GOIB CONSELLERIA MOBILITAT I HABITATGE
CONSORCI TRANSPORTS MALLORCA

COMPTES ANUALS

EXERCICI 2021

CONSORCI DE TRANSPORTS DE MALLORCA

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

GOIB CONSELLERIA MOBILITAT I HABITATGE
CONSORCI TRANSPORTS MALLORCA

BALANÇ DE SITUACIÓ

EXERCICI 2021

CONSORCI DE TRANSPORTS DE MALLORCA

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorci de Transports de Mallorca

Espacio destinado para las firmas de los administradores

UNIDAD (1):

Euros:	09001	X
Miles:	09002	
Millones:	09003	

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (2)	EJERCICIO 2020 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		9.119.499,22	10.652.486
I. Inmovilizado intangible	11100	6	46.678,59	35.222,85
1. Desarrollo	11110			
2. Concesiones	11120			
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130	6	3.841,21	4.954,21
4. Fondo de comercio	11140			
5. Aplicaciones informáticas	11150	6	42.837,38	30.268,64
6. Investigación	11160			
7. Propiedad intelectual	11180			
8. Otro inmovilizado intangible	11170			
II. Inmovilizado material	11200	5	9.072.820,63	10.617.263,15
1. Terrenos y construcciones	11210	5	1.811.689,56	1.811.689,56
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220	5	7.261.131,07	8.805.573,59
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230			
III. Inversiones inmobiliarias	11300			
1. Terrenos	11310			
2. Construcciones	11320			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400			
1. Instrumentos de patrimonio	11410			
2. Créditos a empresas	11420			
3. Valores representativos de deuda	11430			
4. Derivados	11440			
5. Otros activos financieros	11450			
6. Otras inversiones	11460			
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500			
1. Instrumentos de patrimonio	11510			
2. Créditos a terceros	11520			
3. Valores representativos de deuda	11530			
4. Derivados	11540			
5. Otros activos financieros	11550			
6. Otras inversiones	11560			
VI. Activos por impuesto diferido	11600			
VII. Deudas comerciales no corrientes	11700			

(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(3) Ejercicio anterior.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorci de Transports de Mallorca

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		17.378.088,17	17.814.761,16
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200			
1. Comerciales	12210			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220			
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo	12221			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo	12222			
3. Productos en curso	12230			
a) De ciclo largo de produccción	12231			
b) De ciclo corto de producción	12232			
4. Productos terminados	12240			
a) De ciclo largo de produccción	12241			
b) De ciclo corto de producción	12242			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250			
6. Anticipos a proveedores	12260			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	7.a.2	4.498.461,72	3.071.560,55
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310	7.a.2	407.582,52	288.481,78
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12312	7.a.2	407.582,52	288.481,78
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320			
3. Deudores varios	12330	7.a.2	3.853,87	91.834,20
4. Personal	12340			
5. Activos por impuesto corriente	12350			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360	8	4.087.025,33	2.691.244,57
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400	7.a.2	12.709.383,49	14.154.843,10
1. Instrumentos de patrimonio	12410			
2. Créditos a empresas	12420	7.a.2	12.709.383,49	14.154.843,10
3. Valores representativos de deuda	12430			
4. Derivados	12440			
5. Otros activos financieros	12450			
6. Otras inversiones	12460			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorci de Transports de Mallorca

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500	7.a.2	3.093,61	1.978,61
1. Instrumentos de patrimonio	12510			
2. Créditos a empresas	12520			
3. Valores representativos de deuda	12530			
4. Derivados	12540			
5. Otros activos financieros	12550	7.a.2	3.093,61	1.978,61
6. Otras inversiones	12560			
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600	7.a.2	198,09	152,01
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	7.a.2	166.951,26	586.226,89
1. Tesorería	12710	7.a.2	166.951,26	586.226,89
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720			
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		26.497.587,39	28.467.247,16

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorci de Transports de Mallorca

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		7.833.332,93	4.042.928,99
A-1) Fondos propios	21000		-1.286.166,29	-6.609.557,01
I. Capital	21100			
1. Capital escriturado	21110			
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300			
1. Legal y estatutarias	21310			
2. Otras reservas	21320			
3. Reserva de revalorización	21330			
4. Reserva de capitalización	21350			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500	7.c	-6.609.557,01	-913.839,21
1. Remanente	21510			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520	7.c	-6.609.557,01	-913.839,21
VI. Otras aportaciones de socios	21600	7.c		
VII. Resultado del ejercicio	21700	3	5.323.390,72	-5.695.717,80
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
I. Activos financieros disponibles para la venta	22100			
II. Operaciones de cobertura	22200			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300			
IV. Diferencia de conversión	22400			
V. Otros	22500			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000	11	9.119.499,22	10.652.486
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000			
I. Provisiones a largo plazo	31100			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110			
2. Actuaciones medioambientales	31120			
3. Provisiones por reestructuración	31130			
4. Otras provisiones	31140			
II. Deudas a largo plazo	31200			
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorci de Transports de Mallorca

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
2. Deudas con entidades de crédito	31220			
3. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
4. Derivados	31240			
5. Otros pasivos financieros	31250			
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400			
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			
C) PASIVO CORRIENTE	32000		18.664.254,46	24.424.318,17
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200	10	1.175.656,52	1.295.038,44
1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero	32210			
2. Otras provisiones	32220	10	1.175.656,52	1.295.038,44
III. Deudas a corto plazo	32300	7.b.2	4.214.746,43	4.623.087
1. Obligaciones y otros valores negociables	32310			
2. Deudas con entidades de crédito	32320			
3. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
4. Derivados	32340			
5. Otros pasivos financieros	32350	7.b.2	4.214.746,43	4.623.087
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500	7.b.2	13.273.851,51	18.506.192,73
1. Proveedores	32510	7.b.2	2.752.525,52	8.463.360,18
a) Proveedores a largo plazo	32511			
b) Proveedores a corto plazo	32512	7.b.2	2.752.525,52	8.463.360,18
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520			
3. Acreedores varios	32530	7.b.2	796.802,92	3.438.755,17
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540			
5. Pasivos por impuesto corriente	32550			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560	8	9.724.523,07	6.604.077,38
7. Anticipos de clientes	32570			
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		26.497.587,39	28.467.247,16

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

G CONSELLERIA
O MOBILITAT
I I HABITATGE
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

EXERCICI 2021

CONSORCI DE TRANSPORTS DE MALLORCA

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorci de Transports de Mallorca

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) OPERACIONES CONTINUADAS				
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	9	18.766.968,39	9.834.028,96
a) Ventas	40110			
b) Prestaciones de servicios	40120	9	18.766.968,39	9.834.028,96
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades *holding*	40130			
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4. Aprovisionamientos	40400	9	-32.766.988,92	-23.180.724,39
a) Consumo de mercaderías	40410			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420			
c) Trabajos realizados por otras empresas	40430	9	-32.766.988,92	-23.180.724,39
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	40440			
5. Otros ingresos de explotación	40500	9	22.471.595,88	11.101.726,05
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510	9	143.552,74	199.985,05
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520		22.328.043,14	10.901.741,00
6. Gastos de personal	40600		-461.359,19	-460.105,41
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610		-353.707,96	-353.816,07
b) Cargas sociales	40620	9	-107.651,23	-106.289,34
c) Provisiones	40630			
7. Otros gastos de explotación	40700		-2.837.784,41	-2.991.718,95
a) Servicios exteriores	40710		-2.725.129,15	-2.953.874,49
b) Tributos	40720		-33.777,27	-37.844.46
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730		-78.877,73	0,00
d) Otros gastos de gestión corriente	40740		-0,26	0,00
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750			
8. Amortización del inmovilizado	40800	5 - 6	-2.081.849,47	-1.116.695,12
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900		2.081.849,47	1.116.695,12
10. Excesos de provisiones	41000		119.381,92	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100			
a) Deterioro y pérdidas	41110			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120			
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades *holding*	41130			
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorci de Transports de Mallorca

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
13. Otros resultados	41300		32.597,28	1.075,94
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		5.324.410,95	-5.695.717,80
14. Ingresos financieros	41400		2,90	0,00
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	41410			
a 1) En empresas del grupo y asociadas	41411			
a 2) En terceros	41412			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	41420			
b 1) De empresas del grupo y asociadas	41421			
b 2) De terceros	41422		2,90	0,00
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
15. Gastos financieros	41500		-1.023,13	
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510			
b) Por deudas con terceros	41520		-1.023,13	0,00
c) Por actualización de provisiones	41530			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
a) Cartera de negociación y otros	41610			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	41620			
17. Diferencias de cambio	41700			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			
a) Deterioros y pérdidas	41810			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41820			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		-1.020,23	0,00
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300		5.323.390,72	-5.695.717,80
20. Impuestos sobre beneficios	41900			
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400		5.323.390,72	-5.695.717,80
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS				
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	42000			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	49500		5.323.390,72	-5.695.717,80

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

G CONSELLERIA
O MOBILITAT
I I HABITATGE
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

ESTAT DE VARIACIONS DEL PATRIMONI

EXERCICI 2021

CONSORCI DE TRANSPORTS DE MALLORCA

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN1

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorci de Transports de Mallorca

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100	3	5.323.390,72	-5.695.717,80
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010			
1. Activos financieros disponibles para la venta	50011			
2. Otros ingresos/gastos	50012			
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030	12	548.862,69	6.463.802,41
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050			
VI. Diferencias de conversión	50060			
VII. Efecto impositivo	50070			
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII)	59200		548.862,69	6.463.802,41
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080			
1. Activos financieros disponibles para la venta	50081			
2. Otros ingresos/gastos	50082			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100	12	-2.081.849,47	-1.116.695,12
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110			
XII. Diferencias de conversión	50120			
XIII. Efecto impositivo	50130			
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)	59300		-2.081.849,47	-1.116.695,12
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400		3.790.403,94	-348.610,51

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorci de Transports de Mallorca

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		CAPITAL		
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISIÓN
		01	02	03
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) **y anteriores**	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) **y anteriores**	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525			

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la normativa en la que se basan.

