

JOSE RAMON ORTA ROTGER (1 de 1)
Director Gerente
Data Signatura: 12/07/2024
HASH: 0eacc3a6e37f5970a8f91e64aa1c



COMPTES ANUALS

2023

SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



BALANÇ DE SITUACIÓ
EXERCICI 2023

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2023

		informació referida al període (1):	2023	2022
BALANÇ				
ACTIVO				
Comptes	A) ACTIU NO CORRENT		438.488.346,74	432.338.615,98
	I. Inmobilitzat intangible.		0,01	0,01
200, 201, (2801), (2901)	Desenvolupament			
206, (2806), (2906)	Aplicacions informàtiques		0,01	0,01
209	Bestretes			
202, 203, 204, 205, (2802), (2803), (2805), (2902), (2903), (2905)	Resta de l'inmobilitzat intangible			
	II. Inmobilitzat material		362.431.982,00	341.533.651,13
210, (2910)	Terrenys		22.174.518,03	22.083.659,36
239	Bestretes			
211, 212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, 230, 231, 232, 233, 237, (281), (2911), (2912), (2913), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919)	Resta de l'inmobilitzat material		340.257.463,97	319.449.991,77
	III. Inversions immobiliàries		1.188.184,21	1.253.184,97
220, (2920)	Terrenys			
221, (282), (2921)	Construccions		1.188.184,21	1.253.184,97
2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (293), (2943), (2944), (2953), (2854)	IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg plaç		67.307.965,64	83.477.042,99
2405, 2415, 2425, 250, 251, 252, 253, 254, 255, 258, 26, (2495), (259), (2945), (2955), (297), (298)	V. Inversions financeres a llarg plaç		7.546.108,89	6.060.630,89
474	VI. Actius per impost diferit		14.105,99	14.105,99
	B) ACTIU CORRENT		86.126.424,29	118.059.115,62
	I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
	Inmobilitzat			
	Terrenys			
580, (5990)	Resta de Inmobilitzat			
581, 582, (5991), (5992)	Inversions financeres			
583, 584, (5993), (5994)	Existències i altres actius			
	II. Existències		278.099,69	1.114.014,30
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39)	Existències		278.099,69	1.114.014,30
407	Bestretes			
	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		8.055.162,97	3.347.544,07
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (4933), (4934), (4935)	Clients per vendes i prestacions de serveis			
5580	Accionistes (socis) per desemborsos exigits			
44, 460, 470, 471, 472, 544, 5531, 5533, 492	Altres deutors		8.055.162,97	3.347.544,07
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, 5523, 5524, (5393), (5394), (593), (5943), (5944), (5953), (5954)	IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt plaç		72.457.757,58	112.357.737,42
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, 551, 5525, 5590, 5593, 565, 566, (5395), (549), (5945), (5955), (597), (598)	V. Inversions financeres a curt plaç		53.551,99	325,51
480, 567	VI. Periodificacions a curt plaç		2.880,92	8.197,81
57	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		5.278.971,14	1.231.296,51
	TOTAL ACTIU (A+B)		524.614.771,03	550.397.731,60
PATRIMONI NET I PASSIU				
	A) PATRIMONI NET		344.911.394,19	311.227.473,99
	A-1) Fons propis.		46.302.143,74	37.767.203,05
100, 101, 102, (1030), (1040)	I. Capital		650.870,05	650.870,05
110	II. Prima d'emissió			
112, 113, 114, 115, 119	III. Reserves.		50.249.570,87	44.162.614,51
(108), (109)	IV. (Accions i participacions en el patrimoni pròpies)			
120, (121)	V. Resultat d'exercicis anteriors		-164.244.559,95	-164.244.559,95
118	VI. Altres aportacions de socis		151.111.322,08	151.111.322,08
129	VII. Resultat d'exercici		8.534.940,69	6.086.956,36
(557)	VIII. (Dividend a compte)			
111	IX. Altres instruments de patrimoni net			
133, 1340, 137	A.2) Ajusts per canvi de valor			
130, 131, 132	A.3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		298.609.250,45	273.460.270,94
	B) PASSIU NO CORRENT		91.392.194,59	120.527.799,12
	I. Provisions a llarg plaç		2.456.104,87	2.456.104,87
140	Provisió per retribucions al personal			
143	Provisió per desmantellament, retir o rehabilitació de l'inmobilitzat			
141, 142, 145, 146, 147	Altres provisions		2.456.104,87	2.456.104,87
	II. Deutes a llarg plaç		55.573.329,09	82.507.787,83
177, 178, 179	Obligacions i altres valors negociables			
1605, 170	Deutes amb entitats de crèdit		55.555.298,73	82.489.757,47
1625, 174	Creditors per arrendaments financers			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	Altres deutes a llarg plaç		18.030,36	18.030,36
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg plaç		33.362.760,63	35.563.906,42
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg plaç			
	C) PASSIU CORRENT		88.311.182,25	118.642.458,49
585, 586, 587, 588, 589	I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
	II. Provisions a curt plaç		74.296,66	74.296,66
5290	Provisió per retribucions al personal			
5293	Provisió per desmantellament, retir o rehabilitació de l'inmobilitzat			
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297	Altres provisions		74.296,66	74.296,66
	III. Deutes a curt plaç		64.227.081,77	94.474.656,69
500, 501, 505, 506	Obligacions i altres valors negociables			
5105, 520, 527	Deutes amb entitats de crèdit		27.517.679,14	27.430.505,97
5125, 524	Creditor per arrendament financer			
194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 5595, 5598, 560, 661, 569, (1034), (1044), (190), (192)	Altres deutes a curt plaç		36.709.402,63	67.044.150,72
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5583, 5564	IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt plaç		15.167.672,78	16.896.444,26
	V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		8.842.131,04	7.197.060,88
400, 401, 403, 404, 405, (406)	Proveïdors		9.337,02	6.323,15
41, 438, 465, 466, 475, 476, 477	Altres creditors		8.832.794,02	7.190.737,73
485, 588	VI. Periodificacions a curt plaç			
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		524.614.771,03	550.397.731,60

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



COMPTE DE PÈRDUES Y GUANYS I
ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES
EXERCICI 2023

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2023

		Informació referida al període (1):	2023	2022
COMpte DE PÈRDUES I GUANYES				
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	1. Import net de la xifra de negocis.		1.831.958,97 €	5.079.598,92 €
71, 7930, (6930)	2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
73	3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu			
	4. Aprovisionaments		-303.583,19 €	202.105,52 €
(600), 6060, 6080, 6090, 610	a) Consum de mercaderies			
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles		303.583,19 €	202.105,52 €
(607)	c) Treballs realitzats per altres empreses			
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deteriorament de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments			
	5. Altres ingressos d'explotació		32.951.738,95 €	31.217.305,45 €
75	a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		1.274.061,20 €	1.151.784,71 €
740, 747	b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		31.677.677,75 €	30.065.520,74 €
	6. Despeses de personal.		-11.401.630,28 €	-10.819.911,34 €
(640) (641) (6450)	a) Sous, salaris i asimiliats		-8.327.786,03 €	-7.922.361,79 €
(642), (643), (649)	b) Càrregues socials.		-3.073.844,25 €	-2.897.549,55 €
(644), (6457), 7950, 7957	c) Provisions.			
	7. Altres despeses d'explotació		-18.315.309,95 €	-17.157.137,59 €
625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	a) Serveis exteriors		-18.185.641,11 €	-17.012.631,38 €
(631), (634), 636, 639	b) Tributs.		-133.794,94 €	-139.332,32 €
(650), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials.		4.126,10 €	-5.173,89 €
(651), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent			
	8. Amortització d'inmobilitzat		-22.970.855,32 €	-26.151.499,79 €
(680)	a) Amortització de l'inmobilitzat intangible			
(681)	a) Amortització de l'inmobilitzat material		-22.905.854,56 €	-26.086.499,03 €
(682)	c) Amortització de les inversions immobiliàries		-65.000,76 €	-65.000,76 €
746	9. Imputació de subvencions d'inmobilitzat no financer i altres		31.769.951,28 €	29.760.289,98 €
7951, 7952, 7955, 7956	10. Excessos de provisions.			1.484,57 €
	11. Deteriorament i resultat per alienació de l'inmobilitzat		-15.123,20 €	
(690), 790	a) Deterioraments i pèrdues		-15.123,20 €	
(691), 791	De l'inmobilitzat intangible			
(692), 792	De l'inmobilitzat material		-15.123,20 €	
	De les inversions financeres			
	b) Resultats per alienacions y altres..			
(670), 770	De l'inmobilitzat intangible			
(671), 771	De l'inmobilitzat material			
(672), 772	De les inversions financeres			
	Altres resultats		-13.310,95 €	-77.538,52 €
(678)	Despeses excepcionals		-14.467,95 €	-82.595,10 €
778	Ingressos excepcionals		1.157,00 €	5.056,58 €
	A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)		13.533.836,31 €	12.054.697,20 €
	12. Ingressos financers		54.111,22 €	182,90 €
760	a) De participacions en instruments de patrimoni			
761, 762, 767, 769	b) De valors negociables i altres instruments financers		54.111,22 €	182,90 €
	13. Despeses financeres		-5.053.006,84 €	-5.904.759,88 €
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Per deutes amb empreses del grup i associades		-36.033,30 €	-10.857,03 €
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6625), (6629), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (6659)	b) Per deutes amb tercers		-5.016.973,54 €	-5.893.902,85 €
(660)	c) Per actualització de provisions.			
(663), 763	14. Variació de valor raonable en instruments financers			
(668), 768	15. Diferències de canvi			
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699) 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	16. Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers			
	B) RESULTAT FINANCER (12+13+14+15+16).		-4.998.895,62 €	-5.904.576,98 €
	C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTS (A+B)		8.534.940,69 €	6.150.120,22 €
(6300), 6301, (633), 638	17. Imposts sobre beneficis.			-63.163,86 €
	D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C+17)		8.534.940,69 €	6.086.956,36 €

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
EXERCICI 2023

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ESTAT D' INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS			
	A) Resultat de la compte de pèrdues i guanys	8.534.940,69 €	6.086.956,36 €
(800), (89), 900, 991,992	I. Per valoració instruments financers		
(810), 910	II. Per cobertures de fluxes d'efectiu		
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	56.918.930,79 €	40.261.986,71 €
(85), 95	IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajusts		
(8300), 8301, (833), 834, 835, 838	V. Efecte impositiu		
	B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V)	56.918.930,79 €	40.261.986,71 €
(802), 902, 993, 994	VI. Per valoració d'instruments financers		
(812), 912	VII. Per cobertures de fluxes d'efectiu		
(84)	VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	-31.769.951,28 €	-29.760.289,98 €
8301, (836), (837)	IX. Efecte impositiu		
	C) Total transferències a la compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)	-31.769.951,28 €	-29.760.289,98 €
	TOTAL DE INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)	33.683.920,20 €	16.588.653,09 €

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



B) Estat total de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici acabat el 2023

	Capital Escriturat	Capital No exigit	Prima d'emissió	Reserves	Accions i participacions en el patrimoni	Resultats d'exercicis anterior	Altes aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Dividend a compte	Altres instruments de patrimoni	Ajusts per canvis de valor	Subvencions per donacions il·legats rebut	TOTAL
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2023-2	650.870,05	0,00	0,00	24.986.355,81	0,00	164.244.559,95	151.111.322,08	20.137.244,79	0,00	0,00	0,00	209.948.827,02	242.590.059,80
I. Ajusts per canvis de criteri 2023-2 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-960.986,09	0,00	0,00	0,00	53.009.747,19	52.048.761,10
II. Ajusts per errors 2023-2 i anteriors	0,00	0,00	0,00	24.986.355,81	0,00	164.244.559,95	151.111.322,08	19.176.258,70	0,00	0,00	0,00	262.958.574,21	294.638.800,90
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2023-1	650.870,05	0,00	0,00	24.986.355,81	0,00	164.244.559,95	151.111.322,08	6.610.796,14	0,00	0,00	0,00	10.501.696,73	17.112.492,87
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de capital													
2. (-) Reduccions de capital													
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes)													
4. (-) Distribució de dividendes													
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)													
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis													
7. Altres operacions amb socis o propietaris													
III. Altres variacions del patrimoni net													
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2023-1	650.870,05	0,00	0,00	44.972.166,49	0,00	164.244.559,95	151.111.322,08	6.610.796,14	0,00	0,00	0,00	273.460.270,94	809.551,98
I. Ajusts per canvis de criteri 2023-1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-523.839,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajusts per errors 2023-1	0,00	0,00	0,00	-809.551,98	0,00	164.244.559,95	151.111.322,08	6.086.956,36	0,00	0,00	0,00	273.460.270,94	311.277.473,99
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2023	650.870,05	0,00	0,00	44.162.614,51	0,00	164.244.559,95	151.111.322,08	8.534.940,69	0,00	0,00	0,00	25.148.979,51	33.683.920,20
I. Total ingressos i despeses reconeguts													
II. Operacions amb socis o propietaris													
1. Augments de capital													
2. (-) Reduccions de capital													
3. Conversió de passius financers en el patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes)													
4. (-) Distribució de dividendes													
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)													
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis													
7. Altres operacions amb socis o propietaris													
III. Altres variacions del patrimoni net													
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2023	650.870,05	0,00	0,00	50.249.570,87	0,00	164.244.559,95	151.111.322,08	8.534.940,69	0,00	0,00	0,00	298.609.250,45	344.911.394,19

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU
EXERCICI 2023

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2023

	2023	2022
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	8.534.240,69	6.680.442,08
2. Ajusts del resultat	-3.791.677,13	2.294.302,22
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	22.970.855,32	26.151.499,79
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	8.523,21	0,00
c) Variació de provisions (+/-)	0,00	-1.484,57
d) Imputació de subvencions (-)	-31.769.951,28	-29.760.289,98
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	0,00	0,00
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)	0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)	-64.111,22	-182,90
h) Despeses financeres (+)	5.052.095,84	7.564.759,88
i) Diferències de canvi (+/-)	0,00	0,00
j) Variació del valor raonable d'instruments financers (+/-)	0,00	0,00
k) Altres ingressos i despeses (-/+)	0,00	0,00
3. Canvis en el capital corrent	-2.164.534,60	-721.402,26
a) Existències (+/-)	835.914,61	-297.102,39
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	-4.707.618,90	429.557,83
c) Altres actius corrents (+/-)	5.316,82	96,70
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	1.701.872,10	1.212.518,21
e) Altres passius corrents (+/-)	0,00	-784,93
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	0,00	-2.065.717,68
4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'exploració	-5.183.158,91	-6.167.526,55
a) Pagament d'interessos (-)	-5.180.487,49	-6.080.984,96
b) Cobrament de dividends (+)	0,00	1,00
c) Cobrament d'interessos (+)	54.111,22	182,90
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)	-56.782,64	-106.724,49
e) Altres pagaments (cobraments) (+/-)	0,00	0,00
5. Fluxes d'efectiu de les activitats d'exploració (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-2.604.429,95	-2.091.815,48
B) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagament per inversions (-)	-43.819.308,63	-28.565.756,86
a) Empreses del grup i associades	0,00	0,00
b) Inmobilitzat intangible	0,00	0,00
c) Inmobilitzat material	-43.819.308,63	-28.565.756,86
d) Inversions immobiliàries	0,00	0,00
e) Altres actius financers	0,00	0,00
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00
g) Unitat de negoci	0,00	0,00
h) Altres actius	0,00	0,00
7. Cobraments per desinversions (+)	187.860,47	0,00
a) Empreses del grup i associades	0,00	0,00
b) Inmobilitzat intangible	0,00	0,00
c) Inmobilitzat material	0,00	0,00
d) Inversions immobiliàries	187.860,47	0,00
e) Altres actius financers	0,00	0,00
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00
g) Unitat de negoci	0,00	0,00
h) Altres actius	0,00	0,00
8. Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	-43.631.448,16	-28.565.756,86
C) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ		
9. Augments i disminucions d'instruments de patrimoni	56.918.930,79	40.261.986,71
a) Emisió d'instruments de patrimoni (+)	-0,00	0,00
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)	0,00	0,00
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)	0,00	0,00
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)	0,00	0,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	56.918.930,79	40.261.986,71
10. Augments i disminucions en instruments de passiu financer	-6.635.378,05	-15.224.647,17
a) Emisió	20.084.426,87	11.336.429,61
1. Obligacions i altres valors negociables (+)	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	0,00	0,00
4. Deutes amb característiques especials (+)	0,00	0,00
5. Altres deutes (+)	20.084.426,87	11.336.429,61
1. Devolució i amortització de	-26.719.804,92	-26.561.076,78
1. Obligacions i altres valors negociables (-)	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-26.719.804,92	-26.561.076,78
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	0,00	0,00
4. Deutes amb característiques especials (+)	0,00	0,00
5. Altres deutes (+)	0,00	0,00
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	0,00	0,00
a) Dividends (-)	0,00	0,00
b) Remuneracions d'altres instruments de patrimoni (-)	0,00	0,00
12. Fluxes d'efectiu de les activitats de financiació (+/-9+/-10-11)	50.283.552,74	25.037.339,54
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi		
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-D)	4.047.674,63	-1.436.601,83
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	1.231.296,51	2.667.898,34
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	5.278.971,14	1.231.296,51

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

EXERCICI 2023

SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



PRESSUPOST D'INGRESSOS

CAP.	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIONS DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS REPORTATS	CRÈDITS DISPONIBLES
		CRÈDITS DEFINITUS	INGRESSOS REPORTATS		EN MES	EN MENYS			
III	Taxes i Altres Ingressos	7.350.000,00 €	5.604.845,90 €	2.926.519,00 €			2.926.519,00 €	2.460.019,12 €	-466.499,88 €
IV	Transferències Corrents	28.473.654,78 €	30.652.682,19 €	33.734.824,00 €	0,00 €		33.734.824,00 €	33.466.436,69 €	-268.387,31 €
V	Ingressos Patrimonials	650.000,00 €	631.777,21 €	650.000,00 €			650.000,00 €	701.269,27 €	51.269,27 €
VI	Alineació Inversions Reals								
VII	Transferències de Capital	52.845.768,05 €	52.845.768,05 €	28.309.300,33 €		403.098,70 €	27.906.201,63 €	27.906.201,58 €	-0,05 €
VIII	Variació Actius Financers	23.744.888,00 €		68.485.295,04 €	6.582.179,34 €		75.067.434,38 €		-75.067.434,38 €
IX	Variació Passius Financers	12.966.527,00 €	12.966.527,00 €	12.966.527,41 €			12.966.527,41 €	12.966.527,00 €	-0,41 €
	TOTALS	126.030.807,83 €	102.701.600,35 €	147.072.425,78 €	6.582.179,34 €	403.098,70 €	153.251.506,42 €	77.500.453,66 €	-75.7751.052,76 €

PRESSUPOST DE DESPESES

CAP.	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIONS DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	DESPESES REPORTADES	CRÈDITS DISPONIBLES
		CRÈDITS DEFINITUS	DESPESES REPORTADES		EN MES	EN MENYS			
I	Despeses de Personal	11.085.623,78 €	10.819.911,34 €	12.542.812,00 €			12.542.812,00 €	11.401.630,28 €	-1.141.181,72 €
II	Comjura Bens i Serv.	19.273.031,00 €	19.464.236,06 €	19.695.613,00 €	0,00 €		19.695.613,00 €	18.383.643,53 €	-1.311.969,47 €
III	Desp. Financeres	6.115.000,00 €	6.068.836,04 €	5.115.730,00 €			5.115.730,00 €	5.053.006,84 €	-62.723,16 €
IV	Transit. Corrents								
VI	Inversions Reals	63.074.702,51 €	28.565.756,87 €	79.855.299,10 €	6.179.080,64 €		86.034.379,74 €	44.725.892,09 €	-41.308.487,65 €
VII	Transit. Capital								
VIII	Var. Actius Financers	26.482.450,54 €	26.482.450,95 €	29.862.971,68 €			29.862.971,68 €	29.862.971,68 €	
IX	Var. Passius Financ.								
	TOTALS	126.030.807,83 €	91.401.191,26 €	147.072.425,78 €	6.179.080,64 €		153.251.506,42 €	109.427.144,42 €	-43.824.362,00 €

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



MEMÒRIA SOBRE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE 2023

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

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

El pressupost de SFM corresponent al exercici 2023 es presenta liquidat d'acord amb la "Instrucció 1/2008" del Conseller d'Economia i Hisenda" de data 26 de febrer de 2008, i amb la "Instrucció 1/2012" del Director General de Pressuposts i Finançament, de data 12 d'agost.

Les variacions més significatives produïdes durant l'exercici tancat a 31 de desembre 2023 són les següents:

INGRESSOS

Capítol III.- Taxes i Altres Ingressos.

La xifra pressupostada per l'exercici 2023 per a aquest capítol es correspon, bàsicament, a la previsió per concepte de venda del títols de transport, que a partir de gener de 2008 SFM realitza per compte del Consorci de Transports de Mallorca (CTM).

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

En 2022 es liquidaren 5.604.845,90 €, xifra per davall els 7.350.000 € pressupostats inicialment. D'aquesta xifra, 5.599.789,32 € corresponen a "vendes i prestacions de serveis" i, d'aquesta, 5.101.319,73 € al concepte de prestació de transport de viatgers.

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



En 2023, i amb una previsió inicial de 2.926.519,00 €, la xifra liquidada és de 2.460.019,12 €, dels que corresponen a vendes i prestacions de serveis 2.458.862,12 € i, d'aquests, 1.831.958,97 € a prestació de transport de viatgers.

