrrega gratuïta ha suposat un augment molt important dels usuaris diaris i de la difusió de la informació geogràfica prestada per SITIBSA.

- **Capítol IV – Transferències corrents.**
Per aquest capítol s'havien pressupostat 763.725 euros, quantitat que coincideix amb els ingressos reportats.
D'acord amb l'establert per la Instrucció 1/2008, de 26 de febrer, del conseller d'Economia, Hisenda i Innovació, les transferències corrents han estat liquidades íntegrament com a ingrés de l'exercici en què han estat concedides, amb independència del moment del seu cobrament i del d'aplicació a la seva finalitat.
- **Capítol VII – Transferències de capital.**
En aquest capítol s'havien previst 80.000 euros, quantitat que coincideix amb els ingressos reportats.
D'acord amb el disposat per la Instrucció 1/2008 del conseller d'Economia, Hisenda i Innovació, les transferències de capital rebudes han estat liquidades íntegrament com a ingrés de l'exercici en què han estat concedides, amb independència del moment del seu cobrament i del d'aplicació a la seva finalitat.

Despeses

- **Capítol I – Despeses de personal.**
La despesa del personal ha estat de 516.704,23 euros, dels quals 392.857,27 euros corresponen a sous i salaris i 123.846,96 euros a la seguretat social a càrrec de l'empresa. El que suposa un grau d'execució del 79,43% respecte a la quantitat pressupostada.
El romanent pressupostari d'aquest capítol és de 133.795,77 euros, provinent pràcticament de diversos llocs de treball dotats i no ocupats per estar gaudint d'una excedència el seu titular.

Cal tenir en compte que durant tot el 2021 a SITIBSA hi ha hagut dos llocs de treball vacants per excedència voluntària ordinària, que són els de tècnic informàtic SIG i el de tècnic topògraf. Els altres tres llocs de treball també en excedència, que són dos de tècnic cartogràfic SIG i el de tècnic mitjà informàtic SIG, han estat ocupats mitjançant contractes temporals o d'interinatge excepte durant tots els períodes que es varen necessitar per a dur a terme els corresponents processos de selecció.

En la comparació interanual, la xifra de les despeses de personal és superior a la de l'exercici anterior perquè dins part del 2021 hi ha hagut els esmentats contractes temporals per a ocupar tres llocs vacants per excedència, concretament el de tècnic mitjà informàtic SIG i dos de tècnic cartogràfic SIG i, sobretot, perquè el lloc de treball de Gerència ha estat ocupat durant tot l'any, quan en el 2020 va estar vacant entre l'1 de març i el 5 de juliol.

- Capítol II – Compra de béns i serveis

La despesa total ha estat de 148.044,81 euros, generant un superàvit pressupostari en aquest capítol de 18.680,19 euros.

La despesa en compra de béns i serveis segons el compte de pèrdues i guanys és de 140.494,81 euros, quantitat inferior en 7.550 euros a la liquidada pressupostàriament com a despesa. El motiu és perquè el balanç i el compte de pèrdues i guanys inclouen la retrocessió de la provisió dotada pels honoraris d'assistència jurídica inclosos dins Conveni subscrit amb la direcció general d'Advocacia; com que fa 4 anys la despesa que es va provisionar no es va incloure a la liquidació del pressupost ara tampoc no s'inclou la seva retrocessió.

Les despeses en compra de béns i serveis corresponen pràcticament en el funcionament i el manteniment de les oficines, com és la neteja, la comunitat de propietaris, el subministrament d'electricitat, etc., així com el manteniment de les aplicacions informàtiques emprades per a la producció de cartografia i informació geogràfica. No existeixen despeses comptabilitzades i pendents d'aplicar a pressupost.

Dins el segon i tercer trimestre hi ha hagut la despesa per l'organització de les tres exposicions del 20é aniversari de SITIBSA, per un import total de 12.138,90 euros. Malgrat que sigui una despesa extraordinària, ja estava prevista dins el pressupost de l'exercici.

Dins les despeses corrents de l'exercici hi ha incloses les derivades de la supressió de barreres arquitectòniques de les tres escales comunitàries de l'edifici de les oficines de SITIBSA. Si bé és una despesa que no estava prevista, en els darrers anys és habitual l'existència de despeses extraordinàries de la comunitat de propietaris de l'edifici. Aquestes obres suposaran a SITIBSA una

despesa total de 20.882,56 euros, considerant que no hi ha extres, i que serà pagada en 16 quotes mensuals, la primera va ser el mes de març del 2021.

L'entitat no ha executat despesa corrent per damunt de les previsions de despesa del pressupost d'exploració.

- Capítol VI – Inversions reals

L'import total de la despesa en inversions de l'exercici 2021 és de 60.434,26 euros. Totes elles han estat finançades amb la transferència pressupostària de capital, quedant un romanent o superàvit de 19.565,74 euros.

Les inversions realitzades són les següents:

Núm. expedient	Objecte	Import inversió
DM 2/2021	Router Cisco 892FSP per XGAIB - Estació Colònia de Sant Jordi	837,83
DM 3/2021	Servidor pel nou programari de la XGAIB	2.407,29
DM 15/2021	1 llicència Windows Professional 10	203,72
CON 2/2021	Millores en els visualitzadors de la IDEIB	7.499,80
DM 18/2021	Ordinador i monitor per estar connectat a la xarxa de la CAIB	950,33
CON3/2021	Lot 1 - Programari spider leica per la XGAIB	21.920,84
	Lot 2 - Tres receptors GNSS per la XGAIB	21.422,64
DM 19/2021	Control de canvis	3.725,15
DM 23/2021	Ordinador portàtil	1.466,65

Durant l'exercici 2021 estava previst realitzar l'ortofotografia del vol de l'any 2021, però finalment l'ha realitzada l'Administració General de l'Estat i, mitjançant el Conveni de col·laboració signat entre ambdues parts, ha estat cedida de forma gratuïta a la comunitat autònoma de les Illes Balears.

A conseqüència de l'execució del pressupost de despeses i el pressupost d'ingressos, el resultat pressupostari és de superàvit. No hi ha endeutament. Un superàvit d'operacions corrents per import de 123.940,05 euros, i un superàvit d'operacions de capital de 19.565,74 euros.

A la memòria dels comptes anuals s'inclou quantificada la part de la transferència corrent i de capital de l'exercici 2021 que haurà de ser retornada a la CAIB per no haver estat destinada a executar despesa o inversió de l'exercici, o no estar compromesa per contracte. D'acord amb la Instrucció 1/2008 del conseller d'Economia, Hisenda i Innovació, el retorn a la CAIB es realitzarà dins l'exercici 2022 una vegada aprovats i auditats els comptes i s'hagi verificat o, si s'escau quantificat de nou, l'import.

A la memòria també s'informa que el percentatge de la prorrata de l'IVA ha estat del 66%, en conseqüència un 34% de l'IVA suportat durant l'exercici 2021 no ha pogut ser deduïble i ha suposat una major despesa corrent en béns i serveis o una major despesa en inversió.

Palma, a 6 d'abril de 2022, i d'acord amb l'article 19.3 dels Estatuts, la Gerència de SITIBSA formula la liquidació del pressupost de l'exercici 2021.

La present liquidació de pressupost fou reformulada en data 21 de juny de 2022

Signat: Francisca Mir Socías

43161084C
FRANCISCA
MIR (R:
Q0700675B)

Firmado digitalmente
por 43161084C
FRANCISCA MIR (R:
Q0700675B)
Fecha: 2022.06.21
13:40:13 +02'00'