VISADO POR C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorci de Transports de Mallorca

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511			-79.079.310,43
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) **y anteriores**	512			78.197.103,26
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) **y anteriores**	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514			-882.207,17
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			-31.632,04
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			-31.632,04
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511			-913.839,21
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514			-913.839,21
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			-5.695.717,80
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			-5.695.717,80
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525			-6.609.557,01

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.3

VISADO POR C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorci de Transports de Mallorca

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511	86.034.678,25	-7.869.207,03	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) **y anteriores**	512	-86.034.678,25	7.837.574,99	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2016 (1) **y anteriores**	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514		-31.632,04	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		-5.695.717,80	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		31.632,04	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		31.632,04	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511		-5.695.717,80	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514		-5.695.717,80	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		5.323.390,72	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		5.695.717,80	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		5.695.717,80	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525		5.323.390,72	

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

VISADO POR C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

VIENE DE LA PÁGINA PN2.2

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorci de Transports de Mallorca

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511			5.305.378,71
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) **y anteriores**	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) **y anteriores**	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514			5.305.378,71
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			5.347.107,29
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511			10.652.486,00
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514			10.652.486,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			-1.532.986,78
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525			9.119.499,22

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

VISADO POR C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.5

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL: Consorci de Transports de Mallorca

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		TOTAL
		13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511	4.391.539,50
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) **y anteriores**	512	0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) **y anteriores**	513	0,00
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514	4.391.539,50
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	186.117,30
II. Operaciones con socios o propietarios	516	
1. Aumentos de capital	517	
2. (–) Reducciones de capital	518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519	
4. (–) Distribución de dividendos	520	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2. Otras variaciones	532	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511	4.042.928,99
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514	4.042.928,99
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	3.790.403,94
II. Operaciones con socios o propietarios	516	
1. Aumentos de capital	517	
2. (–) Reducciones de capital	518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519	
4. (–) Distribución de dividendos	520	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2. Otras variaciones	532	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525	7.833.332,93

VIENE DE LA PÁGINA PN2.4

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la normativa legal en la que se basan.

VISADO POR
MS AUDITORS ASSOCIATS

G CONSELLERIA
O MOBILITAT
I I HABITATGE
B CONSORCI TRANSPORTS
/ MALLORCA

ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU

EXERCICI 2021

CONSORCI DE TRANSPORTS DE MALLORCA

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorci de Transports de Mallorca

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN				
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100		5.323.390,72	-5.695.717,80
2. Ajustes del resultado	61200		-39.483,96	710.028,76
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201		2.081.849,47	1.116.695,12
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/–)	61202		78.877,73	710.028,76
c) Variación de provisiones (+/–)	61203		-119.381,92	0,00
d) Imputación de subvenciones (–)	61204		-2.081.849,47	-1.116.695,12
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/–)	61205			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/–)	61206			
g) Ingresos financieros (–)	61207		-2,90	0,00
h) Gastos financieros (+)	61208		1.023,13	0,00
i) Diferencias de cambio (+/–)	61209			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/–)	61210			
k) Otros ingresos y gastos (–/+)	61211			
3. Cambios en el capital corriente	61300		-6.738.166,20	8.589.561,62
a) Existencias (+/–)	61301			
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/–)	61302		-1.505.778,90	-974.031,32
c) Otros activos corrientes (+/–)	61303		-46,08	-1,49
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/–)	61304		-5.232.341,22	9.563.594,43
e) Otros pasivos corrientes (+/–)	61305			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/–)	61306			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400		-1.020,23	0,00
a) Pagos de intereses (–)	61401		-1.023,13	0,00
b) Cobros de dividendos (+)	61402			
c) Cobros de intereses (+)	61403		2,90	0,00
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/–)	61404			
e) Otros pagos (cobros) (–/+)	61405			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500		-1.455.279,67	3.603.872,58

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.2

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorci de Transports de Mallorca

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
6. Pagos por inversiones (–)	62100		-549.977,69	-6.463.802,41
a) Empresas del grupo y asociadas	62101			
b) Inmovilizado intangible	62102		-35.482,25	-16.474,19
c) Inmovilizado material	62103		-513.380,44	-6.447.328,22
d) Inversiones inmobiliarias	62104			
e) Otros activos financieros	62105			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106			
g) Unidad de negocio	62107			
h) Otros activos	62108		-1.115,00	0,00
7. Cobros por desinversiones (+)	62200			
a) Empresas del grupo y asociadas	62201			
b) Inmovilizado intangible	62202			
c) Inmovilizado material	62203			
d) Inversiones inmobiliarias	62204			
e) Otros activos financieros	62205			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62206			
g) Unidad de negocio	62207			
h) Otros activos	62208			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	62300		-549.977,69	-6.463.802,41

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.3

NIF: Q0700528C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Consorci de Transports de Mallorca

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	63100		548.862,69	6.463.802,41
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (–)	63102			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (–)	63103			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105		548.862,69	6.463.802,41
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	63200		1.037.119,04	-3.460.293,46
a) Emisión	63201			
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202			
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204			
4. Deudas con características especiales (+)	63205			
5. Otras deudas (+)	63206			
b) Devolución y amortización de	63207		1.037.119,04	-3.460.293,46
1. Obligaciones y otros valores negociables (–)	63208			
2. Deudas con entidades de crédito (–)	63209			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (–)	63210		1.037.119,04	-3.460.293,46
4. Deudas con características especiales (–)	63211			
5. Otras deudas (–)	63212			
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	63300			
a) Dividendos (–)	63301			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (–)	63302			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	63400		1.585.981,73	3.003.508,95
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000		-419.275,63	143.579,12
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100		586.226,89	442.647,77
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200		166.951,26	586.226,89

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

GOIB CONSELLERIA MOBILITAT I HABITATGE CONSORCI TRANSPORTS MALLORCA

MEMÒRIA

EXERCICI 2021

CONSORCI DE TRANSPORTS DE MALLORCA

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

El Consorci de Transports de Mallorca (CTM) és crea com un consorci, òrgan de naturalesa corporativa amb personificació pública, amb personalitat jurídica i patrimoni propi i independent dels seus membres, i amb capacitat d'obrar plena per a la satisfacció de les finalitats pròpies en el marc de la legislació vigent.

El seu objecte social és l'ordenació i gestió del transport públic regular de viatgers.

L'entitat està adscrita a la Conselleria de Territori, Energia i Mobilitat i els seus membres consorciats son: Govern de les Illes Balears i Serveis Ferroviaris de Mallorca.

L'entitat està domiciliada al carrer Eusebi estada nº 28 de Palma (Illes Balears).

D'acord amb els seus estatuts l'entitat disposa anualment d'un pressupost propi, que està integrat dins del pressupost de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.
És d'aplicació el règim economicofinancer del capítol III de la Llei 7/2010 de 21 de juliol del Sector Públic Instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.a Imatge fidel

En la redacció de les comptes anuals s'han aplicat els principis i criteris comptables establerts al Pla General de Comptabilitat (Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre).

Els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat així com la veracitat dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu.

2.b Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables facultatius diferents dels obligatoris.

2.c Valoració i estimació de la incertesa

Existeixen pendents de resolució litigis per demandes contra l'entitat. S'han realitzat estimacions basades en l'experiència històrica i altres factors raonables que son la base per establir el valor comptable dels actius i passius. Existeix un risc que puguin sorgir en el futur canvis en els valors dels actius i passius afectats en el cas de produir-se

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

modificacions en les estimacions i altres factors. Aquests ajust, si escau, es registraran de forma prospectiva, reconeixent els efectes d'aquests canvis en els comptes anuals de l'exercici corresponent.

2.d Comparació de la informació.

Els comptes anuals són comparables amb els de l'exercici anterior, atès que alguns errors detectats de l'exercici precedent han estat esmenats per a facilitar la seva comparació.
A l'apartat de correcció d'errors d'aquesta memòria s'inclou la informació comparativa amb els apartats dels comptes anuals de l'exercici 2020 que han estat modificats i una explicació amb el motiu de la seva correcció.

2.e Agrupació partides

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

2.f Elements recollits en diverses partides

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

2.g Canvis de criteris comptables

S'han produït un canvi de criteri comptable respecte al aplicat en l'exercici anterior en referència a la comptabilització de l'aplicació de la transferència corrent de la C.A.I.B.
En els exercicis anteriors s'imputava com una aportació de socis en el balanç i actualment s'imputa al resultat de l'exercici en el compte de pèrdues i guanys d'acord amb la norma 18a de Subvencions, donacions i llegats rebuts del marc normatiu.
A l'apartat de correcció d'errors d'aquesta memòria s'inclou la informació comparativa amb els apartats dels comptes anuals de l'exercici 2020 que han estat modificats

2.h Correcció d'errors.