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

	Facturació	Viatgers*
2013	5.421.124,94 €	3.911.056
2014	5.503.511,32 €	3.750.943
2015	5.621.827,31 €	4.265.995
2016	5.702.443,61 €	4.332.378
2017	5.907.656,36 €	4.625.751
2018	6.332.056,92 €	5.067.796
2019	6.868.190,89 €	5.773.848
2020	4.085.187,17 €	3.570.334
2021	5.231.293,19 €	4.636.603
2022	5.101.319,73 €	6.924.308
2023	1.831.958,97 €	9.792.992

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

També es liquiden en aquests capítol els denominats "Altres productes fora de tràfic", que fan referència a facturacions excepcionals de despeses incorregudes per compte de tercers o d'altres que s'emeten de forma puntual, i que han ascendit en 2023 a la xifra de 626.903,15 € (498.469,59 € en 2022).

La major part d'ingressos inclosos en aquest concepte (75,75%) corresponen a la repercussió de costos incorreguts per compte del Consorci de Transports de Mallorca en les instal·lacions cedides per SFM a la Estació Intermodal de Palma, pel concepte de subministrament elèctric i d'aigua (380.000 €), serveis comuns de manteniment i altres despeses (65.000 €) i de l'impost de bens immobles (30.000 €).

Els "Ingressos extraordinaris" han significat en 2023 1.157,00 € i corresponen al cobrament d'una indemnització de EMAYA per la reparació d'un contenidor.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

En 2021 es recuperaren viatgers, augmentant en 1.066.269 € (29,86%) respecte al 2020. També augmentaren els ingressos relacionats en 1.146M€ (28,06%).

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

En 2023 s'han recuperat i incrementat viatgers, augmentant en 6.222.658 € (174,29%) respecte al 2020 i augmentat en 2.868.684 € (41,43%) respecte al 2022. Han disminuït els ingressos relacionats en 2,253M€ (-55,16%) respecte al 2020, i també han disminuït els ingressos en 3.269M€ (-64,09%) respecte al 2022, tot com a conseqüència de la gratuïtat dels viatges per el viatgers amb residència a les illes.

Des de mitjans del 2022, el Ministeri de Transports, Mobilitat i Agenda Urbana concedeix unes subvencions per a la gratuïtat del transport públic col·lectiu terrestre de les Illes Balears. L'import per l'any 2022 es 2.179.027,41€, que s'abonà al llarg del 2023, encara que es va liquidar pressupostàriament al 2022.

Per l'any 2023, el 100% de la subvenció segons la Disposició addicional segona del Decret llei 2/2023, de 6 de març, de mesures urgents en matèria del servei públic discrecional de transport de persones viatgeres i altres matèries vinculades a sectors econòmics, correspon a SFM un import total de 6.046.935 €. El 75% d'aquesta subvenció, amb un import de 4.535.201,00 € es liquida al 2023, d'acord a l'abonament que correspon a SFM pels tres primers trimestres de l'any 2023 segons resolució rebuda en data 19 de setembre de 2023. I el 25% restant, 1.511.734,00 € s'abonarà al 2024 i es liquidarà també al 2024.

Aquestes quantitats es liquiden com a subvencions corrents en el capítol IV d'Ingressos.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Capítol IV.- Transferències Corrents.

L'import liquidat es descompon en 2 conceptes:

- La quantitat pressupostada inicialment de 28.931.235,69 €.
- Altre subvenció d'ajuda MITMA al transport públic de 4.535.201,00 €, que no s'ha tramitat com a modificació pressupostària, encara que sí s'ha liquidat com a ingrés, segons resolució notificada a SFM en data 19/09/2023. Aquesta subvenció esta atorgada pel Ministeri de Transports, Mobilitat i Agenda Urbana per la gratuïtat del transport públic col·lectiu terrestre de les Illes Balears. Correspon al 75% del total de la subvenció de l'any 2023. El 25% restant es liquidarà al 2024.

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

Capítol V.- Ingressos Patrimonials.

Es pressupostaren inicialment 650.000 € (650.000 € en 2022) i s'ha imputat fins a 31 de desembre de 2023 la xifra de 701.269,27 € (631.777,21 € en 2022) dels que sols 54.111,22 € corresponen a ingressos financers.

La part principal d'ingressos en aquest capítol, per 647.158,05 €, correspon als ingressos que obté SFM per la gestió de les seves instal·lacions i edificis. En 2019 es liquidaren 596.412,56 €, en 2020, 606.465,60 € en 2021, 632.116,09 € i en 2022, 631.594,31 €.

Capítol VI. Alienació de Inversions Reals.

En el decurs dels exercicis 2022 i 2023 no s'ha produït cap operació d'alienació d'immobilitzat, per la qual cosa no s'han liquidat ingressos per aquest concepte.

Capítol VII.- Transferències de Capital.

En l'exercici 2022 es preveien 32.952.233,53 € de transferències de capital, dels que 13.515.923,54 € finançaren amortitzacions de préstec reintegrable amb la CAIB i la resta, per 19.436.309,99 €, estaven previstos per al finançament d'inversions.

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



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

Finalment, el total resultant fou de 52.845.768,05 € pressupostats i liquidats.

El pressupost de 2023 preveia 28.309.300,33 € de transferències de capital, dels que 16.896.444,27 € han finançat amortitzacions de préstec reintegrable amb la CAIB i la resta, per 11.412.856,06 €, estaven previstos per al finançament d'inversions.

El 07/07/2023 es tramità una disminució al pressupost de 403.098,70 € procedents de ajustos en les diferents subvencions de CAIB. La Direcció General de Pressuposts emeté informe favorable a la modificació en data 22/12/2023.

Finalment, el total liquidat es de 27.906.201,58 €.

Capítol VIII.- Actius Financers.

En 2021 s'incorporà romanent d'exercicis anteriors incrementant aquest capítol d'ingressos i el VI de despeses en un import de 23.744.858,00 €.

Per l'exercici 2023 s'incorporà romanent d'exercicis anteriors per import de 68.485.255,04 €.

En data 7 de juliol de 2023, es tramità una modificació del pressupost de 2023 de Serveis Ferroviaris de Mallorca com a conseqüència de la incorporació del romanent a data 31/12/2022, determinat provisionalment en la xifra de 75.067.434,38 €, dels quals 68.485.255,04 € estaven inicialment previstos en el pressupost de l'exercici, sol·licitant un increment de 6.582.179,34 €, a dedicar a: increment del capítol VIII del pressupost d'ingressos (variació d'Actius Financers) i a incrementar el capítol VI del pressupost de despeses (Inversions Reals). La Direcció General de Pressuposts emeté informe favorable a la modificació en data 22/12/2023.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Capítol IX.- Variació de Passius Financers.

Per a 2022 es pressupostaren ingressos en aquest capítol per import de 12.966.527 €, corresponent al deute viu amb entitats financeres a amortitzar en 2022 per operacions d'endeutament.

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

En l'exercici 2023 i amb el mateix motiu, es pressuposten ingressos en aquest capítol per import de 12.966.527,00 €.

En data 3 d'abril de 2023, SFM ha signat amb la CAIB un contracte de préstec reintegrable per import de 12.966.527,00 €, a cinc anys, al 2,99% d'interès i amb quatre amortitzacions a realitzar a partir del 03/04/2025. El préstec s'ha anat disposant en 2023 a mesura que s'han amortitzat les diferents operacions d'endeutament.

DESPESES.

Capítol I.- Personal.

La xifra pressupostada de 12.500.000 € en 2019, 2020, 2021, 2022 i 2023 era el resultat de la previsió de costos en retribucions i càrregues socials per cobrir la plantilla prevista per als dos exercicis, amb la intenció de que en aquests es materialitzes l'aplicació dels acords amb el Comitè d'Empresa que havien de permetre, ja per al 2019, l'increment del número de maquinistes fins a 25 nous efectius en l'exercici 2019, entre d'altres mesures, informat favorablement per la Direcció General de Pressuposts per un import de 1.101.565,44 € més seguretat social, estimat en una despesa total d'1.465.081,53 €.

Diverses circumstàncies de la negociació i tramitació han demorat la solució d'aquest assumpte, s'ha dur a terme a finals de 2023 i principis del 2024.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2023

Compt.	Conceptes	2018	2019	2020	2021	2022	2023
6401	Personal - Sous	7.749.238,82 €	7.543.197,76 €	7.442.494,10 €	7.272.533,76 €	7.576.627,66 €	8.014.900,85 €
6402	Hores Extres	222.702,97 €	206.671,33 €	215.752,03 €	273.934,97 €	344.175,31 €	301.394,95 €
6410	Indemnitz. Cessament	632,55 €	1.079,73 €		2.647,99 €	1.558,82 €	11.490,23 €
6420	Quota Empresa	2.606.853,95 €	2.828.865,60 €	2.791.520,26 €	2.786.467,13 €	2.828.593,62 €	3.018.770,22 €
6490	Atencions Socials	67.619,20 €	62.539,33 €	60.848,54 €	59.897,28 €	61.465,93 €	55.074,03 €
6492	Formació Professional			8.903,34 €	986,67 €	7.490,00 €	
SUBTOTALS		10.647.047,49 €	10.642.353,75 €	10.519.518,27 €	10.396.467,80 €	10.819.911,34 €	11.401.630,28 €

Sobre els pressupostos de 2017, es preveia per a 2018 la incorporació de determinades places de personal directiu professional i d'altres, tant a nivell tècnic i administratiu com d'explotació i manteniment, necessàries per l'òptim funcionament de la empresa, a partir del segons semestre de 2018. Després, es pressupostà per a 2019 el total del cost estimat per a tot l'exercici. Aquestes places, vinculades a la finalització d'una OPE, al llarg del 2023 i principis del 2024 es cobriran.

Capítol II.- Compra de Béns i Serveis

En l'exercici 2022, de la xifra inicialment pressupostada per a aquest capítol, 19.273.031 € (un increment del 24,34% sobre l'exercici anterior) es liquidaren finalment 19.464.236,06 €, que significà el 100,99% del pressupost i una despesa superior a la comparable de 2021 per 4.576.004,65 € (30,74%).

En l'exercici 2023, per contra, el pressupost inicial de despesa per a aquest capítol s'incrementà a 19.695.613 € (un increment sobre 2022 del 2,19%) i s'hi han imputat despeses per 18.383.643,53 €, el 93,34% del pressupost, que significa una quantitat inferior a la de 2022 en 1.080.592,53 € (5,55%).

A continuació es dona informació i detall de les partides de despesa més importants en 2023 i la seva evolució sobre l'exercici anterior.

1.- Compres i altres aprovisionaments:

La suma total de despeses en aquests conceptes ascendeix a la quantitat de 47.265,64 € en 2023 en front als 94.996,87 € de 2022, una disminució de 47.731,23 € (una disminució del 50,25%). En 2022 es comptabilitzà com a aprovisionament l'adquisició dels uniformes per import de 64.315,53 €, davant el 10.153,92 € de l'exercici 2023, tenim una disminució de 54.161,61 €. La resta de conceptes de recanvis i aprovisionaments ha sofert variacions poc significatives.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



2.- Serveis Exteriors:

Es correspon a diversos conceptes, com són arrendaments, reparacions, serveis exteriors, transports, assegurances, publicitat i relacions públiques, subministraments i altres serveis. La xifra que per concepte de despesa de "Serveis Exteriors" integra la liquidació de 2023 ascendeix a la quantitat de 18.185.626,11 € que en front dels 17.012.500,25 € de 2022 suposa un augment de 1.173.125,86 €, el 6,90 %.

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

- a) S'han augmentat les despeses respecte a 2022 en concepte de reparacions i conservació en un valor absolut de 489.248,59 €, fins a un total de 7.734.789,39 €, el 42,53% del Serveis Exteriors.

Els increments de despesa més significatius s'han produït en conceptes com el manteniment d'unitats sèrie 7100/8100 (3.233.314,16 €, un increment de 450.616,21 € respecte al 2022, un increment del 16,19%), manteniment d'unitats sèrie 9100 (249.092,40 €, un increment de 164.370,32 € respecte al 2022, un increment del 194,01%) o el manteniment integral dels serveis comuns (682.573,75 €, un increment de 109.014,09 € respecte al 2022, un increment del 19,05%).

Per contra, les disminucions de despeses més significatives s'han produït en conceptes com el manteniment de climatització i sistemes d'aire condicionat (165.527,32 €, una disminució de 124.800,64 € respecte al 2022, una reducció del 42,99%), el manteniment de via (876.449,10 €, una disminució de 68.888,58 € respecte al 2022, una reducció del 7,29%) o el manteniment dels passos a nivell i senyalització (556.112,57 €, una disminució de 57.948,99 € respecte al 2022, una reducció del 9,44%).

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



- b) Dintre dels conceptes d'Altres Subministraments (electricitat i aigua) s'ha passat de 4.813.333,10 € en 2022 a 5.243.841,34 € en 2023, els quals representen el 28,84% de Serveis Exteriors amb un increment de 430.508,24 € (8,94%), dels que 4.052.284,24 € corresponen a energia de tracció i 1.140.992,70 € a energia elèctrica general i que, bàsicament, s'explica per l'increment del preu de la energia.
- c) Els comptes #629, d'“Altres Serveis i treballs per tercers” han sumat en 2023 4.934.622,47 €, el 27,13% dels Serveis Exteriors, amb un augment de 339.474,03 € (7,39%) sobre la despesa de 2022.

L'increment de despeses més significatius s'han produït en el servei de vigilància (167.893,20 € un 7,23%), en el servei de neteja (93.717,58 € un 10,85%) i en el servei de prevenció de riscos (73.352,65 € un 133,81%).

La resta de conceptes i comptes d'aquest grup ha tingut variacions poc significatives en més o menys despesa respecte a 2022.

- d) Altres conceptes de despesa com Serveis de Professionals Independents, Transports, Assegurances, Publicitat i Despeses de Viatges, que conformen els conceptes de Serveis Exteriors, s'ha passat de 358.477,91 € en 2022 a 272.372,91 € en 2023, els quals representen el 1,50% de Serveis Exteriors, amb una reducció de 86.105,00 € (24,02%).

La disminució de despeses més significativa s'ha produït en el servei de informes, estudis i projectes (103.983,63 € un 84,57%).

La resta de conceptes i comptes d'aquest grup no han sofert variacions importants respecte a 2022.

3.- Despeses Tributàries.

En 2023 s'han imputat al capítol II despeses tributàries per import de 133.794,94 € (2.274.012,71 € en 2022), de les quals 124.052,37 € corresponen a Imposts de Bens Immobles.

La variació més significativa s'ha produït en el pagament de l'acta d'Inspecció d'hisenda de l'any 2016 fet al 2022 per import de 1.907.600,34 €.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Capítol III.- Despeses Financeres.

En l'exercici 2022, de la xifra pressupostada per a aquest capítol, 5.950.000,00 €, que s'incrementaren després a 6.115.000 € (una disminució del 15,66% sobre l'exercici anterior) es liquidaren finalment 6.068.836,04 €, que significà el 99,25% del pressupost i una despesa menor a la comparable de 2021 per 1.064.305,10 € (14,92%).

En l'exercici 2023, per contra, el pressupost de despesa inicial per a aquest capítol es disminuï a 5.115.730,00 €, (una disminució sobre 2022 del 16,34%) i s'hi han imputat despeses per 5.053.006,84 €, el 98,77% del pressupost, però que significa una quantitat inferior a la de 2022 en 1.015.829,20 € (una disminució del 16,74%).

En l'exercici 2023 s'han reportat interessos sobre els préstecs en vigor de Bankia de 2004, del BBVA de 2005, 2007, 2008 i 2010, del Dexia Bank de 2008 i del Banco Popular de 2010, han suposat 1.850.441,97 € (un 36,62% del total del capítol III). A l'exercici 2022, els interessos reportats foren de 2.040.399,41 € (un 33,62% del total del capítol III), tenim una disminució de 189.957,44 € (una disminució del 9,31%).

En l'exercici 2023 s'han reportat els compromisos pluriennals de la càrrega financera dels préstecs reintegrables signades amb la CAIB en 2018, 2019 i 2022, que han suposat 36.033,30 € (un 0,71% del total del capítol III). A l'exercici 2022, els interessos reportats foren de 10.857,03 € (un 0,18% del total del capítol III), tenim un augment de 25.176,27 € (un augment del 231,89%).

En l'exercici 2023 s'han reportat els compromisos pluriennals de la càrrega financera de les operacions de cessió de crèdit en vigor, que han suposat 3.166.296,51 € (un 62,66% del total del capítol III). A l'exercici 2022, els interessos reportats foren de 3.837.151,98 € (un 63,23% del total del capítol III), tenim una disminució de 670.855,47 € (una disminució del 17,48%).

En el decurs de 2023, a més, s'han liquidat i imputat al capítol III de despesa pagaments d'interessos per demora relacionats amb expedients d'expropiacions i de proveïdors per import de 96,27 €.

En el decurs de 2023, a més, s'han liquidat i imputat al capítol III de despesa el pagament d'interessos per demora amb organismes públics per import de 138,79 €.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Capítol VI.- Inversions Reals.

En 2022 les altes d'immobilitzat més importants imputades al pressupost de l'exercici foren els 17.897.880,00 € de la compra de material mòbil, 2.623.842,04 € en la construcció d'un PAE entre Sineu i Petra, 2.008.921,15 € en la substitució del carril de la línia S'Enllaç i Sa Pobla, 1.606.987,46 € en la supressió de passos a nivell, 1.148.619,35 € de grans reparacions i manteniments de cicle llarg de material mòbil elèctric, 525.645,68 € en la construcció del baixador de l'Hospital d'Inca, 1.156.836,25 € d'actuacions en les instal·lacions tècniques i de seguretat i 1.597.024,94 € en intervencions en edificis i estacions, entre d'altres inversions de menor import.

El pressupost inicial d'inversions de 2023, per import de 79.855.299,10 €, augmenta en 6.179.080,64 € com a conseqüència del que s'ha comentat VII d'ingressos (Subvenció de Capital) i el capital VIII d'ingressos (Variació d'Actius Financers)

Finalment s'han imputat inversions per import de 44.725.892,09 €.

En relació a les inversions imputades al pressupost, s'han de mencionar com a més importants els 31.193.540,00 € de la compra de material mòbil, 3.460.175,44 € en l'ampliació de la línia de metro UIB fins a ParcBit, 2.823.742,37 € en la construcció d'una instal·lació fotovoltaica per l'autoconsum en Santa María, 2.384.139,91 € en la construcció del baixador de l'Hospital d'Inca, 2.163.727,34 € de grans reparacions i manteniments de cicle llarg de material mòbil elèctric, 1.801.589,12 € en la construcció d'un Feeder d'acompanyament Palma - Es Caülls i, i 516.027,45 € en intervencions en edificis i estacions, entre d'altres inversions de menor import.

El crèdit disponible per 41.308.487,65 € (que inclou 16.525.348,50 € de l'obra l'ampliació de la línia de metro des de la UIB fins el Parc - Bit) formarà part del càlcul del romanent a incorporar al pressupost de 2024 que es tramitarà oportunament i que finançarà tant inversions en curs com les noves inversions que es determinin en 2024 conjuntament amb les ja pressupostades.

Capítol IX.- Variació de Passius Financers.

S'han amortitzat els 29.862.971,68 € previstos en l'exercici, dels que 12.966.527,41 € corresponien a deute viu i 16.896.444,27 € a quotes de les operacions de préstec reintegrable de 2018, 2019, 2020 i 2021.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



RESULTAT DEL PRESSUPOST

El total d'ingressos reportats en l'exercici 2023 ha estat finalment de 77.500.453,66 €, contra una xifra de despeses reportades de 109.427.144,42 €, el que significa un resultat negatiu del pressupost global de 31.926.690,76 €.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST CORRENT DE 2023

INGRESSOS

CAPÍTOL	CONCEPTE	PREVISIONS INICIALS	PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS REPORTATS
III	Taxes i Altres Ingressos	2.926.519,00 €	2.926.519,00 €	2.460.019,12 €
IV	Transferències Corrents	33.734.824,00 €	33.734.824,00 €	33.466.436,69 €
V	Ingressos Patrimonials	650.000,00 €	650.000,00 €	701.269,27 €
	TOTAL INGRESSOS	37.311.343,00 €	37.311.343,00 €	36.627.725,08 €

DESPESES

CAPÍTOL	CONCEPTE	CRÈDITS INICIALS	CRÈDITS DEFINITIUS	DESPESES REPORTADES
I	Despeses de Personal	12.542.812,00 €	12.542.812,00 €	11.401.630,28 €
II	Compra Bens i Serv.	19.695.613,00 €	19.695.613,00 €	18.383.643,53 €
III	Desp. Financeres	5.115.730,00 €	5.115.730,00 €	5.053.006,84 €
	TOTALS	37.354.155,00 €	37.354.155,00 €	34.838.280,65 €

Resultat del Pressupost Corrent	-42.812,00 €	-42.812,00 €	1.789.444,43 €
--	---------------------	---------------------	-----------------------

És produeix, doncs, en 2023 un resultat positiu del pressupost corrent en la quantitat d'1.789.444,43 €. S'han reportat despeses inferiors en 2.515.874,35 € a les pressupostades i, al mateix temps, els ingressos liquidats també han estat inferiors al previstos en 683.617,92 €.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2023

SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

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

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

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

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

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

Principis i Criteris comptables facultatius aplicats:

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

En aplicació d'això en 2022 i 2023 dels mateixos principis i criteris marcats pel nou Pla Comptable de 2007, la informació subministrada en aquests Comptes Anuals és comparable amb les de l'exercici 2022.