En l'exercici 2021 s'han comptabilitzat despeses d'exercicis anteriors, concretament un import de 534.727,81 euros de l'exercici 2020 corresponent a una dotació de provisió de la inspecció de l'I.V.A. de l'exercici 2017.

En el compte de Pèrdues i Guanys l'epígraf 7 Altres despeses d'explotació de l'exercici anterior queda determinat de la forma següent:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

	2020		
	Saldo	Correcció	Saldo ajustat
Altres despeses d'explotació	-2.456.991,14	-534.727,81	-2.991.718,95
-serveis exteriors	-2.419.146,68	-534.727,81	-2.953.874,49

En el compte de Pèrdues i Guanys l'epígraf 5 Altres ingressos d'explotació de l'exercici anterior queda determinat de la forma següent:

	2020		
	Saldo	Correcció	Saldo ajustat
Altres ingressos d'explotació	199.985,05	10.901.741,00	11.101.726,05
-subvencions d'explotació	0,00	10.901.741,00	10.901.741,00

En el compte de Pèrdues i Guanys el resultat d'explotació, el resultat abans d'impostos, el resultat d'operacions continuades i el resultat de l'exercici queden determinats de la forma següent:

	2020		
	Saldo	Correcció	Saldo ajustat
Resultat de explotació	-16.062.730,99	10.367.013,19	-5.695.717,80
Resultat abans d'impostos	-16.062.730,99	10.367.013,19	-5.695.717,80
Resultat d'operacions continuades	-16.062.730,99	10.367.013,19	-5.695.717,80
Resultat de l'exercici	-16.062.730,99	10.367.013,19	-5.695.717,80

El resultat comptable ha estat -5.695.717,80 euros i tenint en compte que no existeix romanent, reserves voluntàries, ni altres reserves de lliure disposició la proposta d'aplicació serà contra resultats negatius d'exercicis anteriors.

En el balanç de situació l'epígraf II Provisions a curt termini del Passiu queda determinat de la forma següent:

	2020		
	Saldo	Correcció	Saldo ajustat
Provisions a curt termini	760.310,63	534.727,81	1.295.038,44

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

En el balanç de situació l'epígraf A-1) Fons Propis del Patrimoni Net queda determinat de la forma següent:

	2020		
	Saldo	**Correcció**	**Saldo ajustat**
Fons propis	**-6.074.829,20**	**-534.727,81**	**-6.609.557,01**
-aportacions socis	96.936.419,25	-96.936.419,25	0,00
- resultats negatius d'exercicis anteriors	-86.948.517,46	86.034.678,25	-913.839,21
-resultat de l'exercici	-16.062.730,99	10.367.013,19	-5.695.717,80

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

El resultat comptable ha estat 5.323.390,72 euros i la proposta d'aplicació serà contra resultats negatius d'exercicis anteriors.

El resultat comptable en l'exercici anterior va ser -5.695.717,80 euros.

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIO

4.a. Immobilitzat intangible

Està valorat pel preu d'adquisició.

Les ampliacions, modernitzacions i millores que suposin un allargament de la vida útil es capitalitzen, en cas contrari es considera una despesa de l'exercici.

L'amortització de la propietat industrial es calcula de forma lineal per un període de 10 anys.

L'amortització de programes informàtics es calcula de forma lineal per un període de 3 anys.

L'amortització de l'altre immobilitzat intangible es calcula de forma lineal per un període de 10 anys.

4.b. Immobilitzat material

Està valorat pel preu d'adquisició.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Les ampliacions, modernitzacions i millores que suposin un allargament de la vida útil es capitalitzen, en cas contrari es considera una despesa de l'exercici.

L'amortització d'altres instal·lacions es calcula de forma lineal per un període de 8,33 anys.

L'amortització del mobiliari es calcula de forma lineal per un període de 10 anys.

L'amortització equips procés d'informació es calcula de forma lineal per un període de 4 anys.

L'amortització equips de copiadores es calcula de forma lineal per un període de 6,67 anys.

L'amortització d'elements de transports es calcula de forma lineal per un període de 6,25 anys.
L'amortització d'altre immobilitzat es calcula de forma lineal per un període de 10 anys.

4.c. Instruments financers
Els instruments financers fan referència a les entregues d'efectiu rebudes i dipositades que figuren valorades per l'efectiu rebut o dipositat, als crèdits amb empreses del grup, deutes transformables en subvencions, partides pendent de cobrament i pagament valorades al preu de la transacció.

4.d. Situació fiscal
L'entitat està exempta de presentar l'impost de societats i no està obligada a presentar la declaració de l'impost, d'acord amb l'article 9.1 de la Llei 4/2004.

4.e. Ingressos i despeses
Se registren en funció de la seva meritació amb independència del cicle financer de cobrament o pagament.
Els ingressos de prestació de serveis se determinen en funció de la tarifa vigent al seu moment.

4.f. Despesa de personal
Se registren en funció de la seva meritació amb independència del cicle financer.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

4.g. Subvencions, donacions i legats

Les subvenciones destinades a finançar l'activitat d'interès públic general amb caràcter no reintegrable s'imputen directament a resultat.

Les subvencions destinades a finançar l'adquisició inversions amb caràcter reintegrable figuren al Passiu com a deute a curt termini transformable a subvencions.

Les subvencions destinades a finançar inversions amb caràcter no reintegrable figuren al Patrimoni Net com a subvencions rebudes i es registren a la compte de Pèrdues i Guanys com un ingrés sobre una base sistemàtica de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

4.h Transaccions entre parts vinculades

Les transaccions amb la CAIB estan registrades pel valor de les transferències de corrent i de capital concedides.
Les transaccions amb Serveis Ferroviaris de Mallorca estan registrades pel valor raonable.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment al llarg l'exercici actual va ser el següent:

Inmobilitzat material		Saldo inicial	Entrades	Sortides	Amortizacions		V.N.C.
					2021	Acumulat	
210	Terrenos	1.811.689,56	0,00	0,00	0,00	0,00	1.811.689,56
215	Altres instalacions	28.331,62	8.078,00	6.119,27	1.119,26	18.587,52	11.702,83
216	Mobiliari	150.267,92	0,00	21.524,65	1.596,53	122.529,85	6.213,42
217	Equips processos d'informació	11.902.241,47	55.771,48	4.186.333,06	1.697.577,29	3.138.486,62	4.633.193,27
218	Elements de transports	49.022,63	0,00	0,00	0,00	49.022,63	0,00
219	Altre immbolitzat material	3.575.849,58	449.530,96	0,00	357.529,88	1.415.358,99	2.610.021,55
	Total	**17.517.402,78**	**513.380,44**	**4.213.976,98**	**2.057.822,96**	**4.743.985,61**	**9.072.820,63**

El moviment a l'exercici anterior va ser:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Inmobilitzat material		Saldo inicial	Entrades	Sortides	Amortizacions		V.N.C.
					2020	Acumulat	
210	Terrenos	1.811.689,56	0,00	0,00	0,00	0,00	1.811.689,56
215	Altres instalacions	28.331,62	0,00	0,00	1.339,20	23.587,53	4.744,09
216	Mobiliari	150.267,92	0,00	0,00	1.954,93	142.457,97	7.809,95
217	Equips processos d'informació	5.772.864,03	6.129.377,44	0,00	747.778,73	5.627.242,39	6.274.999,08
218	Elements de transports	49.022,63	0,00	0,00	0,00	49.022,63	0,00
219	Altre immbolitzat material	3.257.898,80	317.950,78	0,00	323.970,64	1.057.829,11	2.518.020,47
	Total	**11.070.074,56**	**6.447.328,22**	**0,00**	**1.075.043,50**	**6.900.139,63**	**10.617.263,15**

Està valorat pel preu d'adquisició.

L'amortització d'altres instal·lacions es calcula de forma lineal per un període de 8,33 anys.

L'amortització del mobiliari es calcula de forma lineal per un període de 10 anys.

L'amortització equips procés d'informació es calcula de forma lineal per un període de 4 anys.

L'amortització equips de copiadores es calcula de forma lineal per un període de 6,67 anys.

L'amortització d'elements de transports es calcula de forma lineal per un període de 6,25 anys.

L'amortització d'altre immobilitzat es calcula de forma lineal per un període de 10 anys.

Les sortides son a causa de baixes d'elements totalment amortitzats dels que no es pot obtenir rendiments futurs. Destacar que les sortides dels Equips processos d'informació per import de 4.186.33,06 euros correspon bàsicament a la baixa d'equipament informàtic de l'anterior versió sistema tarifari integrat a causa de la posada en marxa en l'exercici actual del nou sistema tarifari integrat.

Les subvencions de capital no reintegrables aplicades per a finançar els actius materials presenten un import de 513.380,44 euros, es a dir, la totalitat dels actius materials han estat subvencionats.
L'import corresponent a l'exercici anterior va ser 6.447.328,22 euros.

Els elements totalment amortitzats en ús figuren en els següents epígrafs:

- instal·lacions tècniques per un import de 14.678,00 euros.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

- mobiliari per import de 114.299,73 euros.
- equips procés d'informació per un import de 626.750,91 euros.
- elements de transports 49.022,63 euros.
- altre immobilitzat per import de 225.581,87 euros.

Els elements totalment amortitzats en ús de l'exercici anterior varen ser:

- instal·lacions tècniques per un import de 17.170,83 euros.
- mobiliari per import de 131.878,19 euros.
- equips procés d'informació per un import de 4.055.397,22 euros.
- elements de transports 49.022,63 euros.
- altre immobilitzat per import de 141.240,44 euros.

No existeixen indicis sobre deteriorament dels actius, al llarg de l'exercici no s'ha produït canvis tecnològics, econòmics, legals al sector on opera l'entitat, el actius no presenten una evidencia sobre el seu deteriorament u obsolescència i no s'ha produït cap canvi d'us dels actius.

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El moviment al llarg de l'exercici actual va ser el següent:

Immobilitzat intangible		Saldo inicial	Entrades	Sortides	Amortizacions		V.N.C.
					2021	Acumulat	
203	Propietat industrial	65.138,58	0,00	0,00	1.113,00	44.823,18	20.315,40
206	Aplicacions informàtiques	562.388,65	35.482,25	374.588,16	22.913,51	196.919,55	26.363,19
209	Altre immobilitzat intangible	36.440,82	0,00	36.440,82	0,00	0,00	0,00
Total		**663.968,05**	**35.482,25**	**411.028,98**	**24.026,51**	**241.742,73**	**46.678,59**

El moviment a l'exercici anterior va ser el següent:

Immobilitzat intangible		Saldo inicial	Entrades	Sortides	Amortizacions		V.N.C.
					2020	Acumulat	
203	Propietat industrial	48.664,39	16.474,19	0,00	1.113,00	43.710,18	21.428,40
206	Aplicacions informàtiques	562.388,65	0,00	0,00	40.538,62	548.594,20	13.794,45
209	Altre immobilitzat intangible	36.440,82	0,00	0,00	0,00	36.440,82	0,00
Total		**647.493,86**	**16.474,19**	**0,00**	**41.651,62**	**628.745,20**	**35.222,85**

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Està valorat pel preu d'adquisició.

L'amortització de la propietat industrial es calcula de forma lineal per un període de 10 anys.

L'amortització d'aplicacions informàtiques (programes informàtics) es calcula de forma lineal per un període de 3 anys.

L'amortització de l'altre immobilitzat intangible es calcula de forma lineal per un període de 10 anys.

Les sortides son a causa de baixes d'elements totalment amortitzats dels que no es pot obtenir rendiments futurs. Destacar que les sortides d'Aplicacions informàtiques per import de 374.588,16 euros correspon bàsicament a la baixa del software informàtic de l'anterior versió sistema tarifari integrat a causa de la posada en marxa en l'exercici actual del nou sistema tarifari integrat.

Les subvencions de capital no reintegrables rebudes per a finançar els actius intangibles presenten un import de 35.482,25 euros, es a dir, la totalitat dels actius intangibles estan subvencionats.
L'import corresponent a l'exercici anterior va ser 16.474,19 euros.

Els elements totalment amortitzats en ús figuren en els següents epígrafs:
- propietat industrial per un import de 37.491,13 euros.
- aplicacions informàtiques per un import de 168.851,99 euros.

Els elements totalment amortitzats en ús de l'exercici anterior varen ser:
- propietat industrial per un import de 37.491,13 euros.
- aplicacions informàtiques per un import de 502.352,19 euros

No existeixen indicis sobre deteriorament dels actius, al llarg de l'exercici no s'ha produït canvis tecnològics, econòmics, legals al sector on opera l'entitat, el actius no presenten una evidencia sobre el seu deteriorament u obsolescència i no s'ha produït cap canvi d'us dels actius.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

7. INSTRUMENTS FINANCERS

7.a. Actius financers

A efectes de presentació de la informació en la memòria, la informació és subministrada per classes d'actius financers; prenent en consideració la naturalesa dels actius financers i les categories establertes en la norma de registre i valoració novena.

S'informa sobre les classes definides per l'entitat:

7.a.1 Actius financers a llarg termini

En l'exercici actual.

Crèdits, derivats i altres a llarg termini	2021	2020
Actius a valor raonable amb canvis P i G	0,00	0,00
- mantinguts per negociar		
- altres		
Inversions mantingudes fins el venciment	0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00
Actius disponibles per a la venda:	0,00	0,00
- valorats a valor raonable		
- valorats a cost		
Derivats de cobertura	0,00	0,00
TOTAL	**0,00**	**0,00**

En l'exercici anterior.

Crèdits, derivats i altres a llarg termini	2020	2019
Actius a valor raonable amb canvis P i G	0,00	0,00
- mantinguts per negociar		
- altres		
Inversions mantingudes fins el venciment	0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00
Actius disponibles per a la venda:	0,00	0,00
- valorats a valor raonable		
- valorats a cost		
Derivats de cobertura	0,00	0,00

No existeix cap tipus d'actius financers a llarg termini al llarg de l'exercici ni en l'exercici anterior.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

7.a.2 Actius financers a curt termini

En l'exercici actual:

Crèdits, derivats i altres a curt termini	2021	2020
Actius a valor raonable amb canvis P i G	0,00	0,00
- mantinguts per negociar		
- altres		
Inversions mantingudes fins el venciment	0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar	13.123.913,49	14.537.137,69
- deutors comercials i altres comptes a cobrar	411.436,39	380.315,98
- inversions en empreses de grup i associades	12.709.383,49	14.154.843,10
- fiances constituides	3.093,61	1.978,61
Actius disponibles per a la venda:	0,00	0,00
- valorats a valor raonable		
- valorats a cost		
Derivats de cobertura	0,00	0,00
TOTAL	**13.123.913,49**	**14.537.137,69**

En l'exercici anterior:

Crèdits, derivats i altres a curt termini	2020	2019
Actius a valor raonable amb canvis P i G	0,00	0,00
- mantinguts per negociar		
- altres		
Inversions mantingudes fins el venciment	0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar	14.537.137,69	13.798.820,13
- deutors comercials i altres comptes a cobrar	380.315,98	325.462,88
- inversions en empreses de grup i associades	14.154.843,10	13.471.378,64
- fiances constituides	1.978,61	1.978,61
Actius disponibles per a la venda:	0,00	0,00
- valorats a valor raonable		
- valorats a cost		
Derivats de cobertura	0,00	0,00
TOTAL	**14.537.137,69**	**13.798.820,13**

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Els préstecs i partides a cobrar per l'entitat son:

- Deutors comercials i altres comptes a cobrar:
  Representen clients pendents de cobrament per un import de 407.582,52 euros; en l'exercici anterior l'import va ser 288.481,78 euros.
  Representen deutors diversos pendents de cobrament per un import de 3.853,87 euros que deriven principalment de la explotació comercial de l'estació Intermodal de Palma; en l'exercici anterior l'import va ser 91.834,20 euros.

- Inversions en empreses del grup i associades:
  Representen el deute de la CAIB amb l'entitat com a conseqüència de les subvencions assignades via transferència corrent i transferència de capital.

  Existeix un crèdit a l'inici de l'exercici per import de 5.478.523,83 euros que correspon amb el saldo pendent de cobrament de l'exercici anterior.

  Respecte al crèdit per a subvencions per a l'explotació de l'entitat presenta un import a l'inici de l'exercici de 8.676.319,27 euros.
  Al llarg de l'exercici el crèdit meritat és de 25.449.796,12 euros.
  S'ha cobrat 22.668.231.91 euros, per tant, existeix un saldo pendent per import de 11.457.883,48 euros; en l'exercici anterior l'import va ser 8.676.319,27 euros.

  Respecte al crèdit per a subvencions per a inversions de l'entitat presenta un import a l'inici de l'exercici de 5.478.523,83 euros.
  Al llarg de l'exercici el crèdit meritat és de 355.000 euros.
  S'ha cobrat 4.582.023,82 euros, per tant, existeix un saldo pendent de cobrament per import de 1.251.500,01 euros; en l'exercici anterior l'import va ser 5.478.523,83 euros.

Els crèdits amb empreses del grup corresponen en la seva totalitat a crèdits amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

Els venciments dels diferents actius financers son:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

	2022	2023	2024	2025	2026	F.V. (*)	Total
Inversions empreses del grup a llarg ter	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Inversions financeres a llarg termini	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Deutors comercials i altres comptes a c	**411.436,39**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**411.436,39**
Clients per vendes i prestació de servei	407.582,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407.582,52
Clients empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutors varis	3.853,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.853,87
Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions en empreses del grup i assoc	**12.709.383,49**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**12.709.383,49**
Crèdit a empreses	12.709.383,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.709.383,49
Inversions financeres a curt termini	**3.093,61**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.093,61**
Altres actius financers	3.093,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.093,61
TOTAL	**13.123.913,49**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**13.123.913,49**

En l'exercici anterior els venciments dels diferents actius financers varen ser:

	2021	2022	2023	2024	2025	F.V. (*)	Total
Inversions empreses del grup a llarg ter	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Inversions financeres a llarg termini	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Deutors comercials i altres comptes a c	**380.315,98**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**380.315,98**
Clients per vendes i prestació de servei	288.481,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288.481,78
Clients empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutors varis	91.834,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.834,20
Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions en empreses del grup i assoc	**14.154.843,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**14.154.843,10**
Crèdit a empreses	14.154.843,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.154.843,10
Inversions financeres a curt termini	**1.978,61**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.978,61**
Altres actius financers	1.978,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.978,61
TOTAL	**14.537.137,69**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**14.537.137,69**

(*) F.V. – Fins venciment

VISADO POR
M.S. AUDITORS ASSOCIATS

7.b. Passius financers

A efectes de presentació de la informació en la memòria, la informació és subministrada per classes de passius financers; prenent en consideració la naturalesa dels passius financers i les categories establertes en la norma de registre i valoració novena.