A 31 de desembre de 2023, SFM té un Fons Propis positius per import de 46.302.143,74 €, amb una millora respecte al final de l'exercici 2022 (37.767.203,05 €) de 8.534.940,69 € en el desequilibri en els Fons Propis.

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

En la preparació de les comptes anuals de l'Entitat, la Direcció ha realitzat estimacions per a determinar al valor comptable de alguns dels actius, passius, ingressos i despeses i sobre al desglossament dels passius contingents. Aquestes estimacions s'han realitzat sobre la base de la millor informació disponible al tancament de l'exercici. Malgrat tot, donat la incertesa inherent a les mateixes, podrien sorgir esdeveniments futurs que obliguin a modificar-los en pròxims exercicis, el qual es realitzarà, en el seu cas, de forma prospectiva.

2.2. Deterioraments realitzats entre els exercicis 2014-2023.

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

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

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

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

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

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

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

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

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

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

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

En el decurs 2022 i 2023 no s'ha fet cap nou deteriorament.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2023

2.3. Correcció d'errors / canvis de criteri en l'exercici 2023

En l'exercici 2023 s'han posat de manifest un circumstància per la qual s'ha considerat la reexpressió de les xifres de l'exercici 2022 amb la finalitat de que siguin comparatives.

De forma resumida, els ajustos realitzats son els següents:

PARTIDA COMPTES ANUALS	IMPORT 2022 EN COMPTES ANUALS 2022	Ajust 01	Ajust 02	Ajust 03	Ajust 04	Ajust 05	TOTAL AJUSTOS	IMPORT 2022 EN COMPTES ANUALS 2023
1 ACTIU	550.397.101,60 €				630,00 €		630,00 €	550.397.731,60 €
A) ACTIU NO CORRENT	432.338.615,98 €							432.338.615,98 €
A) 1. Immobilitzat intangible.	0,01 €							0,01 €
A) 2. Immobilitzat material.	341.533.651,13 €							341.533.651,13 €
A) 3. Inversions immobiliàries.	1.253.184,97 €							1.253.184,97 €
A) 4. Inversions en EG i EA a LLT	83.477.042,99 €							83.477.042,99 €
A) 5. Inversions financeres LLT	6.060.630,89 €							6.060.630,89 €
A) 6. Actius per impost diferit	14.105,99 €							14.105,99 €
B) ACTIU CORRENT	118.058.485,62 €				630,00 €		630,00 €	118.059.115,62 €
B) 1. Actius no corr. man. venda.								
B) 2. Existències.	1.114.014,30 €							1.114.014,30 €
B) 3. Deutors com. i altres c. a c	3.346.914,07 €				630,00 €		630,00 €	3.347.544,07 €
B) 4. Inversions en EG i EA CT	112.357.737,42 €							112.357.737,42 €
B) 5. Inversions financeres CT	325,51 €							325,51 €
B) 6. Periodificacions a curt termini.	8.197,81 €							8.197,81 €
B) 7. Efectiu i altres actius líquids e.	1.231.296,51 €							1.231.296,51 €
2 PATRIMONI NET I PASSIU	550.397.101,60 €				630,00 €		630,00 €	550.397.731,60 €
A) PATRIMONI NET	312.560.865,75 €	12.482,08 €	-809.551,98 €	-536.321,86 €			-1.333.391,76 €	311.227.473,99 €
A.A-1. Fons propis.	39.100.594,81 €	12.482,08 €	-809.551,98 €	-536.321,86 €			-1.333.391,76 €	37.767.203,05 €
A.A-1.1. Fons propis (SENSE RTATS)	32.489.798,67 €		-809.551,98 €				-809.551,98 €	31.680.246,69 €
A.A-1.2. Fons propis (RTATS Exerçid)	6.610.796,14 €	12.482,08 €		-536.321,86 €			-523.839,78 €	6.086.956,36 €
A.A-3. Subvencions, donacions ..	273.460.270,94 €							273.460.270,94 €
B) PASSIU NO CORRENT	120.527.799,12 €							120.527.799,12 €
B.1. Provisions a llarg termini.	2.456.104,87 €							2.456.104,87 €
B.2. Deutes a llarg termini.	82.507.787,83 €							82.507.787,83 €
B.3. Deutes amb empreses del grup	35.563.906,42 €							35.563.906,42 €
B.4. Passius per impost diferit								
B.5. Periodificacions a llarg plaç								
C) PASSIU CORRENT	117.308.436,73 €	-12.482,08 €	809.551,98 €	536.321,86 €	630,00 €		1.334.021,76 €	118.642.458,49 €
C.1. Passius vinculats amb actius no a								
C.2. Provisions a curt termini.	74.296,66 €							74.296,66 €
C.3. Deutes a curt termini.	93.128.152,85 €		809.551,98 €	536.321,86 €	630,00 €		1.346.503,84 €	94.474.656,69 €
C.4. Deutes amb empreses del grup	16.896.444,26 €							16.896.444,26 €
C.5. Creditors com- i altres cc.	7.209.542,96 €	-12.482,08 €					-12.482,08 €	7.197.060,88 €
C.6. Periodificacions a curt plaç								

(continua en la pàgina següent)

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2023

PARTIDA COMPTES ANUALS	IMPORT 2022 EN COMPTES ANUALS 2022	Ajust 01	Ajust 02	Ajust 03	Ajust 04	Ajust 05	TOTAL AJUSTOS	IMPORT 2022 EN COMPTES ANUALS 2023
3 RESULTATS ABANS D'IMPOSTS	6.610.796,14 €	12.482,08 €		-536.321,86 €			-523.839,78 €	6.086.956,36 €
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	12.591.019,06 €			-536.321,86 €			-536.321,86 €	12.054.697,20 €
R01 Import net de la xifra neg.	5.079.598,92 €							5.079.598,92 €
R02. Variació d'existències de prod.								
R03. Treballs realitzats per l'empres								
R04 Aprovisionaments	202.105,52 €							202.105,52 €
R05 altres ingressos d'explotació	31.753.627,31 €			-536.321,86 €			-536.321,86 €	31.217.305,45 €
R06 Despeses de personal	-10.819.911,34 €							-10.819.911,34 €
R07 Altres despeses d'explotació	-17.157.137,59 €							-17.157.137,59 €
R08 Amortització d'immobilitzat	-26.151.499,79 €							-26.151.499,79 €
R09 Imp.de subv.d'immobilitzat	29.760.289,98 €							29.760.289,98 €
R10 Excesos de provisiones	1.484,57 €							1.484,57 €
R11.a) Deteriorament de l'immob.								
R11.b) Resultats per alienacions de l'i								
R11.c) Altres resultats	-77.538,52 €							-77.538,52 €
B) RESULTAT FINANCER	-5.904.576,98 €							-5.904.576,98 €
R12 Ingressos financers	182,90 €							182,90 €
R13 Despeses financeres	-5.904.759,88 €							-5.904.759,88 €
R16 Deteriorament d'instr.financers								
D) IMPOSTS SOBRE BENEFICIS	-75.645,94 €	12.482,08 €					12.482,08 €	-63.163,86 €
R17 Imposts sobre beneficis.	-75.645,94 €	12.482,08 €					12.482,08 €	-63.163,86 €

Ajust 01: Correspon a un ajust fet per l'impost de societats de l'any 2022, el qual ascendeix a 63.163,86 € i no als 75.645,94 € comptabilitzats al 2022.

Ajust 02: Correspon a una minoració de la imputació a resultat de la subvenció corrent de l'any 2021. Segons la memòria vàrem tenir un resultat positiu del pressupost corrent de l'any 2021 en 809.551,98 €, dons no podem imputar a resultat el 100% de la subvenció.

Ajust 03: Correspon a una minoració de la imputació a resultat de la subvenció corrent de l'any 2022. Segons la memòria vàrem tenir un resultat positiu del pressupost corrent de l'any 2022 en 536.321,86 €, dons no podem imputar a resultat el 100% de la subvenció.

Ajust 04: Correspon a una regularització de saldos. Al 2022 es va comptabilitzar 630,00 € a una compta de proveïdors (52390965), però la compta correcta es una de deutor (47200999).

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



3. APLICACIÓ DE RESULTATS

El tancament corresponent a 2023 queda finalment en resultats positius quantificats en 8.534.940,69 €. En el tancament de l'exercici 2022 es presenta un Resultat Positiu de 6.086.956,36 €.

El resultat s'aplicarà a "reserves".

En 2022, en concepte de Subvenció de Capital s'imputen 29.760.289,98 € i en concepte de Subvenció d'Explotació, 30.065.520,74 €

En 2023, en concepte de Subvenció de Capital s'imputen 31.769.951,28 € i en concepte de Subvenció d'Explotació, 31.677.677,75 €

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

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

4.1 Immobilitzat intangible

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



4.2 Immobilitzat material.

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

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

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

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

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

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

4.3 Inversions immobiliàries.

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



4.4 Deteriorament del valor dels actius no financers.

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

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

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

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

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

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

4.5 Arrendaments

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Societat com a arrendatari

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

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

4.6 Actius financers

Classificació i valoració

Préstecs i partides a cobrar

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

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

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

Tanmateix, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import dels quals espera rebre en el curt termini, es valoren inicialment i posteriorment pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

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

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

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

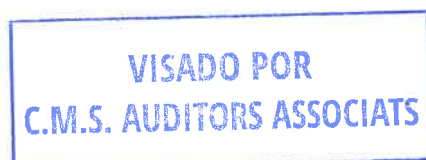
En el seu reconeixement inicial al balanç, es registren pel seu valor raonable, que, llevat evidència en contra, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

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

Cancel·lació

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

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



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

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

4.7 Deteriorament del valor dels actius financers

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

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

Instruments de deute

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

La Societat considera com a actius deteriorats (actius dubtosos) aquells instruments de deute per als que existeixen evidències objectives de deteriorament, que fan referència fonamentalment a l'existència d'impagats, incompliments, refinançaments i a l'existència de dades que evidencien la possibilitat de no recuperar la totalitat dels fluxos futurs pactats o que es produeixi un retard en el seu cobrament.

En el cas dels actius financers valorats al seu cost amortitzat, l'import de les pèrdues per deteriorament és igual a la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu existent en el moment del reconeixement inicial de l'actiu. La

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



reversió del deteriorament es reconeix com un ingrés en el compte de pèrdues i guanys i té com a límit el valor en llibres de l'actiu financer que estaria registrat a la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament de valor.

Instruments de patrimoni

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

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

4.8 Passius financers

Classificació i valoració

Dèbits i partides a pagar

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

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

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



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

Cancel·lació

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

4.9 Existències

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

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

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

4.10 Efectiu i altres actius líquids equivalents

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

- Són convertibles en efectiu.
- En el moment de la seva adquisició seu venciment no era superior a tres mesos.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



- No estan subjectes a un risc significatiu de canvi de valor.
- Formen part de la política de gestió normal de tresoreria de la Societat.

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

4.11 Subvencions

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

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

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

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

4.12 Provisions i contingències

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

Les provisions es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant els ajustos que

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



sorgeixin per l'actualització de la provisió com una despesa financera conforme es van meritant. Quan es tracta de provisions amb venciment inferior o igual a un any, i l'efecte financer no és significatiu, no es fa cap tipus de descompte. Les provisions es revisen a la data de tancament de cada balanç i són ajustades amb l'objectiu de reflectir la millor estimació actual del passiu corresponent en cada moment.

4.13 Passius per retribucions a llarg termini al personal

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

Pla d'aportació definida

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

Pla de prestació definida

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

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

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

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

4.14 Impostos sobre beneficis

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

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

Els impostos diferits es registren per a les diferències temporànies existents en la data del balanç entre la base fiscal dels actius i passius i els seus valors comptables.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Es considera com a base fiscal d'un element patrimonial l'import atribuït a aquest a efectes fiscals.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



valoratives de manera que el valor comptable no excedeixi el valor raonable menys els costos de venda.

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

4.16 Classificació dels actius i passius entre corrents i no corrents

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

4.17 Ingressos i despeses

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

4.18 Transaccions amb parts vinculades

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

4.19 Indemnitzacions per acomiadament

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



5.-IMMOBILITZAT MATERIAL

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

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

- a) els imports comptabilitzats no és veuen afectats per estimacions de costos de desballestament, retirada o rehabilitació, que en qualsevol cas és considerarien com a major valors dels actius, especificant les circumstàncies que es tinguessin en compte per a la seva valoració.
- b) es dona informació sobre les vides útils o coeficients d'amortització utilitzats per cada una de les classes d'elements, així com els mètodes d'amortització utilitzats, informant de la amortització de l'exercici i de la acumulada que correspongui a cada element significatiu d'aquets epígraf.
- c) en el seu cas, i sempre que tingui incidència significativa en l'exercici present o en els futurs, s'informa dels canvis d'estimació que afectin a valors residuals, als costos estimats de desballestament, retirada o rehabilitació, vides útils i mètodes d'amortització.
- d) SFM no té enregistrades en els seus comptes inversions en immobilitzat material adquirides a empreses del grup ni associades.
- e) SFM no té registrades en els seus comptes inversions en immobilitzat material situades fora de l'Estat Espanyol.
- f) SFM no ha capitalitzat en els exercicis 2022 i 2023 cap import en concepte de despeses i financeres.
- g) SFM ha realitzat en l'exercici 2022 i 2023 correccions valoratives per deteriorament en relació als elements integrants de l'Immobilitzat Material, els resultats de les quals es comenta dintre del punts 5 de la Memòria.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



- h) el resultat de SFM no és veu afectat en 2022 i 2023 per compensacions a tercers relacionades amb elements d'Immobilitzat Material i/o Inversions Immobiliàries el valor dels quals s'hagués deteriorat, perdut o retirat.
- i) Dintre del procés de tancament del comptes de 2023, s'ha procedit a analitzar i avaluar la situació de l'actiu no corrent de SFM, sense que s'hagin detectat deterioraments. No ha estat necessari procedir comptablement als ajustos corresponents en els comptes d'immobilitzat i les seves amortitzacions.
- j) s'informa de les característiques de l'immobilitzat material no afectat directament a la explotació, indicant el seu valor comptable, amortització i correccions valoratives per deteriorament acumulades, informació que és detalla en el punt corresponent a Inversions Immobiliàries.
- k) es detalla l'import i característiques dels elements totalment amortitzats i en utilització, distingint entre construccions i resta d'elements.
- l) SFM no inclou en els seus comptes a 31 de desembre de 2022 i 2023 bens afectes a garanties i reversió. Tampoc hi ha existència de restriccions a la titularitat sobre bens d'aquest epígraf.
- m) s'informa de les subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material.
- n) s'informa dels compromisos en ferm de compra i fonts previsibles de finançament, així com dels compromisos en ferm de venda.
- o) s'informa de qualsevol altra circumstància de caràcter substantiu que afecti a bens de l'immobilitzat material com: arrendaments, assegurances, litigis, embargaments i situacions anàlogues.
- p) SFM no és veu afectada per operacions d'Arrendament Financers i altres operacions de naturalesa similar sobre bens de l'immobilitzat.
- q) en el cas d'immobles, s'indica el valor dels terrenys i, de forma separada, el de cada una de les construccions.
- r) no s'ha produït en l'exercici 2022 i 2023 cap resultat derivat de l'alienació o disposició per altres medis d'elements de l'Immobilitzat Material.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

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

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

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

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



EXERCICI 2022

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

Codi Validació: 4W555X5YEHLA7822333
 Verificació: https://ferroviarisdemallorca.sedelectronica.es
 Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 48 de 126

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



EXERCICI 2023

ANÀLISI DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Terrenys i Bens						
Naturals	38.433.345,96	90.858,67	0,00	0,00	0,00	38.524.204,63
Construccions	341.337.203,74	0,00	0,00	3.802.611,07	0,00	345.139.814,81
Instal. Tècniques	34.230.852,65	0,00	0,00	0,00	0,00	34.230.852,65
Maquinària	965.608,57	0,00	0,00	0,00	0,00	965.608,57
Utilatge	114.703,16	61.220,00	66.817,70	0,00	0,00	109.105,46
Altres Instal·lacions	281.560.191,08	0,00	0,00	5.335.050,93	0,00	286.895.242,01
Mobiliari	555.357,16	0,00	0,00	0,00	0,00	555.357,16
Equips Proc. Inform.	1.570.795,83	0,00	0,00	100.083,95	0,00	1.670.879,78
Elem. Transport	102.059.200,32	0,00	0,00	1.467.444,50	0,00	103.526.644,82
Altres Immobilitzat	2.701.454,76	1.900.106,00	2.801.091,86	771.042,00	0,00	2.571.510,90
Immob. Mat. en Curs	23.344.498,44	44.700.175,58	0,00	-11.476.232,45	0,00	56.568.441,57
SUBTOTAL	826.873.211,67	46.752.360,25	2.867.909,56	0,00	0,00	870.757.662,36
Deteriorament:						
de Terrenys	16.349.686,60	0,00	0,00	0,00	0,00	16.349.686,60
d'Edificis i Const.	6.260.707,06	0,00	0,00	0,00	0,00	6.260.707,06
Instal·lac. Tècniques	2.933.788,65	0,00	0,00	0,00	0,00	2.933.788,65
Altres Instal·lacions	40.406.690,87	0,00	0,00	0,00	0,00	40.406.690,87
Elements Transport	16.391.581,28	0,00	0,00	0,00	0,00	16.391.581,28
d'Altres Elements	175.851,91	15.123,30	0,00	0,00	0,00	190.975,21
NET (A)	744.354.905,30	46.737.236,95	2.867.909,56	0,00	0,00	788.224.232,69
AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Construccions	142.878.040,92	10.039.247,33	0,00	0,00	0,00	152.917.288,25
Instal. Tècniques	26.380.214,03	1.093.961,60	0,00	0,00	0,00	27.474.175,63
Maquinària	692.670,01	45.107,88	0,00	0,00	0,00	737.777,89
Utilatge	85.408,53	0,00	0,00	0,00	0,00	85.408,53
Altres Instal·lacions	204.552.087,34	8.349.401,19	0,00	0,00	0,00	212.901.488,53
Mobiliari	555.357,14	0,00	0,00	0,00	0,00	555.357,14
Equips Proc. Inform.	1.390.344,69	76.335,78	0,00	0,00	0,00	1.466.680,47
Elem. Transport	24.878.736,97	3.271.917,35	0,00	0,00	0,00	28.150.654,32
Altres Immobilitzat	1.473.536,60	29.883,43	0,00	0,00	0,00	1.503.420,03
SUBTOTAL (B)	402.886.396,23	22.905.854,56	0,00	0,00	0,00	425.792.250,79
VALOR NET COMPTABLE (A-B)	341.468.509,07	23.831.382,39	2.867.909,56	0,00	0,00	362.431.981,90

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

- Terrenys i Bens Naturals:

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

Es detallen a continuació els imports i els conceptes que corresponen a les altes de l'exercici 2022 i 2023.

	2022	2023
Manacor-Artà	-7.039,54	0,00
Supressió de passos a nivell	10.157,24	0,00
Electrificació Enllaç-Sa Pobla	242,68	0,00
Abaixadors/Estacions	54.460,00	0,00
Electrificació Enllaç-Manacor	398,00	4.858,25
Inca-Manacor	0,00	-5.989,00
Parc fotovoltaic	342.970,00	0,00
Parc Bit	0,00	91.989,42
	401.188,38	90.858,67

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

Durant l'exercici 2023 s'han donat d'alta expropiacions per import de 4.858,25 € corresponents a l'electrificació Enllaç - Manacor, un import de 91.989,42 € per a terrenys expropiats del Parc Bit, la resta són reduccions de les altes previstes.

- Construccions:

Durant el 2022 i 2023 no hi ha hagut altes.

Els traspassos per canvis de comptes d'immobilitzat en curs als seus comptes tenen el següent detall en 2022 i 2023.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2023

	2022	2023
Apedero Hospital d' Inca	0,00	2.917.530,56
Rehabilitació de ponts	0,00	320.277,22
Nau magatzem s'Enllaç	0,00	564.803,29
Supressió de Passos a Nivell	1.647.564,13	0,00
Aparcamiento estación Santa María	2.528,42	0,00
Abaixador Festival Park	71.246,38	0,00
Estació Enllaç	192.735,73	0,00
	1.914.074,66	3.802.611,07

- Instal·lacions Tècniques:

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

Durant el 2022 i 2023 no hi ha hagut altes.

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

	2022	2023
Subestació Son Costa	1.585.861,14	0,00
Subministrament i instal·lació d'un nou sistema de comunicació IP	375.710,46	0,00
Dos equips de recuperació d'energia de frenat	688.900,00	0,00
	2.650.471,60	0,00

- Maquinària

Diferents màquines principalment pel Taller de Reparacions i Serveis Tècnics.

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

No hi ha hagut altes en el transcurs de l'exercici 2023.

Durant l' exercici 2022 i 2023 no es produeixen traspassos dels comptes de "en curs" a "fixe".

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



- Utilatge:

Eines diverses pels Serveis Tècnics de la empresa.

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

Durant l'exercici 2023 hi ha hagut altes per import de 61.220,00 € i baixes per import de 66.817,70 € degut a la devolució i cessió respectivament d'eines a Stadler derivades del contracte de manteniment de material mòbil.

- Altres Instal·lacions

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

Durant el 2022 i 2023 no hi ha hagut altes.

En el decurs del 2022 i el 2023 els traspassos del compte "en curs" a "fixe" han estat:

	2022	2023
Substitució carril línia Enllaç - Sa Pobla	2.011.921,15	0,00
Eficiència energètica enllumenat estacions (Estació Intermodal)	0,00	181.406,91
Eficiència energètica enllumenat estacions (Abaixador Jacint Verdguer)	0,00	225.009,86
Construcció de PAE entre Sineu i Petra	0,00	3.057.094,77
Feeder catenària Palma - Es Caülls	0,00	1.871.539,39
	2.011.921,15	5.335.050,93

- Mobiliari:

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

En el decurs del 2022 i el 2023 no hi ha hagut altes ni traspassos del compte "en curs" a "fixe".

VISADO POR
M.S. AUDITORS ASSOCIATS



- Equips per al Procés d'Informació:

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

Durant el 2022 i 2023 no hi ha hagut altes

En el decurs de l'exercici 2022 els traspassos de comptes de "en curs" a "fix" per import de 65.122,83 € corresponen a una cabina d'emmagatzematge de dades.

A l'exercici 2023 els traspassos de comptes de "en curs" a "fix" corresponen a divers material informàtic per import de 59.690,75 €, una aplicació per la gestió de manteniments SFM per import de 15.123,20 € i un import de 25.270,00 € de software pel control de tràfic i gestió d'enclavaments ENCETRANS.

- Elements de Transport

Durant l'exercici 2022 i 2023 no hi hagut altes.

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

Pel que fa a l'exercici 2023 les activacions en concepte de grans reparacions han suposat un import de 1.400.000,00 € i un import de 67.444,50 € en concepte d'incorporació de rodes a les unitats elèctriques de la sèrie 8100.

- Altre Immobilitzat

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

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

En el decurs de l'exercici 2023 les altes presenten un import de 1.900.106,00 € i les baixes un import de 2.801.091,86 € degut a la devolució i cessió respectivament de

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2023

peces parc de material mòbil de les sèries 7100, 8100 i 9100 a Stadler derivades del contracte de manteniment de material mòbil.

Immobilitzat en curs:

El moviments dels comptes d'immobilitzat, en relació a l'immobilitzat en curs de 2022 i 2023, han estat els següents,

CONCEPTES	2022		2023	
	Altes	Traspassos	Altes	Traspassos
Punt d'avançament i estacionament de trens	0,00	0,00	0,00	-44.000,00
Remodelació taller Son Rullan en elèctric	0,00	0,00	21.000,00	0,00
Supressió de passos a nivell.	143.027,09	-1.647.564,13	0,00	0,00
Festival Park	57.461,38	-71.246,38	0,00	0,00
Aparcament Estació Santa Maria	2.528,42	-2.528,42	0,00	0,00
Edificio Hostal Términus	28.481,95	0,00	0,00	0,00
Rehabilitación puentes	208.447,31	0,00	176.971,97	-320.277,22
Nau magatzem s'Enllaç	320.300,90	0,00	244.502,39	-564.803,29
Abaixador Hospital Inca	502.890,65	0,00	2.384.139,91	-2.917.530,56
Abaixador Pond'Inca	0,00	0,00	3.669,00	0,00
Estació s'Enllaç en curs	95.621,44	-192.735,73	0,00	0,00
Subestació Son Costa		-1.585.861,14	0,00	0,00
Nous sistemes de comunicació IP	15.591,72	-375.710,46	0,00	0,00
Sistema protecció automàtica de trens (ATP)	8.995,80	0,00	6.300,00	0,00
Equips de recuperació d'energia de frenat	137.780,00	-688.900,00	0,00	0,00
Renovació telemando d'instal·lacions fixes	306.618,40	0,00	0,00	0,00
Instal·lació fotovoltaica autoconsum Santa Maria	0,00	0,00	2.823.742,37	0,00
Eficiència energètica enllumenat estacions	385.880,87	0,00	0,00	-406.416,77
Ampliació línia Metro UIB - Parc Bit	22.755,03	0,00	3.368.186,02	0,00
Construcció de PAET entre Sineu i Petra	882.125,87	0,00	347.882,46	-3.013.094,77
Assistència tècnica en redacció de projectes	0,00	0,00	157.156,90	0,00
Línia s'Enllaç - Sa Pobla substitució carril	575.957,52	-2.011.921,15	0,00	0,00
Feeder d'acompanyament Palma - Es Caùlls	102.953,85	0,00	1.768.585,54	-1.871.539,39
Desenvolupament d'aplicacions gestió manteniment	6.171,60	0,00	0,00	-15.123,20
Software control tràfic i gestió enclavaments ENCETRA	13.575,00	0,00	11.695,00	-25.270,00
Material informàtic	44.682,17	0,00	15.008,58	-59.690,75
Cabines enmagatzament de dades	0,00	-65.122,83	0,00	0,00
Elements de transport ferroviari.	18.936.339,99	-1.002.177,51	32.781.622,99	-2.156.974,00
Marquesines estació Petra	0,00	0,00	14.068,00	-14.068,00
Rodes material mòbil sèrie 8100	110.159,35	-406.915,15	575.644,45	-67.444,50
	22.908.346,31	-8.050.682,90	44.700.175,58	-11.476.232,45

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

COEFICIENTS D'AMORTITZACIÓ	2022	2023
Edificis i Construccions	3,00%	3,00%
Altres Instal·lacions	10,00%	10,00%
Via	7,00%	7,00%
Instal·lacions Tècniques	10,00%	10,00%
Infraestructures d'Electrificació	10,00%	10,00%
Subestacions Elèctriques	8,00%	8,00%
Mobiliari	10,00%	10,00%
Equips Informàtics	25,00%	25,00%
Altres Elements de Transport	20,00%	20,00%
Elements de Transport Ferroviari Diesel	8,00%	8,00%
Elements de transport Ferroviaris Elèctrics	3,33%	3,33%
Utilatge	10,00%	10,00%
Altres Eines	20,00%	20,00%

5.4 Serveis Ferroviaris de Mallorca té comptabilitzats a 31/12/2022 i 31/12/2023 bens totalment amortitzats per:

BENS TOTALMENT AMORTITZATS A DATA	31/12/2022	31/12/2023
Edificis	266.628,38	266.628,38
Equips Informàtics	1.289.556,58	1.289.556,58
Aplicacions Informàtiques.	845.781,96	845.781,96
Propietat Industrial.	64.165,58	64.165,57
Utilatge.	85.408,53	85.408,53
Maquinària.	514.511,19	514.511,19
Instal·lacions Tècniques.	18.639.721,48	20.206.071,54
Elements de Transports	1.220.536,92	1.220.536,92
Altres Instal·lacions.	103.216.364,98	156.228.805,57
Altre Immobilitzat	223.872,55	1.080.772,55
Mobiliari.	555.357,19	555.357,19
TOTALS	126.921.905,34 €	182.357.595,98 €

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2023

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

EXERCICI 2022

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

EXERCICI 2023

IMMOBILITZAT MATERIAL PER LA FINALITAT ÚLTIMA DE LA INVERSIÓ							
	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	CORREC. VALOR.	SALDO FINAL	
Adquirit per el seu ús dintre del procés productiu de la empresa							
- Cost	826.873.211,67	46.752.360,25	2.867.909,56	0,00	0,00	870.757.662,33	
- Deteriorament	82.518.306,37	15.123,30	0,00	0,00	0,00	82.533.429,67	
- Amortització	402.886.396,23	22.905.854,56	0,00	0,00	0,00	425.792.250,79	
- V.N.C.	341.468.509,07	23.831.382,39	2.867.909,56	0,00	0,00	362.431.981,92	
Per a gaudir per part de tercers o per a prestació de serveis a la Comunitat							
Immobilitzats reversibles.							
Immobilitzats destinats a inversions immobiliàries							
- Cost							
- Amortització							
- V.N.C.							
TOTAL VALOR NET	341.468.509,07	23.831.382,39	2.867.909,56	0,00	0,00	362.431.981,92	

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

Forma d'adquisició	EXERCICI 2022	EXERCICI 2023
Compres	23.316.872,69 €	46.752.360,25 €
Aportació no dinerària	- €	- €
Permuta d'actius	- €	- €
Cessió gratuïta	- €	- €
Arrendament financer	- €	- €
Treballs realitzats per l'empresa	- €	- €
Treballs realitzats per l'empresa en curs	- €	- €
TOTAL	23.316.872,69 €	46.752.360,25 €

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

Entitat	Import Total	Aplicat Resultat de		Pendent Aplic.	Subv. Convertida en deuda	Préstamo Reintegrable Pte Imputar	Inversió Subvencionada	Pendent Aplic.
	2022	d'exerc. Anteriors	de 2022	a 31/12/22				a 31/12/22
CAIB	820.219.178,43	453.146.640,69	29.757.844,29	220.866.083,80	63.988.259,00	52.460.350,65	820.219.178,43	273.326.434,45
Ajuntament de Palma	81523,35	18.138,95	2.445,70	60.938,70	0,00	0,00	81523,35	60.938,70
TOTAL	820.300.701,78	453.164.779,64	29.760.289,99	220.927.022,50	63.988.259,00	52.460.350,65	820.300.701,78	273.387.373,15

Entitat	Import Total	Aplicat Resultat de		Pendent Aplic.	Subv. Convertida en deuda	Préstamo Reintegrable Pte Imputar	Inversió Subvencionada	Pendent Aplic.
	2023	d'exerc. Anteriors	de 2023	a 31/12/23				a 31/12/23
CAIB	273.326.434,45	482.904.484,98	31.767.505,58	249.947.426,28	31.045.612,52	48.530.433,38	844.195.462,74	298.477.859,66
Ajuntament de Palma	60.938,70	20.584,65	2.445,70	58.493,00	0,00	0,00	81.523,35	58.493,00
TOTAL	273.387.373,15	482.925.069,63	31.769.951,28	250.005.919,28	31.045.612,52	48.530.433,38	844.276.986,09	298.536.352,66

Durant els exercicis 2022 i 2023 els deutes transformables en subvencions presenten el següents imports:

	Import a 31/12/2022	Altes a 2023	Aplicació a 2023	Import a 31/12/2023
Subvención Capital 2023	0,00 €	217.928,52 €	0,00 €	217.928,52 €
Subvención Capital 2022	7.108.505,29 €	0,00 €	4.418.411,17 €	2.690.094,12 €
Subvención Capital 2019	539.226,55 €	0,00 €	539.226,55 €	0,00 €
Subvención Capital 2016	606.029,47 €	0,00 €	606.031,34 €	-1,87 €
Renovació Subestació Son Costa	213.760,03 €	0,00 €	0,00 €	213.760,03 €
Substitució Rodes Trens Serie 8100	568.787,85 €	0,00 €	568.787,85 €	0,00 €
SUBVENCIÓ RENOVACIÓ TELECOMANDAMENT INSTAL·LACIONS FIXES	35.998,17 €	0,00 €	0,00 €	35.998,17 €
SUBVENCIÓ SUBMINISTRAMENT DE 5 TRENS ELÈCTRICS	32.054.843,80 €	0,00 €	31.373.731,70 €	681.112,10 €
Subvención Convenio inversiones ferroviarias 2021-2022	2.930,98 €	0,00 €	0,00 €	2.930,98 €
Subvención ampliación línea M1 metro UIB - Parc Bit	19.893.534,52 €	0,00 €	3.368.186,02 €	16.525.348,50 €
Subvención Mantenimiento GR	798.816,21 €	1.400.000,00 €	1.400.000,00 €	798.816,21 €
Subvención ejec. varios proyectos FEDER 2021-2027	2.165.824,26 €	0,00 €	1.670.137,87 €	495.686,39 €
Subvención incremento de precios contrato obras ampliación metro UIB - Parc Bit	0,00 €	3.006.544,64 €	0,00 €	3.006.544,64 €
TOTAL	63.988.257,13	4.624.473,16	43.944.512,50	24.668.217,79

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Durant els exercicis 2022 i 2023 les subvencions corresponen al préstecs reintegrables presenten el següents moviments:

	Import a 31/12/2022	Altes a 2023	Aplicació a 2023	Import a 31/12/2023
Préstec Reintegrable 2018	4.970.403,23	0,00	4.970.403,23	0,00
Préstec Reintegrable 2019	9.270.446,79	0,00	4.635.223,40	4.635.223,39
Préstec Reintegrable 2020	11.730.890,74	0,00	3.910.296,92	7.820.593,82
Préstec Reintegrable 2021	13.522.082,89	0,00	3.380.520,72	10.141.562,17
Préstec Reintegrable 2022	12.966.527,00	0,00	0,00	12.966.527,00
Préstec Reintegrable 2023	0,00	12.966.527,00	0,00	12.966.527,00
	52.460.350,65	12.966.527,00	16.896.444,27	48.530.433,38

5.8 Altre informació relativa a l'Immobilitzat Material

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

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

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

EXERCICI 2023	Valor d'adquisició	Coefficient d'amortització	Amortització Acumul·lada	VNC
Terrenys i construccions	267.711,64	10%	-194.813,85	72.897,79
Total	267.711,64	10%	-194.813,85	72.897,79

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

5.09. Actius no corrents mantinguts per a la venda.

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

6.-INVERSIONS INMOBILIÀRIES

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

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

6.2 El moviment anual del cost d'adquisició, altes, baixes, traspessos, correccions valoratives, deterioraments i de les amortitzacions acumulades de les Inversions Immobiliàries en 2022 i 2023 són els següents:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



EXERCICI 2022

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

EXERCICI 2023

ANALISI DE LES INVERSIONS IMMOBILIÀRIES						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Terrenys	1.390.097,26	0,00	60.244,31	0,00	0,00	1.329.852,95
Construccions	9.608.941,97	0,00	127.616,16	0,00	0,00	9.481.325,81
SUBTOTAL	10.999.039,23	0,00	187.860,47	0,00	0,00	10.811.178,76
Deteriorament	7.391.530,77		158.307,31			7.233.223,46
NET (A)	3.607.508,46	0,00	29.553,16	0,00	0,00	3.577.955,30
AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE LES INVERSIONS IMMOBILIÀRIES						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Construccions	2.354.323,49	65.000,76	29.553,16	0,00	0,00	2.389.771,09
SUBTOTAL (B)	2.354.323,49	65.000,76	29.553,16	0,00	0,00	2.389.771,09
VALOR NET COMPTABLE (A-B)	1.253.184,97	-65.000,76	0,00	0,00	0,00	1.188.184,21

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



6.3 Altre informació relativa a les Inversions Immobiliàries

6.3.1 Immobles de Maó

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

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

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

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

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

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

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

En relació a aquest Acord, en data 12 de maig de 2021 es va signar escriptura de cessió gratuïta de 4 habitatges, 6 locals i 12 pàrquings a l'IBAVI, amb el condicionament obligatori a aquest ens a executar les obres de rehabilitació dels habitatges existents i a la conversió dels quatre locals existents en les plantes 1 i 2 de l'edifici en sis habitatges (tres per planta), així com a adjudicar en règim de lloguer els 10 habitatges resultants en un termini màxim de cinc anys des del dia de signatura de l'escriptura. L'incompliment d'aquesta circumstància actuaria com a condició resolutòria de la cessió. La valoració dels 22 immobles cedits es de 1.878.189,06 € (602.309,78 € de terrenys i 1.275.879,28 € de construccions), si be el valor comptable es 0 € al estat tot deteriorat des de l'any 2012.

En quant a les cessions a dur a terme al CIME, amb data 17 de febrer de 2023 es va signar escriptura de cessió gratuïta d'1 local. La valoració del immoble cedit es de 187.860,47 € (60.244,31 € de terrenys i 127.616,16 € de construccions), si be el valor comptable es 0 € al estat tot deteriorat des de l'any 2012.

A data de tancament d'aquest any 2023, SFM únicament manté la titularitat de 2 immobles a Maó. L'Estació d'Autobusos de Maó valorat en 1.302.349,28 €, dels quals 838.334,37 € corresponen al valor del terrenys i 1 local que es destina a les oficines de l'estació d'autobusos, valorat en 346.205,97 €, dels quals 102.220,82 € corresponen al valor dels terrenys. Els 2 immobles es mantenen cedits segons conveni de cessió de data 20 de maig de 2005 al CIME per un termini màxim de vint anys. El valor comptable dels bens es 0 ja que es troben deteriorats des de l'any 2012.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

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

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

Instal·lacions construïdes per SFM sobre uns terrenys cedits per l'Ajuntament de Sant Antoni de Portmany, en data 23 de desembre de 2008 s'ha signat acord entre SFM, la Conselleria de Mobilitat i Ordenació del Territori, el Consell Insular d'Eivissa i l'Ajuntament de Sant Antoni, pel qual s'han cedit les instal·lacions al Consell Insular, se li ha traspassat també la cessió dels terrenys i es preveu la transmissió de la titularitat de l'edifici al Consell un cop SFM n'efectuï la recepció definitiva.

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

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

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

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

7.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

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

- a) no existeixen actius afectes a garanties i reversió, ni tampoc restriccions a la titularitat.
- b) s'informa sobre les vides útils o coeficients utilitzats per classes d'elements, així com els mètodes d'amortització utilitzats, informant de l'amortització de l'exercici i l'acumulada que correspongui a cada element significatiu d'aquets epígraf.
- c) no hi ha hagut en els exercicis 2022 i 2023 canvis d'estimació que afecten a valors residuals, vides útils i mètodes d'amortització.
- d) no s'han produït adquisicions d'Immobilitzat Intangible a empreses del grup i associades.
- e) no s'han produït adquisicions d'Immobilitzat Intangible els drets dels quals poguessin exercitar-se fora del territori espanyol o estiguessin relacionades amb inversions situades fora del territori espanyol.
- f) no s'han capitalitzat despeses financeres en els exercicis 2022 i 2023.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



- g) no s'han aplicat correccions valoratives als comptes d'Immobilitzat Intangible en el decurs dels exercicis 2022 i 2023.
- h) no s'han produït deterioraments de l'Immobilitzat Intangible en el decurs dels exercicis 2022 i 2023.
- i) no existeixen Immobilitzats Intangibles inclosos en unitats generadores d'efectius, excepte les aplicacions incorporades als equips informàtics que s'hi puguin localitzar.
- j) no existeixen a SFM Immobilitzats Intangibles no afectats directament a la explotació.
- k) s'indiquen, si n'és el cas, els imports i característiques dels immobilitzats intangibles totalment amortitzats en us.
- l) s'indiquen les subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat Intangible.
- m) no existeixen compromisos en ferm de compra d'actius intangibles a 31 de desembre de 2023.
- n) no s'ha produït en els exercicis 2022 i 2023 cap resultat derivat de l'alienació o disposició per altres medis d'elements de l'Immobilitzat Intangible.
- o) no s'ha reconegut ni capitalitzat en l'exercici 2022 ni en 2023 cap despesa per investigació i desenvolupament.

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

EXERCICI 2022

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



EXERCICI 2023

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

En el decurs dels exercicis 2022 i 2023 no s'han produït altes, baixes o traspàsos en aquest tipus d'immobilitzat.

7.2.1 Amortització de l'Immobilitzat Intangible:

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

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

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

Entitat	Import Total 2023	Aplicat Resultat de 2023		Pendent Aplic. 31/12/2023	Inversió Subvencionada
		d'exerc. Anteriors	de 2023		
CAIB	83.191,70 €	83.191,70 €	- €	- €	83.191,70 €
TOTAL	83.191,70 €	83.191,70 €	- €	- €	83.191,70 €

VISADO POR
M.S. AUDITORS ASSOCIATS



7.4 Altra informació requerida en el Pla Comptable

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

Immobilitzat Intangible totalment amortitzat	31/12/2022	31/12/2023
Aplicacions Informàtiques	845.781,96 €	845.781,96 €
Propietat Industrial	64.165,58 €	64.165,58 €
Totals	909.947,54 €	909.947,54 €

8.- ARRENDAMENTS I OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

8.1 Arrendaments financers

En 2022 i 2023 SFM no està afectada per cap operació d'arrendament financer, ni en qualitat d'arrendatari ni com a arrendador.

8.2. Arrendaments operatius

En 2022 i 2023 SFM no està afectada per cap operació d'arrendament operatiu, ni en qualitat d'arrendatari ni com a arrendador

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



9.- INSTRUMENTS FINANCERS

9.1 Consideracions generals.

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

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

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

a) Categories d'actius i passius financers.

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

A)- Actius Financers:

Inversions Financeres a Llarg Termini:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2023

EXERCICI 2022

EXERCICI 2022 - Actius Financers a llarg termini							
Categories	Classes	Instruments de patrimoni		Val. Repositius Deute		Crèdits derivats i altres	
		2022	2021	2022	2021	2022	2021
Actius valor raonable amb canvis a PG	Mantinguts per negociar						
	Altres						
Inversions manting. fins venciment							
Prèstecs i partides a cobrar		6.060.630,89 €	6.074.209,92 €			83.477.042,99 €	101.60.237,77 €
Actius disponibles per a la venda	Valorats a valor raonable						
	Valorats a cost						
Derivats de cobertura							
Subtotals		6.060.630,89 €	6.074.209,92 €	- €	- €	83.477.042,99 €	101.60.237,77 €
Totals		89.537.673,88 €					

EXERCICI 2023

EXERCICI 2023 - Actius Financers a llarg termini							
Categories	Classes	Instruments de patrimoni		Val. Repositius Deute		Crèdits derivats i altres	
		2023	2022	2023	2022	2023	2022
Actius valor raonable amb canvis a PG	Mantinguts per negociar						
	Altres						
Inversions manting. fins venciment							
Prèstecs i partides a cobrar		7.546.108,89 €	6.060.630,89 €			67.307.965,64 €	83.477.042,99 €
Actius disponibles per a la venda	Valorats a valor raonable						
	Valorats a cost						
Derivats de cobertura							
Subtotals		7.546.108,89 €	6.060.630,89 €	- €	- €	67.307.965,64 €	83.477.042,99 €
Totals		74.854.074,53 €					

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Altres Actius Financers.