S'informa sobre les classes definides per l'entitat:

7.b.1. Passius financers a llarg termini

En l'exercici actual:

Passius financers a llarg termini	2021	2020
Dèbits i partides a pagar	0,00	0,00
Passius a valor raonable amb canvis P i G	0,00	0,00
- mantinguts per negociar		
- altres		
Derivats de cobertura	0,00	0,00

En l'exercici anterior:

Passius financers a llarg termini	2020	2019
Dèbits i partides a pagar	0,00	0,00
Passius a valor raonable amb canvis P i G	0,00	0,00
- mantinguts per negociar		
- altres		
Derivats de cobertura	0,00	0,00

No existeix cap tipus de passiu financers a llarg termini al llarg de l'exercici ni en l'exercici anterior.

7.b.2. Passius financers a curt termini

En l'exercici actual:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Passius financers a curt termini	2021	2020
Dèbits i partides a pagar	7.764.074,87	16.525.202,35
- proveidor	2.752.525,52	8.463.360,18
- creditors varis	796.802,92	3.438.755,17
- deutes amb personal	0,00	0,00
- fiances i deposits rebuts	0,00	0,00
- deutes transformables en subvencions	4.390.030,22	4.798.387,95
- altre pasius	-175.283,79	-175.300,95
Passius a valor raonable amb canvis P i G	0,00	0,00
- mantinguts per negociar		
- altres		
Derivats de cobertura	0,00	0,00
TOTAL	**7.764.074,87**	**16.525.202,35**

En l'exercici anterior:

Passius financers a curt termini	2020	2019
Dèbits i partides a pagar	16.525.202,35	9.442.526,65
- proveidor	8.463.360,18	1.408.925,23
- creditors varis	3.438.755,17	633.685,42
- deutes amb personal	0,00	0,00
- fiances i deposits rebuts	0,00	787.399,54
- deutes transformables en subvencions	4.798.387,95	6.612.516,46
- altre pasius	-175.300,95	0,00
Passius a valor raonable amb canvis P i G	0,00	0,00
- mantinguts per negociar		
- altres		
Derivats de cobertura	0,00	0,00
TOTAL	**16.525.202,35**	**9.442.526,65**

Creditors comercials i altres comptes a pagar:

- Proveïdors

  Representen els deutes amb els proveïdors per prestació de servei per un import de 2.752.525,52 euros; en l'exercici anterior l'import va ser 8.463.360,18 euros.

- Creditors diversos

  Representen els deutes amb els creditors per prestació de servei exteriors i subministraments varis per un import de 796.802,92 euros; en l'exercici anterior l'import va ser 3.438.755,17 euros.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

- Deutes amb personal

No existeixen deutes amb el personal en l'exercici actual ni en l'exercici anterior.

- Deutes transformables en subvencions

Les deutes transformables en subvencions figuren al passiu i presenten un import de 4.390.030,22 euros; en l'exercici anterior l'import va ser 4.798.387,95 euros.

Les deutes transformables en subvencions per a l'explotació no presenten saldo inicial. Al llarg de l'exercici s'han meritat per un import de 25.449.796,13 euros, la subvenció executada és de 22.328.043,14 euros, per tant, existeixen transferències corrents no aplicades que s'han de retornar a la CAIB i que figuren com a deute amb Administracions Públiques.

Les deutes transformables en subvencions per a inversions de l'entitat presenten un import de 4.390.030,22 euros; en l'exercici anterior l'import va ser 4.798.387,95 euros. Aquest import figura pendent d'aplicació per a futures inversions de l'entitat.
En l'inici de l'exercici presenta un import de 4.798.387,95 euros; al llarg de l'exercici s'ha meritat 355.000 euros, s'ha retornat l'import de 214.495,04 euros i la subvenció executada és de 548.862,69 euros.

- Altres passius.

Representa un pagament erroni a un proveïdor a causa de la suplantació de la identitat d'aquest proveïdor per import de -175.300,95 i per altra banda uns cobraments no identificables pendents de reclamació per a la seva devolució per import de 17,16 euros. Aquesta partida presenta un import de -175.283,79 euros; en l'exercici anterior l'import va ser -175.300,95 euros.
Destacar que presenta un saldo deutor i per això minora l'import de la partida Altres passius i que es va dotar la corresponent provisió del pagament erroni.

Els venciments dels diferents passius financers son:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

(*) F.V. – Fins venciment	2022	2023	2024	2025	2026	F.V. (*)	Total
Deutes a llarg termini	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Deutes a curt termini	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Deutes amb empreses del grup i assoc	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Creditors comercials i altres comptes a	**3.549.328,44**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.549.328,44**
Proveïdors	2.752.525,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.752.525,52
Proveïdors empreses del grup i associade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors varis	796.802,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	796.802,92
Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasius per impost corrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestretes de clients	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deute especial a curt termini	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL	**3.549.328,44**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.549.328,44**

En l'exercici anterior els venciments dels diferents actius financers varen ser:

(*) F.V. – Fins venciment	2021	2022	2023	2024	2025	F.V. (*)	Total
Deutes a llarg termini	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Deutes a curt termini	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Deutes amb empreses del grup i assoc	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Creditors comercials i altres comptes a	**11.902.115,35**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**11.902.115,35**
Proveïdors	8.463.360,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.463.360,18
Proveïdors empreses del grup i associade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors varis	3.438.755,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.438.755,17
Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasius per impost corrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestretes de clients	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deute especial a curt termini	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL	**11.902.115,35**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**11.902.115,35**

(*) F.V. – Fins venciment

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

7.c. Fons propis

L'entitat no té cap tipus d'operació en l'exercici actual ni en l'exercici anterior referent a les partides de capital, prima d'emissió, reserves, accions i participacions en patrimoni pròpies, dividend a comte i altres instruments de patrimoni.

Al llarg de l'exercici els moviments registrats varen ser a les següents partides:

- resultats negatius d'exercicis anteriors on s'aplica el resultat negatiu de l'exercici 2020 per import de –5.695.717,80 euros.
- resultat de l'exercici on existeix un resultat positiu per import de 5.323.690,72 euros.

En l'exercici anterior els moviments varen ser a les següents partides:

- resultats negatius d'exercicis anteriors on s'aplica el resultat negatiu de l'exercici 2019 per import de -31.632,04 euros.
- resultat de l'exercici on existeix un resultat negatiu per import de -5.695.717,80 euros.

La imputació de les subvencions rebudes al llarg de l'exercici és de -1.532.986,78 euros i l'import a final de l'exercici figura a la partida del Patrimoni Net del balanç per import de 9.119.499,22 euros..

En l'exercici anterior es va imputar 5.347.107,29 euros i l'import a final de l'exercici figura a la partida del Patrimoni Net del balanç per import de 10.652.486,00 euros.

8. SITUACIÓ FISCAL

Respecte a l'impost sobre societats l'entitat està exempta d'aquest impost en virtut de l'article 9.1 de la Llei 4/2004 tant en l'exercici actual com en l'exercici anterior.

Els principals impostos que són d'aplicació en l'exercici actual son:
- Impost sobre el valor afegit.
- Retencions i ingressos a compte de l'impost sobre la renda de les persones físiques.

Els principals impostos que varen ser d'aplicació en l'exercici anterior son:
- Impost sobre el valor afegit.
- Retencions i ingressos a compte de l'impost sobre la renda de les persones físiques.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

A l'actiu figura altres crèdits amb l'Administració pública per un import de 4.087.025,33 euros corresponent a la devolució de l'I.V.A. de l'exercici fiscal 2016 per import de 465.627,76 euros, de l'exercici fiscal 2017 per import de 534.727,81 i de l'exercici actual per import de 3.086.669,76 euros per part de l'agència tributària.

Al llarg de l'exercici s'ha cobrat un import de 119.381,92 euros corresponent a la devolució de l'I.V.A. de l'exercici 2016.

L'agència tributaria va practicar en el seu moment liquidacions corresponents la devolució de l'I.V.A. de l'exercici fiscal 2016 i de l'exercici fiscal 2017 i per això es varen dotar les provisions corresponents.
Aquest fets es varen recórrer davant el tribunal econòmic administratiu central i la seva resolució no ha estat favorable respecte a devolució de l'IVA de l'exercici 2016, per tant, s'ha interposat recurs davant l'audiència nacional i respecte a la devolució de l'IVA de l'exercici 2017 no s'ha dictat resolució per part del tribunal econòmic administratiu central.

En l'exercici anterior figura a altres crèdits amb l'Administració pública per un import de 2.691.244,57 euros.

En el passiu figura altres deutes amb les Administracions Públiques per un import de 9.724.523,07 euros corresponents a retencions a compte de l'IRPF per un import de 9.279,33 euros, seguretat social per un import de 10.961,61 euros i devolució a la CAIB de transferències corrents no aplicades per un import de 9.704.282,13 euros.

En l'exercici anterior l'import va ser 6.604.077,38 euros corresponents a retencions a compte de l'IRPF per un import de 10.621,57 euros, seguretat social per un import de 10.926,67 euros i devolució a la CAIB de transferències corrents no aplicades per un import de. 6.582.529,14 euros.

9. INGRESSOS I DESPESES

L'import que figura a la partida de Vendes per prestació de serveis del compte de pèrdues i guanys correspon en la seva totalitat a les vendes dels diferents títols de transports (bitllets i targetes intermodal de transport).

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

L'import que figura a la partida de Ingressos accessoris i altres ingressos corrents del compte de pèrdues i guanys correspon bàsicament als ingressos dels locals comercials de l'estació Intermodal de Palma.

L'import que figura a la partida de Treballs realitzats per altres empreses del compte de pèrdues i guanys correspon en la seva totalitat a la prestació de serveis a l'entitat per part dels diferents operadors de transports tant en l'exercici anterior com en l'exercici actual.

El desglossament de la partida càrregues socials de la compte de pèrdues i guanys és el següent:

- Seguretat social a càrrec de l'entitat en l'exercici actual: 107.651,23 euros.
- Seguretat social a càrrec de l'entitat en l'exercici anterior: 106.289,34 euros.

10. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Els litigis, demandes i/o reclamacions tramitades a data de tancament son:

10.1 Procediments en via administrativa

Existeixen dos expedients:

Expedient de reclamació de quantia, a favor del CTM, derivat d'un accident de trànsit on es va fer malmès una marquesina del TIB. L'import de la reclamació ascendeix a 6.169,59 euros.

Expedient d'indemnització per danys, de reclamació del Sr. Editarco Barraza Álvarez, per un import indeterminat. L'entitat asseguradora Mapfre ha comunicat que assumeix la totalitat de la indemnització. L'expedient actualment es troba en peritatge.

D'altra banda, sobre el procediment de reclamació de quantia a l'entitat Zurich Insurance, a favor del CTM, sobre indemnització per danys derivats d'un accident de circulació, s'ha abonat en data abril de 2021 un import de 6.187,61 euros.

10.2 Procediments en via judicial

Judici Verbal 1054/2015, Jutjat de Primera Instància núm.1 de Palma.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Es reclamen 50 € per haver perdut l'autobús (indicant que se li va informar malament els horaris de sortida). De la gravació de la conversa telefònica de l'usuari amb el punt d'informació TIB —que consta com a prova a l'expedient— es pot sentir clarament que la informació horària que se li va donar és correcta. En tot cas, la possible despesa seria de 50 €. No tenim constància que hi hagi sentència.

Procediment ordinari 322/2017.
L'Agrupació empresarial d'auto taxi i auto turisme de Balears ha interposat recurs contra la denegació de la condició d'interessat en un expedient administratiu. La sentència 240/21 de 22 de juny de 2021 desestima el recurs.

Procediment ordinari 56/2019.
L'empresa prestatària Autocares Mallorca, SA reclama compensació econòmica dels serveis de transport de les concessions IB-09 i IB-21 per als anys 2014 a 2018. La quantia reclamada per a cada concessió és de 462.052 € i 671.757 €, respectivament. S'espera sentència desestimatòria atès que no ha quedat acreditat en l'expedient tramitat en via administrativa cap desequilibri econòmic de les concessions.

Procediment ordinari 463/2019.
Les empreses Autocares Manacor, SA i Globalia Autocares, SA han interposat contenciós contra l'adjudicació del lot 3 del contracte de les noves concessions de serveis de transport de Mallorca. S'espera sentència desestimatòria atès que l'expedient ja s'ha resolt de forma desfavorable pel Tribunal Administratiu Central de Recursos Contractuals. Tanmateix, no hi ha reclamació de quantia, per la qual cosa no s'espera cap efecte econòmic.

Procediment ordinari 471/2019.
L'empresa Transabús Balear, SLU ha interposat contenciós contra l'adjudicació dels lots 1 i 3 del contracte de les noves concessions de serveis de transport de Mallorca. S'espera sentència desestimatòria atès que l'expedient ja s'ha resolt de forma desfavorable pel Tribunal Administratiu Central de Recursos Contractuals. Tanmateix, no hi ha reclamació de quantia, per la qual cosa no s'espera cap efecte econòmic.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Procediment abreujat 246/2019.

La sentència 57/2021 de 25 de febrer de 2021 condemna al CTM al pagament de la quantia de 12.769,95 euros, més interessos legals al Sr. Juan Castilla Lara. La quantia total abonada al recurrent va ser de 13.781,75 euros. La totalitat d'aquesta quantia va ser abonada al CTM per part de l'asseguradora Mapfre, per la qual cosa l'import econòmic assumit pel CTM només ha estat de 2.904 euros, corresponent a l'import de les costes judicials.

Judici Verbal 694/2020.

S'ha interposat demanda per part de la Sra. Mª Azucena Bas Santiago, per lesions derivades d'un accident de tràfic on viatjava com a ocupant d'un autobús TIB de l'empresa Transabús Balear, SLU. Sol·licita una indemnització de 4.019,92 euros. En tot cas, l'assegurança obligatòria de viatgers cobreix la possible condemna econòmica. L'Advocacia ha sol·licitat la declinatòria de jurisdicció.

PO 865/2020, Jutjat de lo Social núm. 1 de Palma.

Es va interposar per part d'un treballador de l'empresa Barcelona Transport, SL, concessionària del lot 3 de la concessió de servei de transport regular de viatgers de Mallorca, per falta d'acord en la subrogació. El CTM apareix com a demandat, si bé mai ha tingut cap relació laboral amb la part demandant. No s'espera cap pronunciament que suposi una despesa econòmica pel CTM.

PO 549/2020, PO 859/2020, PO 860/2020, PO 862/2020 i PO 869/2020, Jutjat Social núm. 3 de Palma.

Aquests 5 expedients són demandes de 5 treballadors del CTM sobre reconeixement de drets laborals. No s'espera cap pronunciament que suposi una despesa econòmica pel CTM.

PO 891/2020, Jutjat Social núm. 5 de Palma.

La sentència de 12 de novembre de 2021 estima la demanda interposada pel Sr. Ignasi Bayle Santos, i declara la condició de personal laboral indefinit no fixe. No hi ha cap pronunciament amb efectes econòmics pel CTM.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Procediment ordinari 1006/2021, Jutjat de Primera Instància núm.2 de Palma.

S'ha interposat demanda sobre reclamació de quantia contra el CTM per part de l'entitat Obras y Pavimentos Insulares, SL, per un import de 16.120,33 euros. No s'espera cap pronunciament favorable, atès que no existeix cap relació jurídica amb aquesta empresa, derivada d'aquest contenciós.

DSP 195/2021, Jutjat Social núm. 2 de Palma.

La interlocutòria del Jutjat de 13 d'octubre de 2021 homologa judicialment l'acord subscrit entre el Sr. Pedro Talledo Gallardo i l'entitat concessionària Empresa Martín, SA, sobre acomiadament improcedent; no hi ha cap pronunciament contra el CTM i, per tant, cap conseqüència econòmica.

PO 213/2021, Jutjat de lo Social núm. 2 de Palma.

Es va interposar per part d'un treballador de l'empresa Barcelona Transport, SL, concessionària del lot 3 de la concessió de servei de transport regular de viatgers de Mallorca, per falta d'acord en la subrogació. El CTM apareix com a demandat, si bé mai ha tingut cap relació laboral amb la part demandant. No s'espera cap pronunciament que suposi una despesa econòmica pel CTM.

DF 4/2021 (contenciós administratiu).

La interlocutòria 273/21 de 20 de desembre de 2021 inadmet el recurs presentat pel Comitè d'Empresa de l'entitat Moventis Illes Balears, SL, per extemporani.

Procediment ordinari 63/2020.

L'empresa Transabús Balear, SLU ha interposat contenciós contra la desestimació d'un recurs de reposició sobre un abonament a compte d'una indemnització (reequilibri concessional de les concessions IB-22, IB-33 i IB-35). S'espera sentència desestimatòria atès que l'abonament a compte es pot considerar com un acte de tràmit dictat abans de la resolució del reequilibri econòmic de les concessions.

Procediment ordinari 149/2021.

El Sr. Miguel Mestre Llompart ha interposat contenciós contra un escrit informatiu sobre la subrogació del personal en el contracte de concessió de serveis de transport de viatgers per

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

carretera d'ús general de l'illa de Mallorca. El CTM apareix com a demandat, si bé mai ha tingut cap relació laboral amb la part demandant. D'altra banda, l'acte recorregut és un acte de pur tràmit i no s'espera cap pronunciament que suposi una despesa econòmica pel CTM.

Procediment ordinari 157/2021.