En el concepte "partides a cobrar" a 31/12/22 s'inclouen 47.913.136,61 € corresponents a les quantitats pendents de cobrament per convenis de finançament signats amb la CAIB en relació a les obres de Soterrament, Línia Metropolitana i Obres de Emergència. Aquest crèdits plurianuals estan cedits a entitats bancàries. Com s'explica a la nota 2.2, aquesta cessió es considera amb recurs motiu pel qual no es donen de baixa aquest actius i es reconeixen a la seva vegada els passius relacionats amb les entitats de bancàries. La resta correspon a transferències de capital de caràcter pluriennal derivades dels préstecs reintegrables amb la CAIB del 2019 al 2022 per un import de 35.563.906,38 €

En el 2023 l'import corresponent a les quantitats pendents de cobrament per aquests convenis de finançament presenten un import de 33.945.205,28 €. La resta correspon a transferències de capital de caràcter pluriennal derivades dels préstecs reintegrables amb la CAIB del 2019 al 2023 per import de 33.362.760,36 €.

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

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

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

Durant l'exercici 2023 s'ha duit a terme cessions i devolucions de material i peces parc de les diferents sèries de material mòbil 6100, 7100 i 8100, a 31/12/2023 l'import total cedit presenta un import de 6.689.701,68 €.

La resta a 31/12/2023 per 856.407,21 € corresponen a fiances constituïdes a llarg termini davant Gesa-Endesa relacionades amb els comptadors d'electricitat de les diferents infraestructures de SFM (120.645,64 €), també fiances constituïdes davant Ajuntament d'Inca per 1.120 €, un import de 18.030,36 € de depòsits a l'IBAVI i 716.611,21 € per les consignacions per expropiats disconformes amb les quantitats establertes per expropiacions.

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Exercici 2023 - Actius Financers a curt termini							
Categories	Clases	Instrmnts de patrimoni		Valors represts deute		Credit derivats i altres	
		2023	2022	2023	2022	2023	2022
Actius valor raonable amb camvis a PG	Mantinguts per negociar						
	Altres						
Inversions manting. fins venciment							
Prèstecs i partides a cobrar						72.457.757,58 €	112.357.737,42 €
Actius disponibles per a la venta	Valorats a valor raonable						
	Valorats a cost						
Derivats de cobertura							
TOTAL						72.457.757,58 €	112.357.737,42 €

- Crèdits a empreses – 2022 112.357.737,42 €

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

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

- Crèdits a empreses – 2023 72.457.757,58 €

Representen el deute a 31/12/2023 en concepte ordres de pagament reconegudes a favor de SFM; subvencions d'exploració per 14.674.072,50 €, subvenció d'exploració del Ministeri de Transports, Mobilitat i Agenda Urbana d'ajuda directa al transport públic terrestre urbà i interurbà per import de 4.535.201,00 €, de capital per 24.041.828,80 €, a més de l'import dels drets de crèdit relacionats amb finançament de soterrament i línia Palma-UIB a curt termini per import de 13.967.931,33 €. També

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



inclou la subvenció corresponen als préstecs reintegrables del 2019 per import de 4.635.223,39, del 2020 per import de 3.910.296,91 €, del 2021 per import de 3.380.520,72 € i del 2022 per import de 3.241.632,00 €.

També inclouen 71.050,93 € a favor de SFM del Consorci de Transports de Mallorca com a recaptació pendent d'ingressar al banc a 31/12/2023.

-Composició d'altres saldos d'Actiu Corrent.

Comptes	Conceptes	31/12/2023	31/12/2022
#440	Deutors varis	1.009.003,71	898.945,81
#446	Deutors de dubtós cobrament	268.360,95	274.960,94
#460	Bestretes de Remuneracions	48.781,58	11.908,50
#470	Hisenda Pública, deutora per diversos conceptes	3.587.254,71	1.178.371,61
#472	Hisenda Pública, Iva Soportat	3.371.024,07	1.258.318,15
#473	Hisenda Pública, retencions	39.098,90	0,00
#492	Deteriorament del Valor de crèdits	-268.360,95	-274.960,94
		8.055.162,97	3.347.544,07

En el 2022 dels 898.945,81 € per saldos de Deutors Varis, els saldos més significatius corresponen a 472.268,19 € pendents de cobrament del Consorci de Transports de Mallorca i 232.690,55 € pendents de la UTE Pàrquing Estació Intermodal a 31/12/2022.

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

Dels altres conceptes, 1.178.371,61 € corresponen a devolucions d'IVA, 1.258.318,15 € a IVA pendent de deduir i 11.908,50 € a bestretes al personal de la empresa.

En el 2023 dels 1.009.003,71 € per saldos de Deutors Varis, els saldos més significatius corresponen a 516.984,49 € pendents de cobrament del Consorci de Transports de Mallorca i 258.222,21 € pendents de la UTE Pàrquing Estació Intermodal a 31/12/2023. S'hi inclouen també <268.360,95> en saldos de dubtosa recuperació.

Dels altres conceptes, 3.587.254,71 € corresponen a devolucions d'IVA i 39.098,90 € d'Impost de Societats pendents de recuperar, 3.371.024,07 € a IVA pendent de deduir, i 48.781,58 € a bestretes al personal de la empresa.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

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

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

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

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

EXERCICI 2023			FORMA DE REALITZACIÓ		DATA PREVISTA DE COBRAMENT
CONCEPTE	PERIODE	IMPORT	DEVOLUCIÓ	COMPENSACIÓ	
IVA PDT DECLARAR	2023	3.371.024,07			
IVA	2013	57.942,30	57.942,30		ANY 2023
IVA	2023	694.884,99	694.884,99		ANY 2023
IVA	2023	2.797.294,16	2.797.294,16		ANY 2023
IMPOST DE SOCIETATS	2009	12.431,57	12.431,57		ANY 2023
IMPOST DE SOCIETATS	2010	2.533,80	2.533,80		ANY 2023
IMPOST DE SOCIETATS	2012	22.167,89	22.167,89		ANY 2023
		6.958.278,78	3.587.254,71		

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

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

SFM no és titular d'aquests tipus d'actius

C) Reclassificacions

No s'han produït reclassificacions que afectin a aquest epígraf en els exercicis 2022 i 2023.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



D) Classificació per venciments

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

E) Efectiu i Altres Actius líquids equivalents

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

EXERCICI 2022

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

EXERCICI 2023

Entitat i n° de compte	Saldo en € 31/12/2023	Interès Anual	Ingressos financers produïts en l'exercici		
			Total	Per Cobrar	
La Caixa (LC1)	0200773320	4.449.945,89 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC2)	0200789167	8.282,08 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC3)	0200929967	10.977,35 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC4)	0201037433	374.378,43 €	variable	- €	- €
Banco de Santander	0602464408	6.019,86 €	variable	- €	- €
Caixa de Pollença	4111013436	4.631,06 €	variable	- €	- €
BBVA	0201503808	6.958,73 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC5) (abans Bankia)	1300920133	247.698,06 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC6) (abans Bankia)	1300952415	15.918,21 €	variable	- €	- €
Total		5.124.809,67 €		- €	- €

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

A 31/12/2022 l'efectiu en Caixa presenta un import de 154.161,47 €, essent la partida de més gran l'import de 139.836,32 € corresponent a canvi de moneda per a les diferents màquines de venda.

CREDITORS A LLARG TERMINI

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

EXERCICI 2022

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

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



EXERCICI 2023

Creditors a Llarg Termini	Saldo inicial 2023	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final 2023
Deutes a Llarg Termini amb Entitats de Crèdit	82.489.757,47 €			26.934.458,74 €	55.555.298,73 €
Deutes a Llarg Termini - Altres	35.581.936,78 €	12.966.527,00 €		15.167.672,79 €	33.380.790,99 €
Deutes a Llarg Termini Transformables					
Subvencions/Donacions	- €				- €
Proveïdors Immob. Llarg Termini	- €				- €
Creditors Arrend. Financer Llarg	- €				- €
Efectes a pagar a Llarg Termini	- €				- €
Passius per Der. Financers. a Llarg	- €				- €
Obligacions i Bonos	- €				- €
Obligacions i Bonos convertibles	- €				- €
Altres valors negociables	- €				- €
Obligacions per prestacions a Llarg Termini al personal	- €				- €
Passius per impost diferit	- €				- €
Altres Provisions	2.456.104,87 €				2.456.104,87 €
Total	120.527.799,12 €	12.966.527,00 €	0,00 €	42.102.131,53 €	91.392.194,59 €

Les Altes de 2023 corresponen la operació de préstec reintegrable signada en març de 2023 amb la comunitat autònoma de les Illes Balears per a l'amortització de l'endeutament de l'exercici.

Els traspassos corresponen a la classificació a curt termini de les amortitzacions d'operacions pendents a entitats bancàries (deute viu de 12.966.527,41 € i cessions de crèdit per 13.967.931,33 €) que s'han de liquidar en 2023 i de les quotes dels préstecs reintegrables dels 2019, 2020, 2021 i 2022.

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2023

EXERCICI 2022

Banc	Data	Data últ.	Tipus	Nominal	Amortzcs pendents 31/12/22		Despeses Financiers	
	Concessió	Vencimnt	interés	Euros	L/T (A)	C/T (B)	Període 2022	Pend. 31/12
BSCH	01-jul-99	01-jul-18	Eib1,3,6,12+0,05	17.429.351,03	0,00	0,00	0,00	0,00
La Caixa	21-dic-00	21-dic-19	Eib1,3,6,12+0,11	14.123.784,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Depfa Bank	02-ago-01	02-ago-20	Eib1,3,6+0,11	40.652.275,13	0,00	0,00	0,00	0,00
BSCH	29-dic-03	29-dic-18	Eib1,3,6,12+0,06	2.996.544,16	0,00	0,00	0,00	0,00
BANKIA	01-dic-04	01-dic-24	Eib1,3,6,12+0,05	54.000.000,00	3.375.000,00	3.375.000,00	8.991,94	8.991,94
BBVA	20-dic-05	20-dic-25	Fix 3,645	54.000.000,00	6.750.000,00	3.375.000,00	493.441,84	11.276,72
BBVA	21-may-07	21-may-27	Fix 4,565	20.000.000,00	4.705.882,33	1.176.470,59	293.741,35	167.084,97
BBVA**	02-jun-08	02-jun-28	Fix 4,300	25.775.000,00	8.054.687,50	1610.937,50	449.294,93	244.755,10
Dexia**	02-jun-08	02-jun-28	Fix 4,300	25.775.000,00	8.054.687,50	1610.937,50	449.294,93	244.755,10
Dexia	28-may-09	28-may-21	Eib1,3,6,12+1,650	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BBVA*	08-nov-10	08-nov-25	Fix 5,000 *	7.500.000,00	1363.636,38	681818,18	125.142,05	15.056,82
BPopular	28-nov-10	28-nov-25	Fix 6,310	9.375.000,00	1704.545,52	852.272,72	192.257,83	14.340,91
BPopular	28-nov-10	28-nov-25	EBor12M+3	3.125.000,00	568.181,72	284.090,92	28.234,54	4.439,40
CAIB	24-feb-15	24-feb-20	Fix 0,82%	30.783.698,02	0,00	0,00	0,00	0,00
CAIB	16-març-16	16-març-21	fix 0,535%	30.783.698,02	0,00	0,00	0,00	0,00
CAIB	31-may-18	31-may-23	fix 0,155 %	19.881612,89	0,00	4.970.403,22	5.566,22	0,00
CAIB	20-mar-19	20-mar-24	fix 0,215 %	18.540.893,61	4.635.223,42	4.635.223,40	5.290,81	0,00
CAIB	20-mar-20	20-mar-25	fix 0,00 %	15.641.187,66	7.820.593,82	3.910.296,92	0,00	0,00
CAIB	22-mar-21	22-mar-26	fix 0,00 %	13.522.082,89	10.141.562,17	3.380.520,72	0,00	0,00
CAIB	03-mar-22	03-mar-27	fix 0,14 %	12.966.527,00	12.966.527,00	0,00	0,00	0,00
Total				426.871.654,86	70.140.527,36	29.862.971,67	2.051.256,44	710.700,96
Deute Viu (A) + (B)				100.003.499,03				
BBVA 2010* si euribor semestral > 4,15%, tipus = Ebor6m+2,62%				Dexia i BBVA 2008** si euribor 12M > 5% tipus = euribor 12M + 0%				

EXERCICI 2023

Banc	Data	Data últ.	Tipus	Nominal	Amortzcs pendents 31/12/23		Despeses Financiers	
	Concessió	Vencimnt	interés	Euros	L/T (A)	C/T (B)	Període 2023	Pend. 31/12
BSCH	01-jul-99	01-jul-18	Eib1,3,6,12+0,05	17.429.351,03	0,00	0,00	0,00	0,00
La Caixa	21-dic-00	21-dic-19	Eib1,3,6,12+0,11	14.123.784,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Depfa Bank	02-ago-01	02-ago-20	Eib1,3,6+0,11	40.652.275,13	0,00	0,00	0,00	0,00
BSCH	29-dic-03	29-dic-18	Eib1,3,6,12+0,06	2.996.544,16	0,00	0,00	0,00	0,00
BANKIA	01-dic-04	01-dic-24	Eib1,3,6,12+0,05	54.000.000,00	0,00	3.375.000,00	208.069,51	10.980,00
BBVA	20-dic-05	20-dic-25	Fix 3,645	54.000.000,00	3.375.000,00	3.375.000,00	370.423,12	7.517,81
BBVA	21-may-07	21-may-27	Fix 4,565	20.000.000,00	3.529.411,74	1.176.470,59	238.841,99	133.667,97
BBVA**	02-jun-08	02-jun-28	Fix 4,300	25.775.000,00	6.443.750,00	1610.937,50	380.601,90	203.962,60
Dexia**	02-jun-08	02-jun-28	Fix 4,300	25.775.000,00	6.443.750,00	1610.937,50	380.601,90	203.962,60
Dexia	28-may-09	28-may-21	Eib1,3,6,12+1,650	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BBVA*	08-nov-10	08-nov-25	Fix 5,000 *	7.500.000,00	681818,20	681818,18	89.962,14	10.037,90
BPopular	28-nov-10	28-nov-25	Fix 6,310	9.375.000,00	852.272,77	852.272,72	138.255,35	9.560,62
BPopular	28-nov-10	28-nov-25	EBor12M+3	3.125.000,00	284.090,83	284.090,92	43.369,74	3.530,81
CAIB	24-feb-15	24-feb-20	Fix 0,82%	30.783.698,02	0,00	0,00	0,00	0,00
CAIB	16-març-16	16-març-21	fix 0,535%	30.783.698,02	0,00	0,00	0,00	0,00
CAIB	31-may-18	31-may-23	fix 0,155 %	19.881612,89	0,00	0,00	7.704,13	0,00
CAIB	20-mar-19	20-mar-24	fix 0,215 %	18.540.893,61	0,00	4.635.223,40	19.931,46	0,00
CAIB	20-mar-20	20-mar-25	fix 0,00 %	15.641.187,66	3.910.296,90	3.910.296,92	0,00	0,00
CAIB	22-mar-21	22-mar-26	fix 0,00 %	13.522.082,89	6.761.041,45	3.380.520,72	0,00	0,00
CAIB	03-mar-22	03-mar-27	fix 0,14 %	12.966.527,00	9.724.895,25	3.241.631,75	8.397,71	0,00
CAIB	27-mar-23	27-mar-28	fix 2,99 %	12.966.527,00	12.966.527,00	0,00	0,00	0,00
Total				439.838.181,86	54.972.854,14	28.134.200,20	1886.158,95	583.220,31
Deute Viu (A) + (B)				83.107.054,34				
BBVA 2010* si euribor semestral > 4,15%, tipus = Ebor6m+2,62%				Dexia i BBVA 2008** si euribor 12M > 5% tipus = euribor 12M + 0%				

Codi Validació: 4W555X5EHLA7RR7NH63223FO
Verificació: https://ferroviaris.mallorca.sedelectronica.es/
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 78 de 126

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



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

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

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

CONCEPTE	TOTALS PENDENTS - SITUACIÓ A 31/12/202X				
	2024	2025	2026	2027	2028
Deutes a Llarg Termini amb Entitats de Crèdit. Endeutament a Llarg,	21.610.093,54 €	12.018.566,15 €	7.620.220,56 €	3.221.875,00 €	0,00 €
Deutes a Llarg Termini amb Entitats Financeres. Cessions de Drets de Crèdit	33.945.205,24 €	19.756.371,56 €	15.166.365,38 €	10.291.919,27 €	5.225.706,26 €
Deutes a Llarg Termini. Altres Deutes a Llarg Transf. en Subvencions	46.329.287,66 €	32.555.206,52 €	19.449.790,50 €	9.724.895,25 €	3.241.631,75 €
Proveïdors d'Immobilitzat a Llarg Termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Creditors Arrendament Financer a Llarg Termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Altres Deutes Financeres a Llarg Termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
TOTALS	101.884.586,44 €	64.330.144,23 €	42.236.376,44 €	23.238.689,52 €	8.467.338,01 €

CONCEPTE	AMORTITZACIÓ ANUAL - SITUACIÓ A 31/12/202X				
	2024	2025	2026	2027	2028
Deutes a Llarg Termini amb Entitats de Crèdit. Endeutament a Llarg,	12.966.527,41 €	9.591.527,39 €	4.398.345,59 €	4.398.345,56 €	3.221.875,00 €
Deutes a Llarg Termini amb Entitats Financeres. Cessions de Drets de Crèdit	13.967.931,33 €	14.188.833,68 €	4.590.006,18 €	4.874.446,11 €	5.066.213,01 €
Deutes a Llarg Termini. Altres Deutes a Llarg Transf. en Subvencions	15.167.672,80 €	13.774.081,14 €	13.105.416,02 €	9.724.895,25 €	6.483.263,58 €
Proveïdors d'Immobilitzat a Llarg Termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Creditors Arrendament Financer a Llarg Termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Altres Deutes Financeres a Llarg Termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTALS	42.102.131,54 €	37.554.442,21 €	22.093.767,79 €	18.997.686,92 €	14.771.351,59 €

Els venciments posteriors a 2028 en relació a operacions de cessió de drets de crèdit ascendeixen a la xifra de 5.225.706,26 € al 2029.

Els venciments posteriors a 2028 en relació a altres deutes a llarg (préstecs reintegrables) ascendeixen a la xifra de 3.241.631,75 € al 2029.

Es detallen en el quadre següent les quantitats pagades fins a 31/12/2023 i les pendents de pagament en relació a les operacions de cessió de crèdit fins a 31/12/2029.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2023

	Préstec 1 24/07/2006 76.609.654,72 Finançament Soterrament i Metro		Préstec 2 30/11/2006 52.932.860,21 Finançament Soterrament i Metro		Préstec 3 28/03/2007 18.602.273,56 Finançament Soterrament i Metro		Préstec 4 27/08/2006 18.982.574,03 Finançament Fase III Soterrament		Préstec 5 16/06/2008 70.151.588,98 Finançament Modificats i Complementaris Palma-UIB	
	Interessos		Interessos		Interessos		Interessos		Interessos	
2006	1.019.285,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	1.153.609,46	0,00	850.101,73	0,00	59.802,38	0,00	267.067,37	500.000,00	0,00	0,00
2008	3.619.806,19	0,00	2.501.077,64	0,00	878.957,43	0,00	611.792,91	675.841,00	0,00	0,00
2009	3.619.806,19	0,00	2.501.077,64	0,00	878.957,43	0,00	580.359,55	708.957,21	3.268.309,40	0,00
2010	3.619.806,19	0,00	2.501.077,64	0,00	878.957,43	0,00	547.385,95	743.696,11	4.179.376,31	1.955.739,95
2011	3.619.806,19	5.107.310,32	2.501.077,64	3.528.857,35	878.957,43	1.240.151,57	512.796,64	780.137,22	3.799.929,93	2.279.812,56
2012	3.378.485,77	5.107.310,32	2.334.339,14	3.528.857,35	820.360,26	1.240.151,57	476.512,46	818.363,94	3.608.077,58	2.400.462,38
2013	3.137.165,36	5.107.310,32	2.167.600,63	3.528.857,35	761.763,10	1.240.151,57	438.450,35	858.463,78	3.478.399,04	2.504.417,61
2014	2.895.844,95	5.107.310,32	2.000.862,12	3.528.857,35	703.165,94	1.240.151,57	398.523,20	900.528,50	3.342.910,96	2.644.259,95
2015	2.654.524,54	5.107.310,32	1.834.123,61	3.528.857,35	644.568,78	1.240.151,57	356.639,62	944.654,40	3.199.685,62	2.765.376,27
2016	2.413.204,12	5.107.310,32	1.667.385,10	3.528.857,35	585.971,62	1.240.151,57	312.703,74	990.942,46	3.049.679,45	2.890.368,43
2017	2.171.883,71	5.107.310,32	1.500.646,59	3.528.857,35	527.374,46	1.240.151,57	266.615,01	1.039.498,64	2.892.681,19	3.132.032,67
2018	1.930.563,30	5.107.310,32	1.333.908,08	3.528.857,35	468.777,29	1.240.151,57	218.267,93	1.090.434,08	2.723.118,30	3.263.239,18
2019	1.689.242,88	5.107.310,32	1.167.169,57	3.528.857,35	410.180,13	1.240.151,57	167.551,84	1.143.865,35	2.546.232,53	3.411.172,93
2020	1.447.922,47	5.107.310,32	1.000.431,06	3.528.857,35	351.582,97	1.240.151,57	114.350,66	1.199.914,75	2.361.068,35	3.583.699,04
2021	1.206.602,06	5.107.310,32	833.692,55	3.528.857,35	292.985,81	1.240.151,57	58.542,63	1.258.710,55	2.166.202,60	3.565.121,42
2022	965.281,65	5.107.310,32	666.954,04	3.528.857,35	234.388,65	1.240.151,57	0,00	0,00	1.970.527,64	3.718.230,13
2023	723.961,23	5.107.310,32	500.215,53	3.528.857,35	175.791,49	1.240.151,57	0,00	0,00	1.766.328,26	3.876.958,27
2024	482.640,82	5.107.310,32	333.477,02	3.528.857,35	117.194,32	1.240.151,57	0,00	0,00	1.553.298,18	4.091.612,09
2025	241.320,41	5.107.310,32	166.738,51	3.528.857,35	59.597,16	1.240.151,57	0,00	0,00	1.328.209,50	4.312.514,54
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.090.721,60	4.590.006,18
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	837.570,44	4.874.446,11
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	568.377,27	5.066.213,01
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288.552,93	5.225.706,26
2006-2023	41.266.801,33	66.395.034,16	27.861.740,31	45.875.145,55	9.552.542,60	16.121.970,41	5.327.559,86	13.654.007,99	44.352.527,16	41.991.090,79
2022-2029	2.413.204,11	20.429.241,28	1.667.385,10	14.115.429,40	585.971,62	4.960.606,28	0,00	0,00	9.403.585,72	35.755.686,59
TOTALS	43.680.005,44	86.824.275,44	29.529.125,41	59.990.574,95	10.138.514,22	21.082.576,69	5.327.559,86	13.654.007,99	53.756.112,88	77.746.777,38

Total Imputable a 2022	17.431.701,35
Total Imputable a 2023	16.919.574,02
Compromisos en 2006-2029	Capital 259.298.212,45
	Interessos 142.431.317,81
	401.729.530,26

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Detall dels Passius Financers

EXERCICI 2022

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

EXERCICI 2023

Passius Financers a llarg termini							
Categories	Clases	Instruments de patrimoni		Valors representatius deute		Credit derivats i altres	
		2023	2022	2023	2022	2023	2022
Dèbits i partides a pagar						88.936.089,72 €	118.071.694,25 €
Passius valor raonable amb camvis a PG	Mantinguts per negociar					2.456.104,87 €	2.456.104,87 €
	Altres						
Derivats de cobertura							
Obligacions per prestacions a llarg plaç al personal							
Altres passius financers							
Passiu per Impost Diferit							- €
TOTAL						91.392.194,59 €	120.527.799,12 €

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



EXERCICI 2022

Passius Financers a curt termini							
Categories	Clases	Instruments de patrimoni		Valors represent. deute		Credit derivats i altres	
		2022	2021	2022	2021	2022	2021
Dèbits i partides a pagar						118.642.458,50 €	101.626.544,46 €
Passius valor raonable amb camvis a PG	Mantinguts per negociar						
	Altres						
Derivats de cobertura							
TOTAL						118.642.458,50 €	101.626.544,46 €

EXERCICI 2023

Passius Financers a curt termini							
Categories	Clases	Instruments de patrimoni		Valors represent. deute		Credit derivats i altres	
		2023	2022	2023	2022	2023	2022
Dèbits i partides a pagar						88.311.182,25 €	118.642.458,50 €
Passius valor raonable amb camvis a PG	Mantinguts per negociar						
	Altres						
Derivats de cobertura							
TOTAL						88.311.182,25 €	118.642.458,50 €

L'anterior deute a curt termini a 31 de desembre de 2022 i 2023 es desglossa en els següents conceptes:

	2022	2023
Deutes amb Entitats de Crèdit.	-27.430.505,97 €	-27.517.679,14 €
Deutes amb Creditors Comercials.	-6.575.563,88 €	-8.248.896,81 €
Provisions a curt termini	-74.296,66 €	-74.296,66 €
Deutes amb creditors d'Immobilitzat	-1.695.958,34 €	-2.518.703,79 €
Deutes amb Entitats Públiques	-613.378,63 €	-584.780,14 €
Deutes amb CAIB derivades de préstecs	-16.896.444,26 €	-15.167.672,78 €
Fiances rebudes a curt termini	-52.257,29 €	-48.651,29 €
Remuneracions pendents de pagament.	-8.118,37 €	-8.454,09 €
Dipòsits rebuts a curt termini	-9.015,17 €	-9.015,17 €
Partides pendents d'aplicació	98.040,64 €	98.040,64 €
Subvenció capital convertida en duetes CAIB	-63.988.257,13 €	-31.045.610,65 €
Subvenció SOIB pendent d'aplicar	-50.829,59 €	-3.219,43 €
Subvenció corrent no aplicada a resultat	-1.345.873,84 €	-3.182.242,94 €
TOTAL	-118.642.458,49 €	-88.311.182,25 €

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



Deutes amb entitats de Crèdit.

La quantitat detallada a 31 de desembre de 2022 correspon a la suma de les amortitzacions de les operacions de deute viu en l'exercici següent per import 12.966.527,40 €, interessos d'aquestes mateixes operacions meritats i no pagats a 31 de desembre per 710.701,02 € i amortització de d'operacions de cessió de drets de crèdit a realitzar en 2022 per 13.753.277,57 €.

En relació a 2023, la quantitat pendent d'amortització de préstecs a curt termini és de 12.966.527,40 €, els interessos pendents de pagament a final d'exercici 2023 són 583.220,31 € i l'amortització corresponent a operacions de cessió de crèdit és de 13.967.931,33 €.

Deutes amb creditors comercials.

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

Provisions a Curt.

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

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

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

L'article 27.2 de la Llei 7/2010, de 21 de juliol, del sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, estableix que les entitats públiques empresarials i les fundacions del sector públic han de subscriure el corresponent conveni d'assistència jurídica amb l'Advocacia de la Comunitat Autònoma.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



En data 8 de març de 2019 es signà l'actual conveni vigent que substituï al signat inicialment en data 12 de març de 2011.

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

Pel que fa als exercicis 2022 i 2023, SFM no ha considerat la necessitat de comptabilitzar cap provisió a curt termini en relació a cap dels assumptes en els que l'Advocacia de la Comunitat Autònoma representa a SFM. Segons es detalla en l'apartat 14.4 d'aquesta memòria.

Deutes amb Proveïdors (creditors) d'Immobilitzat.

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

Deutes amb Entitats Públiques.

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

Deutes amb la CAIB derivades de préstecs.

La quantitat detallada a 31 de desembre de 2022 correspon a les amortitzacions de quatre préstecs reintegrables signats en 2018, 2019, 2020 i 2021 amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

En relació a 2023, correspon a les amortitzacions de quatre préstecs reintegrables signats en 2019, 2020, 2021 i 2022 amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

Fiances i depòsits a curt termini.

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Partides pendents d'aplicació.

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

Subvencions capital convertides en deutes amb la CAIB

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

Subvencions corrents no aplicades a resultat

Les diferents subvencions corrents rebudes per part de la CAIB que no s'han imputat a resultat

Detall del saldo a 31/12/2022 i 31/12/2023:

	any	2022	2023
Subvención Capital 2016 Pdte. Asignar	2016	-606.029,47	1,87
Subvención Capital 2019 Pte. Asignar	2019	-539.226,55	0,00
Subvención capital 2022 genérica	2022	-7.108.505,29	-2.690.094,12
Subvención capital 2023 genérica	2023	0,00	-217.928,52
Subvención Renovación Subestación Son Costa Pdte. Asignar	2021	-213.760,03	-213.760,03
Subvención Ruedas serie 8100 Pdte. Asignar	2021	-23.639,25	0,00
Subvención Ruedas serie 8100 Pdte. Asignar	2022	-545.148,60	0,00
Subvención Renovació Telemando (Pendiente de aplicar)	2021	-35.998,17	-35.998,17
Subvenció subministrament 5 trens elèctrics	2021	-32.054.843,80	-681.112,10
Subvención Convenio inversiones ferroviarias 2021-2022	2022	-2.930,98	-2.930,98
Subvención ampliación línea M1 metro UIB - Parc Bit	2022	-19.893.534,52	-16.525.348,50
Subvención Mantenimiento GR	2022	-798.816,21	-798.816,21
Subvención ejec. varios proyectos FEDER 2021-2027	2022	-2.165.824,26	-495.686,39
Subvención incremento de precios contrato obras ampliación metro UIB - Parc Bit (FI 2022)	2023	0,00	-3.006.544,64
Subvención Mantenimiento GR (Modif)	2023	0,00	-363.792,90
Subvención implantación sistemas digitales públicos de información (MRR)	2023	0,00	-650.000,00
Subvención suministro equipos de tren para mantenimiento	2023	0,00	-1.443.719,60
Subvención Capital Equipos Mantenimiento ascensores	2023	0,00	-216.148,36
Subvención Capital Suministro de Trenes	2023	0,00	-3.703.732,00
		-63.988.257,13	-31.045.610,65

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



e) Transferències d'actius financers

No se'n han realitzat en els exercicis 2022 i 2023.

f) Actius cedits i acceptats en garantia

Serveis Ferroviaris de Mallorca manté diversos convenis de col·laboració amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, signats en 2007 i 2008 per al finançament de

l'execució de les obres d'Infraestructura Ferroviària del Soterrament, Línia Metropolitana Palma - UIB i Obres d'Emergència. La SFM té aprovats crèdits pluriennals per part de la de la CAIB en aquest sentit.

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

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

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

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

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

SFM te comptes correctors dels saldos a cobrar per deteriorament per import de 268.360,95 €, inclou una provisió del 100% del deute que mantenen amb SFM diversos concessionaris de línies de transport per carretera, per un total de 263.127,53 €. Donat que la relació actual amb els concessionaris al respecte de títols de transport denominats "bus+tren" estan al càrrec del Consorci de Transport de Mallorca en funció de les seves competències, des de SFM s'està pendent de les indicacions del CTM al respecte de les possibilitats de recuperar els saldos pendents.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



h) Impagament o incompliment de condicions contractuals

No s'han produït en 2022 ni en 2023 impagaments de principal o interessos en relació a préstecs pendents de pagament, ni s'han produït incompliments contractuals diferents de l'impagament que atorguin al prestamista drets a reclamar pagaments anticipats.

i) Deutes de característiques especials

Dins del saldo d'Altres Deutors s'inclou un import de 516.984,49 €, (472.268,19 € en 2022) pels saldos de les operacions amb el Consorci de Transports de Mallorca (CTM).

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

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

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

	2022	2023
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores.	39,74	35,47
Ratio de operaciones pagadas.	42,58	35,19
Ratio de operaciones pendientes de pago.	6,29	38,24
	Importe (euros)	Importe (euros)
Total pagos realizados.	19.600.342,39 €	21.142.066,34 €
Total pagos pendientes.	1.662.500,39 €	2.190.356,96 €

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

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

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

9.2.3. Altre Informació inclosa en la Memòria

a) Comptabilitat de cobertures
No s'han realitzat operacions de cobertura

b) Valor raonable

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

c) Empreses del grup, multigrup i associades

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

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

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

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

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

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



d) Avals rebuts

SFM rep avals de tercers com a garantia de la prestació de determinats serveis o realització d'obres en les seves infraestructures, recollits en els corresponents comptes d'ordre, i que a 31 de desembre de 2022 i 2023 presenten el següent detall:

EXERCICI 2022	TOTAL AVALS VIUS A 31/12/2022	19.690.959,96
EXERCICI 2023	TOTAL AVALS VIUS A 31/12/2023	21.463.928,14

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

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

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

Els altres riscos existents a 31 de desembre de 2022 i 2023 tenen naturalesa comercial i sobre els saldos dubtosos de cobrament s'han dotat les provisions corresponents, que s'inclouen en la partida de 268.360,95 € que es comenta en 9.2.1.g).

9.4. Fons Propis

- SFM, al tenir forma jurídica d'Institut Públic, no té un Capital Social dividit en accions. La xifra que és detalla en el Passiu com a Capital Social correspon al valor d'una aportació de bens realitzada per la CAIB en 1997.
- No existeix cap ampliació de capital en curs.
- No existeixen Drets incorporats a les parts de fundador, bons de gaudiment, obligacions convertibles ni instruments financers similars.
- No existeixen circumstàncies específiques que restringeixen la disponibilitat de les reserves.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



- e) La Comunitat Autònoma de les Illes Balears assumeix el 100% de la titularitat de la empresa.
- f) Per la seva organització jurídica, no existeixen accions de la societat admeses a cotització, opcions emeses ni altres contractes per la societat damunt les seves pròpies accions.
- g) El total de les subvencions rebudes en l'exercici ho han estat de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, en concepte de subvencions per despesa corrent i de capital. No s'han rebut en 2022 ni 2023 altres subvencions, donacions i llegats atorgats per la CAIB ni per un tercer.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2023

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

EXERCICI 2022

		SALDO INICIAL 01/01/2022	ALTES 2022	BAIXES 2022	TRASPASSOS 2022	SALDO FINAL 31/12/2022
I	Patrimoni rebut	650.870,05	0,00	0,00	0,00	650.870,05
II	Prima de emision	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Reservas	24.986.355,81	0,00	0,00	19.176.258,70	44.162.614,51
	1. Legals y Estatutaries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Altres Reserves	24.986.355,81	0,00	0,00	19.176.258,70	44.162.614,51
IV	(Accions i participacions en patrimoni pròpiae)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Resultats d'Exercicis Anteriors	-164.244.559,95	0,00	0,00	0,00	-164.244.559,95
	1. Remanent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. (Resultats Negatius Exercicis Anteriors)	-164.244.559,95	0,00	0,00	0,00	-164.244.559,95
VI	Altres Aportacions de Socis	151.111.322,08	0,00	0,00	0,00	151.111.322,08
VII	Resultats de l'Exercici	19.176.258,70	6.086.956,36	0,00	-19.176.258,70	6.086.956,36
IX	Altres Instruments de Patrimoni Net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A-1	TOTAL FONTS PROPIS	31.680.246,69	6.086.956,36	0,00	0,00	37.767.203,05

EXERCICI 2023

		SALDO INICIAL 01/01/2023	ALTES 2023	BAIXES 2023	TRASPASSOS 2023	SALDO FINAL 31/12/2023
I	Patrimoni rebut	650.870,05	0,00	0,00	0,00	650.870,05
II	Prima de emision	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Reservas	44.162.614,51	0,00	0,00	6.086.956,36	50.249.570,87
	1. Legals y Estatutaries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Altres Reserves	44.162.614,51	0,00	0,00	6.086.956,36	50.249.570,87
IV	(Accions i participacions en patrimoni pròpiae)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Resultats d'Exercicis Anteriors	-164.244.559,95	0,00	0,00	0,00	-164.244.559,95
	1. Remanent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. (Resultats Negatius Exercicis Anteriors)	-164.244.559,95	0,00	0,00	0,00	-164.244.559,95
VI	Altres Aportacions de Socis	151.111.322,08	0,00	0,00	0,00	151.111.322,08
VII	Resultats de l'Exercici	6.086.956,36	8.534.940,69	0,00	-6.086.956,36	8.534.940,69
IX	Altres Instruments de Patrimoni Net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A-1	TOTAL FONTS PROPIS	37.767.203,05	8.534.940,69	0,00	0,00	46.302.143,74

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



10.- EXISTÈNCIES

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

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

Existències	Saldo 31/12/2023	Saldo cta comp ingres anticip.	Provisions mantingudes	variacions existències l'exercici 2023
Rebudes gratuïtament En curs				
Resta existències	278.099,69			256.317,55
Total	278.099,69	0,00	0,00	256.317,55

A 31 de desembre de 2023 s'ha produït una disminució d'existències en 256.317,55 €.

Altres circumstàncies relatives a les existències.

- no s'han produït circumstàncies que hagin motivat correccions valoratives pel deteriorament de les existències.
- No s'han capitalitzat despeses financeres, tota vegada que no existeixen existències de cicle de producció superior a un any.
- no existeixen compromisos fermes de compra significatius ni contractes de futur o d'opcions relatius a existències.
- SFM no està afectada per limitacions en la disponibilitat de les existències per garanties, pignoracions, fiances i altres raons anàlogues.
- No s'han efectuat en 2022 ni en 2023 provisions al respecte de les existències.

11.- MONEDA EXTRANJERA

11.1 No existeixen actius ni passius en moneda diferent a l'Euro.

11.2 No existeixen "Diferències de conversió"

11.3 No se han produït canvis en la moneda funcional de la empresa.

11.4 La empresa utilitza como única moneda funcional el euro.

11.5 La empresa no disposa de negocis a l'estranger.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



12.- SITUACIÓ FISCAL

12.1 Impostos sobre beneficis.

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

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

A més, s'indica la següent informació:

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

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



12.1.5 L'import dels actius per impost diferit, indicant la naturalesa de l'evidència utilitzada per al seu reconeixement, inclosa, si escau, la planificació fiscal, quan la realització de l'actiu depèn de guanys futurs superiors a les que corresponen a la reversió de les diferències temporànies imposables, o quan l'empresa hagi experimentat una pèrdua, ja sigui en el present exercici o en l'anterior, en el país amb el qual es relaciona l'actiu per impost diferit.

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

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

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

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

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

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Conciliació del resultat comptable amb la base imposable de l'Impost sobre Societats

	Compte de pèrdues i guanys			Ingressos i despeses directament imputades al patrimoni net		
	Import de l'exercici 31/12/2023			Import de l'exercici 31/12/2023		
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	8.452.399,17					
	Augments	Disminucions	Efect net	Augments	Disminucions	Efect net
Impost de societats	82.411,60 €		82.411,60 €			
Diferències permanents	24.899,42 €		24.899,42 €			
Diferències temporàries:			0,00 €			
_ amb origen en l'exercici	3.573.936,56 €		3.573.936,56 €			
_ amb origen en exercicis anteriors		-891.418,73 €	-891.418,73 €			
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors						
Base imposable prèvia (resultat fiscal)		11.242.357,94 €				
Reducció de base imposable						
Base imposable reduïda		11.242.357,94 €				

	Compte de pèrdues i guanys			Ingressos i despeses directament imputades al patrimoni net		
	Import de l'exercici 31/12/2022			Import de l'exercici 31/12/2022		
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	6.623.278,22					
	Augments	Disminucions	Efect net	Augments	Disminucions	Efect net
Impost de societats	63.163,86 €		63.163,86 €			
Diferències permanents	93.095,10 €		93.095,10 €			
Diferències temporàries:	0,00 €		0,00 €			
_ amb origen en l'exercici	3.324.761,63 €		3.324.761,63 €			
_ amb origen en exercicis anteriors		-891.418,73 €	-891.418,73 €			
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors						
Base imposable prèvia (resultat fiscal)		9.212.880,08 €				
Reducció de base imposable						
Base imposable reduïda		9.212.880,08 €				

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Detall del càlcul de la despesa de l'exercici per aquest

CONCEPTES	Exercici 2023	Exercici 2022
Resultat comptable de l'exercici abans d'imposts	8.534.940,69	6.686.442,08
Diferències Permanents		
Augments		
Despeses no deduïbles de l'impost (multes i sancions)	13.874,42	82.595,10
Altres diferències de imputació temporal d'ingressos i despeses Donatius i liberalitats	11.025,00	10.500,00
Diferències Temporals		
Augments		
Limitació amb la deducció de despeses financeres	3.573.936,56	3.324.761,63
Disminucions		
Reversió de la limitació del 30% de les amortitzacions	-891.418,73	-891.418,73
Deteriorament de l'Immobilitzat Material		
BASE IMPOSABLE PRÈVIA	11.242.357,94	9.212.880,08
Compensació de Bases Negatives exercicis anteriors		
BASE IMPOSABLE	11.242.357,94	9.212.880,08
Quota prèvia 25%	2.810.589,48	2.303.220,02
Bonificacions	-2.728.177,88	-2.240.056,16
Deduccions		0
Retencions i pagaments a compte		
Retencions	-38.486,72	-37.716,42
Pagaments a compte		0
QUOTA		
A ingressar	43.924,88	25.447,44

De la conciliació anterior es detalla:

1 Despesa per impost corrent:

Para 2023

	2. Variació d'impost diferit				3. TOTAL (1+2)	
	1. Impost corrent	a) Variació del impost diferit d'actiu				b) Variació del impost diferit de passiu
		Diferències temporàries	Crèdit impositiu per bases imposables negatives	Altres crèdits		
Imputació a pèrdues i guanys, de la qual:						
_ A operacions continuades	82.411,60					
_ A operacions interrompudes						
Imputació a patrimoni net, de la qual:						
_ Per valoració d'instruments financers						
_ Per cobertures de fluxos d'efectiu						
_ Per subvencions, donacions y llegats rebuts						
_ Per guanys y pèrdues actuariais i altres ajustaments						
_ Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda						
_ Per diferències de conversió						
_ Per reserves						

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Para 2022

	2. Variació d'impost diferit				3. TOTAL (1+2)
	a) Variació del impost diferit d'actiu			b) Variació del impost diferit de passiu	
	Diferències temporànies	Crèdit impositiu per bases imposables negatives	Altres crèdits	Diferències temporànies	
Imputació a pèrdues i guanys, de la qual:					
_ A operacions continuades	63.163,86				63.163,86
_ A operacions interrompudes					
Imputació a patrimoni net, de la qual:					
_ Per valoració d'instruments financers					
_ Per cobertures de fluxos d'efectiu					
_ Per subvencions, donacions y llegats rebuts					
_ Per guanys y pèrdues actuaries i altres ajustaments					
_ Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda					
_ Per diferències de conversió					
_ Per reserves					

2 Detall de la situació dels incentius:

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

3 Diferències temporànies:

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

DESCRIPCIÓN	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Deducció 30% import despeses de amortització comptable		891.418,73 €
Ajustos per la limitació en la deducció de despeses financeres (art. 16 LIS)	3.573.936,56€	
Total	3.573.936,56€	891.418,73 €

Deducció 30% import despeses de amortització comptable

La entitat no ha enregistrat en el balanç la reducció del corresponent actiu per impost diferit con a conseqüència de no ve enregistrat en el seu moment el corresponent

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



actiu per impost diferit pel resultat de la limitació del 30% de les despeses del amortització del any 2014, per un import de 2.674.256,18 €, que corresponen a multiplicar el import de 8.914.187,28 € pel tipus impositiu al 2014, que era de 30%.

Posteriorment hauria de enregistra la reducció del actiu per impost diferit cada any, per un costat en la reducció del 10% lineal de la quantitat que no es va poder deduir per la limitació de les despeses financeres, i l'altra per la part de diferencia de tipus de gravamen en el moment de la limitació i el tipus actual.

El seu detall és el següent:

	Origen	Aplicació	Saldo acumulat
2014	8.914.187,28		8.914.187,28
2015		-891.418,73	8.022.768,55
2016		-891.418,73	7.131.349,82
2017		-891.418,73	6.239.931,10
2018		-891.418,73	5.348.512,37
2019		-891.418,73	4.457.093,64
2020		-891.418,73	3.565.674,91
2021		-891.418,73	2.674.256,18
2022		-891.418,73	1.782.837,46
2023		-891.418,73	891.418,73
2024		-891.418,73	0,00

Ajustos per la limitació en la deducció de despeses financeres (art. 16 LIS).

Reflex comptable de la limitació en la *deducibilidad de les despeses financeres aprovada per l'article 1. Segon. Dos del Reial decret- llei 12/2012, de 30 de març, pel qual s'introdueixen diverses mesures tributàries i administratives dirigides a la reducció del dèficit públic. Arran de la citada reforma, l'article 20 del text refós de la Llei de l'Impost de societats (*TRLIS), estableix que les despeses financeres netes seran deduïbles amb el límit del 30 per cent del benefici operatiu de l'exercici; i els que no hagin estat objecte de deducció, per superar el citat límit, podran deduir-se en els períodes impositius que concloguin en els 18 anys immediats i successius, conjuntament amb els del període impositiu corresponent, en els termes i amb els límits que es regulen en el propi article.

Des d'un punt de vista estrictament comptable, el principi de la meritació inclosa en el Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat (*PGC), aprovat pel Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre, estableix que: "Els efectes de les transaccions o fets

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



econòmics es registraran quan ocorrin, imputant-se a l'exercici al qual els comptes anuals es refereixin, les despeses i els ingressos que afectin a aquest, amb independència de la data del seu pagament o del seu cobrament." Per tant, el registre de les despeses financeres ha de fer-se, en tot cas, per l'import reportat en l'exercici amb independència que una part no sigui deduïble. Aquesta circumstància, al seu torn, originarà una diferència entre l'import comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys i el deduïble fiscalment, que no obstant això es podrà compensar en els següents períodes impositius, circumstància que al seu torn posa de manifest l'existència d'una diferència temporalment deduïble, que l'empresa haurà de comptabilitzar d'acord amb el que s'estableix en la norma de registre i valoració 13a. "Impostos sobre beneficis" del *PGC.

L'entitat no ha registrat aquest actiu per aquesta diferència temporalment seguint un criteri de *prudència perquè no es coneix si aquesta diferència podrà ser aplicada. En tot cas, es fa constar la informació significativa sobre aquestes operacions. El seu detall és el següent:

	Origen	Saldo acumulat
2.013	14.743.187,48	14.743.187,48
2.014	13.483.146,74	28.226.334,22
2.015	12.055.818,39	40.282.152,61
2.016	9.827.437,33	50.109.589,94
2.017	8.649.085,01	58.758.674,95
2.018	6.961.851,97	65.720.526,92
2.019	5.642.395,01	71.362.921,93
2.020	2.860.328,63	74.223.250,56
2.021	2.377.136,54	76.600.387,10
2.022	3.324.761,63	79.925.148,73
2.023	3.573.936,56	83.499.085,29
	83.499.085,29	

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



3.1 Diferencias permanents:

De 2023

DESCRIPCIÓN	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Multas, sanciones y otros (art. 15 c) LIS)	13.874,42 €	
Donativos i liberalidades (art. 15 e) LIS)	11.025,00 €	
Otras diferencias de imputación temporal (art. 11 LIS)		
Total	24.899,42 €	

De 2022

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

Es produeixen diferències permanents negatives derivades de les següents partides:

- la comptabilització com a despesa de diferents recàrrecs, per un import de 13.874,42€ en 2023 (82.595,10€ en 2022) com a conseqüència de enregistrar despeses que no son deduïbles segons la Ley 27/2014 del Impost de societats.
- la comptabilització com a despesa de la donació a la Fundació de Ferrocarrils Espanyols, per un import de 11.025€ en 2023 (10.500,00€ en 2022).

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



4 Bases imposables negatives

Detall de les bases imposables negatives:

En el present exercici no existeixen bases imposables negatives pendents de compensar pel fet de que en el exercici 2018, s'aplicaren la totalitat de bases imposables negatives que es trobaven pendents de compensació al tancament del exercici anterior. Per tant, a 31 de desembre de 2023 no existeix cap import pendent d'aplicació per aquest concepte.

12.2 Altres tributs

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

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

Any 2023

IMPOST	ANYS				
		2020	2021	2022	2023
IVA (*)					
IRPF		2020	2021	2022	2023
I. SOCIETATS	2019	2020	2021	2022	
I.HIDROCARBURS		2020	2021	2022	2023
I.A.E.		2020	2021	2022	2023

Any 2022

IMPOST	ANYS				
		2019	2020	2021	2022
IVA (*)					
IRPF		2019	2020	2021	2022
I. SOCIETATS	2018	2019	2020	2021	
I.HIDROCARBURS		2019	2020	2021	2022
I.A.E.		2019	2020	2021	2022

(*) Per un altra banda informar que al març de 2021 i abans de formular els comptes anuals de 2022 la Inspecció Regional de la AEAT ens ha notificat inici d'actuacions de comprovació pel concepte tributari IVA del període febrer 2017 a novembre 2017.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

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

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

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Per a 23 d'abril de 2024, a l'Audiència Nacional es senyalà data de votació i sentència en relació al procediment de l'IVA de 2016. En data 10 d'abril de 2024, l'Audiència Nacional inicià el procediment de suspensió de la demanda donada l'existència de dues interlocutòries del Tribunal Suprem pendents de sentència sobre situacions amb identitat substancial. Finalment, aquestes sentències donaren la raó al contribuent en el sentit de no considerar com a vinculades al preu les transferències corrents que rebien aquelles empreses de transport i de considerar que la modificació normativa de novembre de 2017 tenia, en efecte, vocació clarificadora. S'està, ara, pendent de senyalament de nova data de votació i sentència per part de l'Audiència Nacional.

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

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

En data 10 de desembre de 2021 es va presentar escrit d'interposició d'al·legacions davant el mateix TEAC.-En data 20 de febrer de 2024, el TEAC ha acordat desestimar la reclamació confirmant l'acte impugnat.

A partir de la notificació, SFM inicià el corresponent procediment contenciós-administratiu davant l'Audiència Nacional contra aquesta resolució desestimatòria del TEAC en relació a les obligacions d'SFM en l'IVA de l'exercici 2017. El recurs ha estat admès a tràmit per l'Audiència Nacional en data 3 de maig de 2024 i l'escrit de demanda es presentà en data 19 de juny de 2024.

Per últim, també en relació a l'IVA de 2017 i després de la sol·licitud d'SFM, en data 21 de juny, la Sala Contenciosa Administrativa de l'Audiència Nacional ha dictat Interlocutòria en relació amb el procediment de l'IVA de 2017 en el qual s'acorda adoptar la mesura cautelar sol·licitada i suspendre sense garantia l'execució de la liquidació del deute de la Inspecció, després d'haver pogut justificar els perjudicis que causaria l'execució d'aquest deute en la situació financera de SFM.



12.2.3 Impost sobre el Valor Afegit.

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

12.2.4 Retencions a compte de l'IRPF.

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



13.- INGRESSOS I DESPESES

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

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

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

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

Ingressos d'Explotació

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

CONCEPTE	2022	2023
Ingressos d'Explotació per Prestació de Serveis	5.079.598,92 €	1.831.958,97 €
Altres Ingressos Accessoris	1.151.784,71 €	1.274.061,20 €
Totals	6.231.383,63 €	3.106.020,17 €

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Detall del saldo de les subvencions:

Exercici 2022	Subvencions de Capital					Saldo Final Exercici 2022	Subv. Exptció Devengades Exercici 2022
	Saldo Final Exercici 2021	Subvenció Rebuda en 2022	Duetes L/T Subv. Capital	Subvció Trnsfrda a resultat 2022	Dsmnció/Trspssos a altres comptes		
Entitat otorgnat							
Estat i organismes Autonomoms							
CCAA i Coop. Locals	314.839.548,72	52.296.371,51	0,00	-29.760.289,95	0,00	337.375.630,28	30.652.682,19
Reg. Subv. Trasp.a Rtats.							
Societ Estatals i Altres Ens Públics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres							
TOTAL	314.839.548,72	52.296.371,51	0,00	-29.760.289,95	0,00	337.375.630,28	30.652.682,19

Exercici 2023	Subvencions de Capital					Saldo Final Exercici 2023	Subv. Exptció Devengades Exercici 2023
	Saldo Final Exercici 2022	Subvenció Rebuda en 2023	Duetes L/T Subv. Capital	Subvció Trnsfrda a resultat 2022	Dsmnció/Trspssos a altres comptes		
Entitat otorgnat							
Estat i organismes Autonomoms							
CCAA i Coop. Locals	337.375.630,28	23.976.284,31	0,00	-31.769.951,28	0,00	329.581.963,31	33.466.436,69
Reg. Subv. Trasp.a Rtats.							
Societ Estatals i Altres Ens Públics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres							
TOTAL	337.375.630,28	23.976.284,31	0,00	-31.769.951,28	0,00	329.581.963,31	33.466.436,69

Ingressos financers

En l'exercici 2022 es comptabilitzaren com a altres ingressos financers un import de 182,90 € per interessos de demora favorables a SFM en relació a devolució d'IVA dels mesos d'agost 2021 i abonament interessos de compte corrent de Caixabank.

En el decurs del 2023, s'han comptabilitzat 54.111,22 € corresponents a l'abonament interessos de compte corrent del BBVA i Caixabank.

Resultats extraordinaris

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2023

CONCEPTES	EXERCICI 2022	EXERCICI 2023
INGRESSOS EXTRAORDINARIS		
Beneficis alienació d'immobilitzat		
Beneficis d'operacions amb accions i obligcs pròpies		
Subvenc de Capital transferides al resultat de l'exercici		
Ingressos extraordinaris	5.056,58	1.157,00
Subvcs Capital en alienacions		
Regularització Excessos Provisions		
Altres ingressos extraordinaris	5.056,58	1.157,00
Ingressos i beneficis d'altres exercicis		
TOTAL INGRESSOS EXTRAORDINARIS	5.056,58	1.157,00
DESPESES EXTRAORDINÀRIES		
Variació de provisions d'immobilitzat		
Pèrdues procedents de l'immobilitzat		
Pèrdues per operacions amb accions i obligacions pròpies		
Despeses extraordinàries	-82.595,10	-14.467,95
Subvencions concedides		
Multes i Sancions	-82.595,10	-14.467,95
Altres despeses extraordinàries		
Despeses i pèrdues d'altres exercicis		
TOTAL DESPESES EXTRAORDINÀRIES	-82.595,10	-14.467,95
RESULTATS EXTRAORDINARIS	-77.538,52	-13.310,95

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

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

En el decurs de l'exercici 2023 es comptabilitzen com a ingressos extraordinaris un import de 1.157,00 € de danys ocasionats per EMAYA a un contenidor propietat d'SFM.

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



En l'exercici 2023 es comptabilitzaren com a despeses extraordinàries un import total de 14.467,95 € en concepte de multes i sancions, corresponen 9.335,20 € al pagament fet al Jutjat Contenciós Administratiu nº 3 de Palma de la Sentència 590/23 sobre indemnització de danys i perjudicis, un import de 484,60 € per recàrrecs d'assegurances socials, multes de tràfic per import de 1.470,00 € i recàrrec per presentar complementària del model 200 del 2021 de l'impost de societats per import de 2.585,16 €.

Ajustaments per periodificació

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

EXERCICI 2022	Saldo a 31/12/22	Ingressos diferits associats	Import aplicat al resultat de l'exercici		Resultat final del projecte estimat a la data
			Despeses	Ingressos	
Despeses Anticipades	8.197,81		230.342,22		
Total	8.197,81	0,00	230.342,22	0,00	0,00

EXERCICI 2023	Saldo a 31/12/23	Ingressos diferits associats	Import aplicat al resultat de l'exercici		Resultat final del projecte estimat a la data
			Despeses	Ingressos	
Despeses Anticipades	2.880,92		8.197,81		
Total	2.880,92	0,00	8.197,81	0,00	0,00

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

A 31 de desembre de 2023 aquest mateix concepte presenta un saldo de 2.880,92 € referent al manteniment d'aplicacions informàtiques.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Despeses financeres

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

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

En l'exercici 2023, els interessos del deute viu presenten un import de 1.886.475,27 €, imputats a despesa financera juntament amb els 3.166.296,51 € del cost financer de les operacions de les cessions de crèdit.

Durant l'exercici 2023 s'han comptabilitzat com a interessos de demora en pagaments a organismes públics un import de 235,06 €.

El total imputat a 2022 ha estat de 5.904.759,88 € i al 2023 de 5.053.006,84 €.

Impost sobre els beneficis

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

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



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2023

Detall de conceptes i imports d'altres despeses:

<u>CONCEPTE</u>	<u>EXERCICI 2022</u>	<u>EXERCICI 2023</u>
DESPESES DE PERSONAL		
Sous i Salaris	7.920.802,97 €	8.316.295,80 €
Indemnitzacions	1.558,82 €	11.490,23 €
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	2.828.593,62 €	3.018.770,22 €
Altres despeses socials	68.955,93 €	55.074,03 €
TOTAL	10.819.911,34 €	11.401.630,28 €
DOTACIONS PER AMORTITZACIONS		
Amortització immobilitzat intangible	0,00 €	0,00 €
Amortització immobilitzat material	26.086.499,03 €	22.905.854,56 €
Amortització inversions immobiliàries	65.000,76 €	65.000,76 €
TOTAL	26.151.499,79 €	22.970.855,32 €
DETALL DE LA XIFRA D'APROVISIONAMENTS PER CONCEPTES		
Energia elèctrica unitats elèctriques	(Nota1)	
Impresos i Billetatge	769,75 €	1.751,18 €
Material d'Oficina	4.208,24 €	11.729,64 €
Material Informàtic	13.977,85 €	2.050,66 €
Altre material consum i reposició	9.111,08 €	16.584,66 €
Uniformidad	64.315,53 €	10.153,92 €
Senyalitzacions	2.614,42 €	4.995,58
Moviment d'Existències	-297.102,39 €	256.317,55 €
TOTAL	-202.105,52 €	303.583,19 €
DETALL DE LES DESPESES EN CONCEPTE DE SERVEIS EXTERIORS		
Informes, estudis i projectes	122.957,42 €	18.973,79
Arrendaments i cànons	6.839,04 €	6.839,04
Reparació i conservació	7.245.540,80 €	7.734.789,39
Serveis professionals	0,00 €	340,32 €
Transports	933,92 €	933,92
Primes d'assegurances	226.174,20 €	237.667,49
Serveis Bancaris	131,13 €	15,00
Publicitat, propaganda i relacions públiques	1.573,33 €	7.618,35
Electricitat	4.763.728,46 €	5.193.276,92
Altres subministraments	49.604,64 €	50.564,83
Altres Serveis	4.595.148,44 €	4.934.622,87
TOTAL	17.012.631,38 €	18.185.641,11 €

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



14.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

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

EXERCICI 2022

Naturalesa de la Provisió	Saldo Inicial 01/01/2022	Altes 2022	Baixes en 2022 per		Saldo Final 31/12/2022
			Traspas a Curt	Cancel. Prov.	
Provs. Pensions i Oblig. Similars					0,00
Provissió per Impostos					0,00
Altres Provisions	75.081,59	699,64	0,00	-1.484,57	74.296,66
Fons de Reversió					0,00
Provisions per Finalització d'Obres					0,00
Total	75.081,59	699,64	0,00	-1.484,57	74.296,66

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

EXERCICI 2023

Naturalesa de la Provisió	Saldo Inicial 01/01/2023	Altes 2023	Baixes en 2023 per		Saldo Final 31/12/2023
			Traspas a Curt	Cancel. Prov.	
Provs. Pensions i Oblig. Similars					0,00
Provissió per Impostos					0,00
Altres Provisions	74.296,66	0,00	0,00	0,00	74.296,66
Fons de Reversió					0,00
Provisions per Finalització d'Obres					0,00
Total	74.296,66	0,00	0,00	0,00	74.296,66

En l'exercici 2023 no hi ha cap moviment. El saldo final de 74.296,66 € correspon als càlculs de possibles pagaments d'interessos relacionats amb expropiacions.

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

14.4 L'Advocacia de la Comunitat de les Illes Balears du les demandes judicials de l'ens. Actualment SFM té 33 demandes, de les quals hi ha 8 en tràmit de resolució desestimatoria. De les 25 demandes restants, 19 son socials i les 6 restants son relatives a la contractació pública, reclamació d'interessos de demora o indemnització per danys.

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

A més, tenim en tràmit 12 demandes per danys a l'entitat i 2 demandes de reclamació de quantitat a favor d'SFM.

15.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

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

En data 4 de març de 2022 es signà contracte de subministrament de cinc trens de quatre cotxes pel parc de material mòbil d'SFM amb Construcciones y Auxiliar de Ferrocarriles. S.A. (CAF), per un import màxim 54.653.612 € i un termini d'execució de 30 mesos pel subministrament de les unitats i 24 mesos de manteniment del material subministrat.

A 31 de desembre de 2023, en funció del condicionat del contracte, s'ha executat, certificat i pagat el 95% de l'import corresponent a compra de material mòbil i peces de recanvi per import de 49.091.420 €, quantitat que està totalment finançada per fons europeus del mecanisme REACT-UE.

A data d'elaboració d'aquesta Memòria s'han rebut a les instal·lacions d'SFM dues composicions de quatre unitats i està previst que les tres restants es lliurin en el decurs de 2024.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



b) No s'han produït en els exercicis 2022 i 2023 d'altres despeses específiques la finalitat de les quals hagi estat la protecció i millora del medi ambient.

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

d) No s'han produït en l'exercici 2022 i 2023 Inversions realitzades directament per raons mediambientals.

Així i tot, en data 10 de gener de 2023 es va formalitzar el contracte d'obres per a la instal·lació d'un parc solar fotovoltaic a Santa Maria per a l'autoconsum de les instal·lacions de tracció, la qual cosa reduirà de forma substancial el consum elèctric del material mòbil, per un import de 3.042.861,41 €. Es preveu que aquesta infraestructura entri en funcionament a ple rendiment en 2024.

Per altra part, en data 4 de desembre de 2023 s'ha signat un contracte per import de 333.440,10 € amb l'objecte de millorar l'eficiència energètica en l'enllumenat de diverses estacions en el tram Son Fuster-Sa Pobla-Manacor. Aquesta intervenció ha de finalitzar en 2024.

e) No es preveuen tampoc compensacions a rebre de tercers per actuacions en matèria mediambiental derivades de l'activitat de la empresa en 2022 i 2023.

16.- RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

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

17.- TRANSACCIONS AMB PAGAMENTS BASATS EN INSTRUMENTS DE PATRIMONI

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



18.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

L'informació descrita inclou:

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

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

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

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2023

EXERCICI 2022

SUBVENCIONS, DONACIONS I AJUSTOS								
CONCEPTES	Saldo Inicial 01-01-22	Altes 2022	Baixes 2022	Traspassos 2022	Saldo Abans Efecte Impositiu	Efecte Impositiu	Convertida en Dueta	Saldo Final 31-12-22
Subv. de Capital	262.885.676,40	52.296.371,51	0,00	22.193.582,37	337.375.630,28	0,00	63.988.257,12	273.387.373,16
Donacions i Llegats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres Ing. a en diversos exercicis	72.897,79	0,00	0,00	0,00	72.897,79	0,00	0,00	72.897,79
Reg. Tancament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	262.958.574,19	52.296.371,51	0,00	22.193.582,37	337.448.528,07	0,00	63.988.257,12	273.460.270,95

EXERCICI 2023

SUBVENCIONS, DONACIONS I AJUSTOS								
CONCEPTES	Saldo Inicial 01-01-23	Altes 2023	Baixes 2023	Traspassos 2023	Saldo Abans Efecte Impositiu	Efecte Impositiu	Convertida en Dueta	Saldo Final 31-12-23
Subv. de Capital	273.387.373,16	23.976.284,31	0,00	32.218.305,84	329.581.963,31	0,00	31.045.610,65	298.536.352,66
Donacions i Llegats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres Ing. a en diversos exercicis	72.897,79	0,00	0,00	0,00	72.897,79	0,00	0,00	72.897,79
Reg. Tancament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	273.460.270,95	23.976.284,31	0,00	32.218.305,84	329.654.861,10	0,00	31.045.610,65	298.609.250,45

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

Contràriament, les subvencions rebudes en 2022 foren d'un import de 52.296.371,51 €. La diferència entre les transferències de capital i les subvencions rebudes de l'any té un import de 549.390,54 €, motivat pel fet de que en març del 2022 es va rebre la concessió d'un préstec reintegrable, d'un import de 12.966.527,00€, que es considera subvenció rebuda, encara que les transferències de capital per a fer front al pagament d'aquest préstec s'aniran rebent en anys posteriors. En canvi els 13.515.923,54 € rebuts com a transferències de capital per amortitzar anualitats de préstecs no son subvencions rebudes de l'any 2022, sinó d'exercicis anteriors.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



En 2023 les transferències de capital tenen un import de 27.906.201,58 €, desglossat de la següent manera: 16.896.444,26 € per amortitzar les anualitats dels préstecs en vigor, 3.703.732,00 € per l'adquisició de 5 unitats de trens elèctrics, 3.006.544,64 € per l'ampliació de la línia del Metro Parc Bit, 1.771.684,19 € per a Grans reparacions en les unitats, 650.000,00 € per la implantació de sistemes digitals i 1.877.796,49 € per altres projectes d'inversió d'SFM.