L'empresa Transabús Balear, SLU ha interposat contenciós contra l'acord de compensació econòmica extraordinària de la concessió de servei de transport públic regular interurbà per carretera d'ús general IB-22, corresponent al segon tram en virtut del Decret llei 13/2020, de 23 de novembre. El procediment es troba en fase de presentació de la demanda per la qual cosa es desconeix el *petitum* d'aquesta.

Procediment ordinari 167/2021.

L'empresa Transabús Balear, SLU ha interposat contenciós contra l'acord de compensació econòmica extraordinària de la concessió de servei de transport públic regular interurbà per carretera d'ús general IB-33, corresponent al segon tram en virtut del Decret llei 13/2020, de 23 de novembre. El procediment es troba en fase de presentació de la demanda per la qual cosa es desconeix el *petitum* d'aquesta.

Procediment ordinari 168/2021.

L'empresa Transabús Balear, SLU ha interposat contenciós contra l'acord de compensació econòmica extraordinària de la concessió de servei de transport públic regular interurbà per carretera d'ús general IB-35, corresponent al segon tram en virtut del Decret llei 13/2020, de 23 de novembre. El procediment es troba en fase de presentació de la demanda per la qual cosa es desconeix el *petitum* d'aquesta.

Procediment ordinari 209/2021.

L'empresa Autocares Manacor, SA ha interposat contenciós contra l'acord de compensació econòmica extraordinària de la concessió de servei de transport públic regular interurbà per carretera d'ús general IB-26, corresponent al primer tram en virtut del Decret llei 13/2020, de 23 de novembre. El procediment es troba en fase de presentació de la demanda per la qual cosa es desconeix el *petitum* d'aquesta.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Procediment Abreujat 299/2021.

S'ha interposat demanda per part de la Sra. Mª Catalina Perelló Perelló, per lesions derivades d'un accident ferroviari on viatjava com a ocupant de la línia de tren Manacor-Inca-Palma, operada per l'empresa pública Serveis Ferroviaris de Mallorca (SFM). Sol·licita una indemnització de 8.040,27 euros. En tot cas, l'assegurança obligatòria de viatgers del servei de tren (SFM) cobriria la possible condemna econòmica. No s'espera cap pronunciament que suposi una despesa econòmica pel CTM.

Cal destacar que existeix unes contingències fiscals que figuren en l'apartat 8 de la memòria on indica que s'ha produït una inspecció per part de l'agència tributaria corresponent a la devolució de l'I.V.A. de l'exercici fiscal 2016 i de l'exercici fiscal 2017 amb les corresponents liquidacions.
Respecte a la liquidació de l'exercici fiscal 2016 es va practicar una liquidació final que implica una disminució de la devolució sol·licitada per import de 458.342,03 euros i 7.285,73 euros en concepte d'interessos. Es va dotar la corresponent provisió que figura en el passiu del balanç a la partida Provisions a curt termini. Aquest fet es va recórrer davant l'audiència nacional i està pendent de resolució.

Respecte a la liquidació de l'exercici fiscal 2017 es va practicar una liquidació final que implica una disminució de la devolució sol·licitada per import de 473.117,69 euros i 61.610,12 euros en concepte d'interessos. Es va dotar la corresponent provisió que figura en el passiu del balanç a la partida Provisions a curt termini. Aquest fet es va recórrer davant el tribunal econòmic administratiu central i està pendent de resolució.

Al llarg de l'exercici s'ha aplicat un import de 119.381,92 euros corresponent al cobrament parcial de l'IVA de l'exercici 2016.

La partida de provisions per altres responsabilitats presenta el següent desglossament:

Contingència	Saldo inicial	Dotacions	Aplicacions	Altres ajusts	Saldo final
Agència tributaria I.V.A. 2016	585.009,68	0,00	119.381,92	0,00	465.627,76
Pagament certificació bancaria falsa	175.300,95	0,00	0,00	0,00	175.300,95
Agència tributaria I.V.A. 2017	534.727,81	0,00	0,00	0,00	534.727,81
Total	**1.295.038,44**	**0,00**	**119.381,92**	**0,00**	**1.175.656,52**

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

En l'exercici anterior el moviment de la partida de provisions per altres responsabilitats va ser:

Contingència	Saldo inicial	Dotacions	Aplicacions	Altres ajusts	Saldo final
Agència tributaria I.V.A. 2016	585.009,68	0,00	0,00	0,00	585.009,68
Pagament certificació bancaria falsa	0,00	175.300,95	0,00	0,00	175.300,95
Agència tributaria I.V.A. 2017	0,00	534.727,81	0,00	0,00	534.727,81
Total	**585.009,68**	**710.028,76**	**0,00**	**0,00**	**1.295.038,44**

Al llarg de l'exercici s'han dotat provisions per deteriorament de crèdits per operacions comercials

Contingència	Saldo inicial	Dotacions	Aplicacions	Altres ajusts	Saldo final
Andrea Veronica Ponce Garcia	31.632,04	0,00	0,00	0,00	31.632,04
Lock and Go	0,00	25.883,42	0,00	0,00	25.883,42
Promotora Amataferri	0,00	38.024,73	0,00	0,00	38.024,73
Ilunion Retail	0,00	14.969,58	0,00	0,00	14.969,58
Total	**31.632,04**	**78.877,73**	**0,00**	**0,00**	**110.509,77**

En l'exercici anterior la partida de provisions per deteriorament de crèdits per operacions comercials presenta el següent desglossament:

Contingència	Saldo inicial	Dotacions	Aplicacions	Altres ajusts	Saldo final
Andrea Verónica Ponce Garcia	31.632,04	0,00	0,00	0,00	31.632,04
Total	**31.632,04**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**31.632,04**

11. INFORMACIÓ MEDIAMBIENTAL

A la comptabilitat corresponent als comptes anuals actuals no existeix cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa a la memòria tant en l'exercici anterior com en l'exercici actual.

12. SUBVENCIONS, DONACIONS I LEGATS

La totalitat de les subvencions rebudes son de caràcter monetari.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Com a conseqüència que l'entitat està exempta de tributació a l'impost sobre societats no s'ha aplicat el corresponent efecte impositiu i per tant les subvencions de capital es registren al patrimoni net per l'import íntegre de la subvenció.

Les subvenciones no reintegrables al llarg de l'exercici destinades a finançar el dèficit d'explotació presenten el desglossament següent:

Procedència	Any de concessió	Import total	Aplicat
CAIB	2021	25.449.796,13	22.328.043,14

En l'exercici anterior varen ser

Procedència	Any de concessió	Import total	Aplicat
CAIB	2020	10.901.741,00	10.901.741,00

CAIB: Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

Aquestes subvencions financen el dèficit d'explotació s'imputen al resultat de l'exercici.

Les subvencions destinades a finançar inversions amb caràcter no reintegrable figuren al Patrimoni Net a l'epígraf de subvencions rebudes i les subvencions destinades a finançar inversions amb caràcter reintegrable figuren al Passiu com a deute a curt termini.

L'aplicació de les subvencions destinades a finançar inversions amb caràcter no reintegrable de l'exercici presenten el desglossament següent:

Procedència	Any de concessió	Import total	Aplicat	Finalitat
CAIB	2021	355.000,00	548.862,69	inversions reals

L'aplicació es superior a l'import de concessió a causa de que figuren inversions d'exercicis anteriors corresponent al romanent de capital d'exercicis anteriors..

Les subvencions destinades a finançar inversions amb caràcter no reintegrable de l'exercici anterior varen ser:

Procedència	Any de concessió	Import total	Aplicat	Finalitat
CAIB	2020	4.692.673,90	6.463.802,41	inversions reals

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

El moviment de les subvencions rebudes no reintegrables que figuren al balanç al llarg de l'exercici és:

2021			
Saldo inicial	Altes	Baixes	Saldo final
10.652.486,00	548.862,69	2.081.849,47	9.119.499,22

El moviment de les subvencions rebudes no reintegrables de l'exercici anterior que figuren al balanç va ser:

2020			
Saldo inicial	Altes	Baixes	Saldo final
5.305.378,71	6.463.802,41	1.116.695,12	10.652.486,00

Les subvencions no reintegrables destinades a finançar l'adquisició d'actius s'han imputat a la compte de pèrdues i guanys en funció de la despesa d'amortització efectuada al llarg de l'exercici així com les possibles correccions valoratives dels diferents actius.

13. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADAS

Les parts vinculades son la CAIB i Serveis Ferroviaris de Mallorca.

13.a. Operacions amb Serveis Ferroviaris de Mallorca:

Serveis Ferroviaris de Mallorca figura com a client i com proveïdor i creditor a causa d'operacions comercials.

- Client per prestació de servei.
  No s'ha realitzat prestació de servei al llarg de l'exercici i no existeix saldo pendent de cobrament en l'exercici actual ni en l'exercici anterior.

- Proveïdor i creditor.
  Per una banda és un operador de transport, realitza una prestació de servei de transport regular de viatgers i per altra banda és creditor per subministrament d'aigua i energia elèctrica i altres despeses de la part que gestiona la nostra entitat a l'estació Intermodal de Palma.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIA

Al llarg de l'exercici Serveis Ferroviaris de Mallorca ha realitzat una prestació de servei de transport regular de viatgers per un import de 5.367.231,29 euros; en l'exercici anterior l'import va ser 4.085.182,18 euros.