Però en 2023, les subvencions rebudes tenen un import de 23.976.284,31 €. La diferència entre les transferències de capital i les subvencions rebudes de l'any té un import de 3.929.917,32 €, motivat pel fet de que en març de 2023es va rebre la concessió d'un préstec reintegrable, d'un import de 12.966.527,00€, que es considera subvenció rebuda, encara que les transferències de capital per a fer front al pagament d'aquest préstec s'aniran rebre en anys posteriors. En canvi els 16.896.444,26 € rebuts com a transferències de capital per amortitzar anualitats de préstecs, no son subvencions rebudes de l'any 2023, sinó d'exercicis anteriors.

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

A final de l'exercici 2023, SFM disposa de 31.045.612,50 € en Subvenció convertida en deute. Correspon a 213.760,03 € de subvencions del 2020, 717.110,26 € de subvencions del 2021, 19.807.865,33 € de subvencions del 2022 i 10.306.876,88 € de subvencions del 2023.

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

DADES A 31/12/2022

SUBVENCIONS DE CAPITAL								
DETALL SEGONS FINALITAT/DESTÍ	ANY	ENS ATRGNT	IMPORT TOTAL	PENDENT COBRAMENT	APLICAT		Subvenció convertida en Dueta	PENDENT D'APLICACIÓ
					EXERCICIS ANTERIORS	EXERCICI ACTUAL		
IMMOBILITZAT	2022	CAIB	52.296.371,51	19.178.411,50	0,00	192.393,51	30.514.759,86	21.589.218,14
IMMOBILITZAT	2021	CAIB	71.189.010,17	64.335.816,50	50.204,75	670.377,54	32.114.481,21	38.353.946,67
IMMOBILITZAT	2020	CAIB	25.196.038,33	1.730.890,74	1.274.271,54	4.748.076,61	213.760,03	18.959.930,15
IMMOBILITZAT	2019	CAIB	33.289.021,71	9.270.446,79	7.573.779,89	5.649.111,22	539.226,55	19.526.904,05
IMMOBILITZAT	2018	CAIB	33.476.769,32	7.274.478,73	13.680.856,63	6.149.638,26	0,00	13.646.274,43
IMMOBILITZAT	2017	CAIB	53.798.253,53	-0,45	49.388.842,46	637.199,01	0,00	3.772.212,06
IMMOBILITZAT	2016	CAIB	57.801.402,02	0,00	56.471.992,74	89.489,82	606.029,47	633.889,99
IMMOBILITZAT	2015	CAIB	33.563.578,12	7.695.924,50	32.905.850,74	59.545,72	0,00	598.181,66
IMMOBILITZAT	2014	CAIB	34.587.778,10	0,00	29.967.745,26	255.691,84	0,00	4.364.341,00
IMMOBILITZAT	2013	AJ.PALMA	81.523,35	0,00	18.138,95	2.445,70	0,00	60.938,70
IMMOBILITZAT	2013	CAIB	23.030.000,00	0,00	23.006.069,91	900,00	0,00	23.030,09
IMMOBILITZAT	2012	CAIB	11.419.947,91	-1,26	11.261.644,33	6.505,62	0,00	151.797,96
IMMOBILITZAT	2011	CAIB	4.754.135,99	0,01	3.300.362,46	239.359,60	0,00	1.214.413,93
IMMOBILITZAT	2010	CAIB	45.762.026,36	0,00	37.811.781,76	1.146.251,66	0,00	6.803.992,94
IMMOBILITZAT	2009	CAIB	59.447.319,63	0,79	35.594.195,85	1.513.010,41	0,00	22.340.113,37
IMMOBILITZAT	2008	CAIB	85.881.585,68	0,00	47.521.667,17	2.599.480,34	0,00	35.760.438,17
IMMOBILITZAT	2007	CAIB	3.997.334,69	0,46	3.599.122,48	21.144,01	0,00	377.068,20
IMMOBILITZAT	2006	CAIB	17.191.264,53	0,00	9.888.526,38	474.662,24	0,00	7.028.075,91
IMMOBILITZAT	2005	CAIB	148.144.788,49	0,00	66.740.738,38	5.150.043,69	0,00	76.254.006,42
IMMOBILITZAT	2004	CAIB	1.848.238,98	0,00	1.848.238,98	0,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	2003	CAIB	2.319.355,00	0,00	2.319.355,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	2002	CAIB	2.373.997,76	0,00	1.724.121,48	46.527,45	0,00	603.348,83
IMMOBILITZAT	2001	CAIB	575.514,47	0,00	575.514,47	0,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	2000	CAIB	7.631.273,07	0,01	7.110.687,79	28.880,38	0,00	491.704,90
IMMOBILITZAT	1999	CAIB	1.703.869,32	0,01	1.548.336,89	12.555,14	0,00	142.977,29
IMMOBILITZAT	1998	CAIB	2.010.535,74	0,00	1.696.200,47	29.125,05	0,00	285.210,22
IMMOBILITZAT	1997	CAIB	1.914.223,55	-0,01	1.914.223,55	0,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	1996	CAIB	1.856.947,10	0,03	1.684.112,73	16.100,69	0,00	156.733,68
IMMOBILITZAT	94/95	CAIB	3.241.787,18	0,01	2.971.388,15	21.774,67	0,00	248.624,36
TOTALS			820.383.891,61	109.486.968,36	483.247.971,19	29.760.290,18	63.988.267,12	273.387.373,12

DADES A 31/12/2023

SUBVENCIONS DE CAPITAL								
DETALL SEGONS FINALITAT/DESTÍ	ANY	ENS ATRGNT	IMPORT TOTAL	PENDENT COBRAMENT	APLICAT		Subvenció convertida en Dueta	PENDENT D'APLICACIÓ
					EXERCICIS ANTERIORS	EXERCICI ACTUAL		
IMMOBILITZAT	2023	CAIB	23.976.284,31	23.108.355,79	0,00	9.773,20	10.306.876,90	13.659.634,21
IMMOBILITZAT	2022	CAIB	52.296.371,51	26.866.527,00	192.393,51	531.218,54	19.807.865,32	31.764.894,14
IMMOBILITZAT	2021	CAIB	71.189.010,17	10.141.562,18	720.582,29	4.058.265,46	717.110,27	65.693.052,15
IMMOBILITZAT	2020	CAIB	25.196.038,33	7.820.593,82	6.022.348,15	4.772.237,12	213.760,03	14.187.693,03
IMMOBILITZAT	2019	CAIB	33.289.021,71	4.635.223,39	13.222.891,11	5.683.029,48	0,00	14.383.101,12
IMMOBILITZAT	2018	CAIB	33.476.769,32	0,00	19.830.494,89	6.154.804,81	0,00	7.491.469,62
IMMOBILITZAT	2017	CAIB	53.798.253,53	0,00	50.026.041,47	637.199,01	0,00	3.135.013,05
IMMOBILITZAT	2016	CAIB	57.801.402,02	0,00	56.561.482,56	97.065,22	-1,87	1.142.856,11
IMMOBILITZAT	2015	CAIB	33.563.578,12	0,00	32.965.396,46	59.545,72	0,00	538.635,94
IMMOBILITZAT	2014	CAIB	34.587.778,10	0,00	30.223.437,10	255.691,84	0,00	4.108.649,16
IMMOBILITZAT	2013	AJ.PALMA	81.523,35	0,00	20.584,65	2.445,70	0,00	58.493,00
IMMOBILITZAT	2013	CAIB	23.030.000,00	0,00	23.006.069,91	900,00	0,00	22.130,09
IMMOBILITZAT	2012	CAIB	11.419.947,91	0,00	11.268.149,95	6.505,62	0,00	145.292,34
IMMOBILITZAT	2011	CAIB	4.754.135,99	0,00	3.539.722,06	239.359,60	0,00	975.054,33
IMMOBILITZAT	2010	CAIB	45.762.026,36	0,00	38.958.033,42	1.146.251,66	0,00	5.657.741,28
IMMOBILITZAT	2009	CAIB	59.447.319,63	0,00	37.107.206,26	1.253.832,16	0,00	21.086.281,21
IMMOBILITZAT	2008	CAIB	85.881.585,68	0,00	50.121.147,51	2.023.380,49	0,00	33.737.057,68
IMMOBILITZAT	2007	CAIB	3.997.334,69	0,00	3.620.266,49	21.144,01	0,00	355.924,19
IMMOBILITZAT	2006	CAIB	17.191.264,53	0,00	10.163.188,62	393.449,23	0,00	6.634.626,68
IMMOBILITZAT	2005	CAIB	148.144.788,49	0,00	71.890.782,07	4.268.889,03	0,00	71.985.117,39
IMMOBILITZAT	2004	CAIB	1.848.238,98	0,00	1.848.238,98	0,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	2003	CAIB	2.319.355,00	0,00	2.319.355,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	2002	CAIB	2.373.997,76	0,00	1.770.648,93	46.527,45	0,00	556.821,38
IMMOBILITZAT	2001	CAIB	575.514,47	0,00	575.514,47	0,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	2000	CAIB	7.631.273,07	0,00	7.139.568,17	28.880,38	0,00	462.824,52
IMMOBILITZAT	1999	CAIB	1.703.869,32	0,00	1.560.892,03	12.555,14	0,00	130.422,15
IMMOBILITZAT	1998	CAIB	2.010.535,74	0,00	1.725.325,52	29.125,05	0,00	256.085,17
IMMOBILITZAT	1997	CAIB	1.914.223,55	0,00	1.914.223,55	0,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	1996	CAIB	1.856.947,10	0,00	1.700.213,42	16.100,69	0,00	140.632,99
IMMOBILITZAT	94/95	CAIB	3.241.787,18	0,00	2.993.162,82	21.774,67	0,00	226.849,69
TOTALS			844.360.176,92	72.672.262,18	483.008.261,37	31.765.961,28	31.045.610,66	298.636.352,28

Codi Validació: 4W555X
Verificació: https://ferrovial.mallorca.es/validador/Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 118 de 126

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



19.- COMBINACIONS DE NEGOCI

No han tingut lloc en l'exercici 2022 ni en 2023 Combinacions de Negoci en les que hagi participat Serveis Ferroviaris de Mallorca.

20.- NEGOCIS CONJUNTS

No han tingut lloc en l'exercici 2022 ni en 2023 Negocis Conjunts en els que hagi participat Serveis Ferroviaris de Mallorca.

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

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

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

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

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

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

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

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Previ pagament de la quantitat de 4.489.789,58 €, en el mes de juliol de 2020 es va produir un primer lliurament de material mòbil dièsel. En el mes de febrer de 2021, previ pagament de la resta de l'operació per import de 5.154.154,82 €, es produí el lliurament de les unitats i recanvis pendents.

L'empresa no ha desenvolupat en 2022 ni en 2023 operacions que puguin ser qualificades com d' "Interrompudes".

22.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2023

No s'han produït, des de final de l'exercici 2023 fins a la data de formulació dels presents comptes anuals, fets o circumstàncies que posin de manifest condicions que no existien a data de tancament i que tinguin implicacions en els presents Comptes Anuals, que puguin modificar significativament la situació financera de la societat a 31 de desembre de 2023, ni tampoc fets que afectin al principi d'empresa en funcionament sobre el que s'han formulat aquests comptes.

23.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

En data 31 de maig de 2018 es signà un nou contracte amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears consistent en un préstec reintegrable de 19.881.612,89 € per al finançament de les amortitzacions de les operacions d'endeutament amb entitats financeres de l'exercici 2018. L'amortització també es du a terme en quatre quotes anuals a partir de 31/05/2020 i està meritant un interès nominal anual del 0,155 %. El darrer venciment està previst pel 31/05/23.

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

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

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

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

En data 27 de març de 2023, el Consell de Govern a aprovat un nou préstec reintegrable entre la CAIB i SFM per 12.966.527 €, import de les amortitzacions d'operacions amb entitats financeres amb venciment en 2023. L'amortització es du a terme en quatre quotes anuals a partir de 2025 i està previst un interès nominal anual del 2,990 %. El darrer venciment està previst pel 2028.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



En data 24 de maig de 2024, el Consell de Govern a aprovat un nou préstec reintegrable entre la CAIB i SFM per 12.966.527 €, import de les amortitzacions d'operacions amb entitats financeres amb venciment en 2023. L'amortització es du a terme en quatre quotes anuals a partir de 2026 i està previst un interès nominal anual del 3,225 %. El darrer venciment està previst pel 2029.

Detall de les operacions de préstec reintegrable vigents a 31/12/2023, amb les quantitats a liquidar en cada exercici

ANY	Operació Préstec reintegrable 2018		Operació Préstec reintegrable 2019		Operació Préstec reintegrable 2020	
	Interés	Amortització	Interés	Amortització	Interés	Amortització
2017						
2018						
2019	21.948,75 €					
2020	30.816,50 €	4.970.403,22 €	21.342,37 €			
2021	23.112,37 €	4.970.403,22 €	39.862,92 €	4.635.223,40 €		
2022	15.408,25 €	4.970.403,22 €	29.897,19 €	4.635.223,40 €		3.910.296,92 €
2023	7.704,13 €	4.970.403,23 €	19.931,46 €	4.635.223,40 €		3.910.296,92 €
2024			9.965,73 €	4.635.223,39 €		3.910.296,92 €
2025						3.910.296,90 €
2026						
2027						
2028						
TOTALS	98.990,00 €	19.881.612,89 €	120.999,67 €	18.540.893,59 €	0,00 €	15.641.187,66 €

ANY	Operació Préstec reintegrable 2021		Operació Préstec reintegrable 2022		Operació Préstec reintegrable 2023	
	Interés	Amortització	Interés	Amortització	Interés	Amortització
2017						
2018						
2019						
2020						
2021						
2022						
2023		3.380.520,72 €	8.397,71 €			
2024		3.380.520,74 €	18.153,14 €	3.241.631,75 €	223.532,27 €	
2025		3.380.520,74 €	13.614,85 €	3.241.631,75 €	387.699,16 €	3.241.631,75 €
2026		3.380.520,77 €	9.076,57 €	3.241.631,75 €	290.774,37 €	3.241.631,75 €
2027			4.538,28 €	3.241.631,75 €	193.849,58 €	3.241.631,75 €
2028					96.924,79 €	3.241.631,75 €
TOTALS	0,00 €	13.522.082,97 €	53.780,55 €	12.966.527,00 €	1.192.780,17 €	12.966.527,00 €

No s'han atorgat subvencions de capital en 2022 i 2023, i no es preveu, tampoc, atorgar-les en l'exercici en curs.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

Addicionalment, la empresa no ha realitzat en 2022 ni en 2023 operacions que es puguin considerar "amb parts vinculades" diferents a les explicades en notes anteriors d'aquesta Memòria.

En aquest sentit, malgrat en els Estatuts d'SFM aprovats per Decret 44/2015, de 22 de maig, en l'article 4 es detalla que, d'acord amb l'article 24.6 del Text refós de la Llei de contractes del sector públic, aprovat pel Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, SFM té el caràcter de mitjà propi i servei tècnic de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i de la resta d'organismes de dret públic o dret privat integrats en el sector instrumental de la Comunitat Autònoma que s'hagin de considerar poders adjudicadors, ni en 2022 ni en 2023 Serveis Ferroviaris de Mallorca ha realitzat cap tipus d'activitat en la que hagi actuat com a mitjà propi o servei tècnic de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i de la resta d'organismes de dret públic o dret privat integrats en el sector instrumental de la Comunitat Autònoma.

24.- ALTRE INFORMACIÓ

24.1 Detall de la composició mitja de la plantilla per categories homogènies any 2023

Nº Mitjà empleats	Exercici 2022			Exercici 2023		
	DONES	HOMES	TOTAL	DONES	HOMES	TOTAL
Directius	0,00	1,00	1,00	0,00	0,99	0,99
Tècnics	4,00	9,00	13,00	4,00	9,00	13,00
Administratius	5,76	2,92	8,68	5,19	3,06	8,25
Operaris i Subalterns	30,16	110,94	141,10	29,66	109,60	139,26
Programa SOIB Joves Qualificats	0,86	0,43	1,29	1,14	0,57	1,71
TOTAL	40,78	124,29	165,07	39,99	123,22	163,21

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



L'any 2023 varen finalitzar la relació laboral els següents treballadors de l'entitat:

Categoria	Data baixa	Causa
Oficial Administratiu 1ª	05/03/2023	baixa voluntària contracte relleu
Oficial serveis tècnics	17/05/2023	fi contracte relleu
Oficial serveis tècnics	17/05/2023	fi contracte jubilat parcial. Jubilació
Oficial Administratiu 1ª	04/06/2023	fi contracte relleu
Oficial Administratiu 1ª	04/06/2023	fi contracte jubilat parcial. Jubilació
Factor circulació	30/06/2023	jubilació
Programa SOIB joves qualificats	27/07/2023	fi contracte pràctiques (durada 1 any)
Programa SOIB joves qualificats	27/07/2023	fi contracte pràctiques (durada 1 any)
Programa SOIB joves qualificats	27/07/2023	fi contracte pràctiques (durada 1 any)
Director gerent	09/08/2023	finalització contracte alta direcció
Factor circulació	21/08/2023	baixa voluntària contracte relleu
Tècnic en material mòbil	20/09/2023	fi contracte interinitat per no superar procés estabilització
Responsable àrea	07/11/2023	baixa voluntària
Factor circulació	12/11/2023	fi contracte relleu
Maquinista Principal	26/12/2023	jubilació

Durant l'any 2023 va haver-hi les següents noves incorporacions:

Amb efectes del dia 16 d'agost de 2023, la incorporació del nou director gerent de l'ens, amb un contracte d'alta direcció.

A causa de la baixa voluntària d'una rellevista (Factor circulació amb residència laboral Inca), per la normativa d'aplicació és obligatori la contractació de nou rellevista en el lloc de feina; en data 8 de setembre de 2023, inicia la relació laboral el rellevista (50% jornada).

En el mes de juliol de 2023, es va donar per finalitzat, prèvia entrega de documentació en el ACFOR, la convocatòria SOIB Qualificats Primera Experiència 2021-2023 (es varen cobrir tres llocs de feina, concretament un titulat en grau en relacions laborals, un grau en dret i un tècnic superior en administració i finances, amb inici de la relació laboral amb un contracte en pràctiques d'inici el 28 de juliol de 2022 i finalització el 27 de juliol de 2023.)

Així mateix durant l'any 2023 es varen dur a terme les proves selectives pel torn lliure i pel torn de promoció interna del personal laboral de Serveis Ferroviaris de Mallorca,

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



corresponent a l'Oferta Pública d'Ocupació 2019 i 2020 (30 places convocades torn lliure i 13 places convocades promoció interna).

El 29 de desembre de 2022 es va publicar en el Butlletí Oficial de les Illes Balears, la convocatòria del procés excepcional d'estabilització per concurs extraordinari de mèrits per cobrir les places de personal laboral de Serveis Ferroviaris de Mallorca. Durant l'any 2023 es van adjudicar les places del procés.

- En el Butlletí Oficial de les Illes Balears de 19 de setembre de 2023, es va publicar la Resolució del director gerent d'adjudicació dels llocs de feina del grup B.
- En el Butlletí Oficial de les Illes Balears de 7 d'octubre de 2023, es va publicar la Resolució del director gerent d'adjudicació dels llocs de feina del grup A. Va quedar pendent d'adjudicar la plaça d'adjunt a cap d'explotació.
- En el Butlletí Oficial de les Illes Balears de 16 de desembre de 2023, es va publicar la Resolució del director gerent d'adjudicació dels llocs de feina del grup C.

En data 23 de desembre de 2023, es va publicar en el Butlletí Oficial de les Illes Balears, l'acord adoptat pel Consell d'Administració de Serveis Ferroviaris de Mallorca, pel qual s'aprova l'oferta d'ocupació pública ordinària per a l'any 2023 corresponent al personal laboral de l'entitat.

25.- INFORMACIÓ SEGMENTADA

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

FORMULACIÓ DELS COMPTES

Els presents Comptes Anuals consten de 126 pàgines, i varen ser formulats en data 12 de juliol de 2024 pel Director Gerent de Serveis Ferroviaris de Mallorca.

José Ramón Orta Rotger
Director Gerent
Serveis Ferroviaris de Mallorca