Respecte al subministrament d'aigua i energia elèctrica i altres despeses de la part que gestiona l'entitat a l'estació Intermodal de Palma, Serveis Ferroviaris de Mallorca ha realitzat serveis al llarg de l'exercici per import de 214.611,32 euros; en l'exercici anterior l'import va ser 229.355,69 euros.

13.b Operacions amb CAIB:

Figuren en l'actiu del balanç com a crèdits pendents de cobrament a curt termini per import de 12.709.383,49 euros corresponents a les subvencions via transferència corrent i transferència de capital; en l'exercici anterior l'import va ser 14.154.843,10 euros.

Figuren en el passiu del balanç com deute a curt termini per import de 4.390.030,22 euros corresponents a deutes transformables en subvencions derivades de les transferències de capital i per import de 9.704.282,13 euros corresponents a altres deutes amb administracions públiques derivades de la devolució a la CAIB de les transferències corrents no aplicades; en l'exercici anterior l'import va ser 4.798.387,95 euros i 6.582.529,14 euros respectivament.

Figuren en el patrimoni net del balanç per subvencions de capital rebudes per import de 9.119.499.22 euros. En l'exercici anterior l'import va ser 10.652.486 euros.

Al llarg de l'exercici l'entitat ha comptabilitzat la subvenció per a l'explotació de l'entitat via transferència corrent de la CAIB per import de 25.449.796,13 euros; en l'exercici anterior l'import va ser 10.901.741 euros.

Al llarg de l'exercici l'entitat ha comptabilitzat la subvenció per a inversions via transferència de capital de la CAIB per import de 355.000 euros; en l'exercici anterior l'import va ser de 4.692.673,90 euros.

14. AJORNAMENTS DE PAGAMENTS A PROVEÏDORS

Els ajornaments de pagament efectuats als proveïdors presenten el següent desglossament:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

	2021	2020
	Dies	Dies
Període mitjà de pagament a proveïdors	43,72	24,51
Ràtio d'operacions pagades	45,72	24,74
Ràtio de les operacions pendents de pagament	8,95	19,46
	Import	Import
Total pagaments realitzats	48.892.279,84	27.496.634,51
Total pagaments pendents	2.807.149,04	1.278.734,25

En l'exercici anterior el desglossament va ser:

	2020	2019
	Dies	Dies
Període mitjà de pagament a proveïdors	24,51	19,32
Ràtio d'operacions pagades	24,74	19,26
Ràtio de les operacions pendents de pagament	19,46	23,59
	Import	Import
Total pagaments realitzats	27.496.634,51	41.110.463,82
Total pagaments pendents	1.278.734,25	529.489,30

15. ALTRE INFORMACIÓ

15.1 Nombre d'empleats

El nombre mitjà d'empleats per categories i la distribució per sexes de l'exercici és el següent:

Categoria	Mitjana	Home	Dona
Auxiliar Administratiu	1,00	1,00	0,00
Administratiu	0,00	0,00	0,00
Tècnic	5,00	4,00	1,00
Cap d'area	2,00	1,00	1,00
Gerencia	1,00	1,00	0,00
Total	**9,00**	**7,00**	**2,00**

El personal actiu en data de tancament és de 9 persones.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

El nombre mitjà d'empleats per categories i la distribució per sexes de l'exercici anterior va ser:

Categoria	Mitjana	Home	Dona
Auxiliar Administratiu	1,00	1,00	0,00
Administratiu	0,00	0,00	0,00
Tècnic	5,00	4,00	1,00
Cap d'area	2,00	1,00	1,00
Gerencia	1,00	1,00	0,00
Total	**9,00**	**7,00**	**2,00**

El personal actiu en l'exercici anterior a data de tancament va ser 9 persones

15.2 Òrgans d'administració i alts càrrecs

En l'exercici actual no existeix cap import en concepte de dietes per assistència a reunions del consell d'administració. L'import corresponent als alts càrrecs de direcció ascendeix a 50.561,63 euros.

En l'exercici anterior no existeix cap import en concepte de dietes per assistència a reunions del consell d'administració. L'import corresponent als alts càrrecs de direcció ascendeix a 50.561,65 euros.

15.3 Operacions no realitzades

L'entitat no ha realitzat cap tipus d'operació referent a:

- Arrendaments.
- Permutes.
- Cobertures.
- Existències.
- Transaccions en moneda estrangera.
- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental.
- Pagaments amb accions.
- Combinacions de negocis.
- Negocis conjunts.
- Actius no corrents mantinguts per a la venda.
- Operacions interrompudes.

VISADO POR
COMS AUDITORS ASSOCIATS

15.4 Covid-19

La incidència del virus Covid-19 ha provocat una disminució dels ingressos corresponents a la venda dels diferents títols de transport públic regular de viatgers així com una reducció de l'oferta de transport públic.

Al llarg de l'exercici els ingressos derivats de la venda dels diferents títols de transport públic regular de viatgers han finançat el 57,27% de les despeses del transport públic regular de viatgers mentre que s'havia pressupostat un finançament del 65,27%.
La incidència d'aquest virus va ser molt més significativa en l'exercici anterior on es va declarar un estat d'alarma en el territori nacional des del 14 de març de 2020 fins el 21 de juny de 2020 que implicava restriccions a la mobilitat de les persones.

En l'exercici anterior els ingressos derivats de la venda dels diferents títols de transport públic regular de viatgers varen finançar el 42,42% de les despeses del transport públic regular de viatgers mentre que s'havia pressupostat un finançament del 81,29%.

A data actual és impossible determinar amb exactitud l'efecte econòmic causat pel virus Covid-19 a causa de que existeixen altres factors que poden suposar una disminució dels ingressos però si que ha suposat un factor important en la disminució del finançament del transport públic regular de viatgers.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA EXPLICATIVA SOBRE L'ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU

DESPESES	EXERCICI 2021			
	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIÓ PRESSUPOST	PRESSUPOST DEFINITIU	DESPESA EXECUTADA
I Despesa de personal	672.451,00	0,00	672.451,00	461.359,19
II Compres bens i serveis	52.185.484,00	0,00	52.185.484,00	35.525.895,60
III Despesa financera	0,00	0,00	0,00	1.023,13
IV Transferències corrrents	0,00	0,00	0,00	0,00
VI Inversions reals	355.000,00	0,00	355.000,00	548.862,69
VII Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII Variació actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00
IX Variació passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**53.212.935,00**	**0,00**	**53.212.935,00**	**36.537.140,61**

INGRESSOS	EXERCICI 2021			
	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIÓ PRESSUPOST	PRESSUPOST DEFINITIU	INGRESSOS EXECUTATS
III Taxes i altres ingressos	32.086.943,00	0,00	32.086.943,00	18.943.118,41
IV Transferències corrrents	20.770.992,00	0,00	20.770.992,00	25.449.796,13
V Ingressos patrimonials	0,00	0,00	0,00	2,90
VI Alienació inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00
VII Transferències de capital	355.000,00	0,00	355.000,00	355.000,00
VIII Variació actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00
IX Variació passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**53.212.935,00**	**0,00**	**53.212.935,00**	**44.747.917,44**

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Despeses

Capítol I. Despesa de personal
La desviació bàsicament correspon a llocs de treball dotats i no coberts.

Capítol II. Compres de bens i serveis
La desviació correspon bàsicament a una disminució de l'oferta de les noves concessions administratives de transport públic regular de viatgers.

Capítol VI. Inversions reals
La desviació correspon a que s'han executat inversions al llar d'aquest exercici que corresponen a inversions d'exercicis anteriors que s'han finalitzat en l'exercici actual.
Aquesta desviació es finança amb el romanent de capital d'exercicis anteriors.

Ingressos

Capítol III. Taxes, serveis i altres ingressos
La desviació correspon una menor recaptació dels viatgers pressupostats dins del sistema tarifari integrat a causa d'una disminució de l'oferta de les noves concessions administratives de transport públic regular de viatgers.

Capítol IV. Transferències corrents
La desviació correspon bàsicament a uns majors ingressos per a fiançar el dèficit d'operacions corrents que es va generar en l'exercici anterior.

Capítol VII. Transferències de capital
No existeix desviació.

Modificacions pressupostàries

Al llarg de l'exercici s'han sol·licitat a la Direcció General de Pressuposts i Finançament l'aprovació de la següent modificació pressupostària corresponent a la incorporació de romanent d'inversions d'exercicis anteriors.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIA

DESPESES	Import
VI - Inversions reals	3.252.994,26
TOTAL	**3.252.994,26**

INGRESSOS	Import
VIII- Actius financers	3.252.994,24
TOTAL	**3.252.994,24**

A data actual figura pendent d'aprovació.
Aquesta circumstància no afecta a la liquidació pressupostària de l'exercici 2021.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

G CONSELLERIA
O MOBILITAT
I I HABITATGE
B CONSORCI TRANSPORTS
MALLORCA

Aquestes comptes anuals han estat formulades per la Comissió Executiva del Consorci de Transports de Mallorca

Jaume Mateu Lladó
President

Francesc Ramis Oliver
Vocal

Francisco Javier Ramis Otazua
Vocal

Mateu Capellà Ribot
Vocal

Maarten van Bemmelen
Director gerent

Núria Perea Pau
Secretària suplent

Palma, 31 de març de 2022

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS