

Nº de Protocolo 3.800

Fecha: 27-05-2.014


Entidad: "SERVEIS D'INFORMACIÓ TERRITORIAL
DE LES ILLES BALEARS, S.A."

Fornés, Salas, & Asociados, Auditores, s.l.

Roger de Llúria, 118, 4º 1ª 08037 BARCELONA
Tel. 93 457 68 07 Fax 93 207 73 61
Email: aufys@aufys.com

Llorenç Vicens, 1, 2º A 07002 PALMA DE MALLORCA
Tel. 971 72 57 72 Fax 971 72 07 84
Email: palma@aufys.com

AUFYS

Member of 
International Accountants Consortium

INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA DE LAS CUENTAS ANUALES DE
“SERVEIS D’INFORMACIÓ TERRITORIAL DE LES ILLES BALEARS, S.A.”

31 de diciembre de 2013



Roger de Llúria, 118, 4º 1ª 08037 BARCELONA
Tel: 93 457 68 07 Fax 93 207 73 61
Email: aufys@aufys.com

Llorenç Vicens, 1, 2º A 07002 PALMA DE MALLORCA
Tel. 971 72 57 72 Fax 971 72 07 84
Email: palma@aufys.com



“SERVEIS D’INFORMACIÓ TERRITORIAL DE LES ILLES BALEARS, S.A.”
(NÚMERO TRES MIL OCHOCIENTOS)

Al Accionista Único de SERVEIS D’INFORMACIÓ TERRITORIAL DE LES ILLES BALEARS, S.A. y a la Intervención General de la CAIB.

1. Hemos auditado las Cuentas Anuales de SERVEIS D’INFORMACIÓ TERRITORIAL DE LES ILLES BALEARS, S.A. (la Sociedad) que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2013, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, la liquidación del presupuesto y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. El Consejo de Administración es responsable de la formulación de las Cuentas Anuales de la Sociedad, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad (que se identifica en la Nota 2 de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas Cuentas Anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado. Excepto por la salvedad mencionada en el apartado 2 siguiente, el trabajo se ha realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las Cuentas Anuales y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas, están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.
2. En el Balance de Situación adjunto a 31 de diciembre de 2013 y en el comparativo del 2012, no figuran registrados los bienes inmuebles recibidos de la CAIB por cesión de uso gratuita. Estos bienes donde realiza su actividad la Sociedad, deberían haberse reconocido en el balance por su valor en uso (coste de reposición depreciado), de acuerdo con lo previsto en la norma de registro y valoración sobre subvenciones, donaciones y legados recibidos. La Sociedad no ha justificado el valor por el que debería haber registrado este inmovilizado material, que a su vez incrementaría el patrimonio neto en el mismo importe de la activación. Lo que ha supuesto una limitación en nuestro trabajo de revisión de las cuentas anuales.
3. En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes que podrían haberse considerado necesarios si hubiéramos podido verificar la contabilización de la cesión de bienes de inmovilizado material descrita en el apartado anterior, las Cuentas Anuales del ejercicio 2013 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de SERVEIS D’INFORMACIÓ TERRITORIAL DE LES ILLES BALEARS, S.A, al 31 de diciembre de 2013, así como de los resultados de sus operaciones y de la liquidación de su presupuesto, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.





4. Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención respecto lo señalado en la Nota 16 de la Memoria de las cuentas anuales adjuntas, en la que se menciona que la Sociedad en el ejercicio 2014 procederá a efectuar una cesión global de activos y pasivos a favor de la nueva entidad pública empresarial SERVEIS D'INFORMACIÓ TERRITORIAL DE LES ILLES BALEARS, S.A, de las previstas en el artículo 2.b) en la Ley 7/2010, de 21 de julio, del sector público instrumental de la Comunidad Autónoma de las Illes Balears.

Palma de Mallorca, a 27 de mayo de 2014



Miembro ejerciente:

**FORNÉS, SALAS,
Y ASOCIADOS,
AUDITORES, S.L.**

Año 2014 Nº 13/14/00557

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

.....
Informe sujeto a la tasa establecida en el
artículo 44 del texto refundido de la Ley
de Auditoría de Cuentas, aprobado por
Real Decreto Legislativo 1/2011, de 1 de julio
.....



**FORNÉS, SALAS Y ASOCIADOS,
AUDITORES, S.L.**

IGNACIO ESTEBAN COMAMALA

**COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI ACABAT EL
31 DE DESEMBRE DE 2013**



DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

IDA

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica: SA: 01011 X SL: 01012

Otras: 01013

NIF: 01010 A57101073

Denominación social: 01020 SERVEIS D'INFORMACIÓ TERRITORIAL DE LES ILLES BALEARS, S.A.U.

Domicilio social: 01022 AVINGUDA ALEXANDRE ROSSELLÓ N° 13B - 1°

Municipio: 01023 PALMA DE MALLORCA Provincia: 01025 ILLES BALEARS

Código postal: 01024 07002 Teléfono: 01031 971 17 78 70

Dirección de e-mail de contacto de la empresa 01037 sitibsa@sitibsa.com

Pertenencia a un grupo de sociedades:

	DENOMINACIÓN SOCIAL		NIF	
Sociedad dominante directa:	<input type="text"/> 01041	<input type="text"/>	<input type="text"/> 01040	<input type="text"/>
Sociedad dominante última del grupo:	<input type="text"/> 01061	<input type="text"/>	<input type="text"/> 01060	<input type="text"/>

ACTIVIDAD

Actividad principal: 02009 CARTOGRAFIA E INFORMACIÓN TERRITORIAL (1)

Código CNAE: 02001 7490 (1)

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

	EJERCICIO 2013 (2)		EJERCICIO 2012 (3)	
FIJO (4):	<input type="text"/> 04001	<input type="text"/> 14	<input type="text"/> 04001	<input type="text"/> 19
NO FIJO (5):	<input type="text"/> 04002	<input type="text"/>	<input type="text"/> 04002	<input type="text"/>

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

<input type="text"/> 04010	<input type="text"/> 0	<input type="text"/> 04010	<input type="text"/> 0
----------------------------	------------------------	----------------------------	------------------------

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

	EJERCICIO 2013 (2)				EJERCICIO 2012 (3)			
	HOMBRES		MUJERES		HOMBRES		MUJERES	
FIJO:	<input type="text"/> 04120	<input type="text"/> 10	<input type="text"/> 04121	<input type="text"/> 4	<input type="text"/> 04120	<input type="text"/> 10	<input type="text"/> 04121	<input type="text"/> 4
NO FIJO:	<input type="text"/> 04122	<input type="text"/>	<input type="text"/> 04123	<input type="text"/>	<input type="text"/> 04122	<input type="text"/>	<input type="text"/> 04123	<input type="text"/>

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2013 (2)				EJERCICIO 2012 (3)			
	AÑO	MES	DÍA		AÑO	MES	DÍA	
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	<input type="text"/> 01102	<input type="text"/> 2013	<input type="text"/> 1	<input type="text"/> 1	<input type="text"/> 2012	<input type="text"/> 1	<input type="text"/> 1	<input type="text"/>
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	<input type="text"/> 01101	<input type="text"/> 2013	<input type="text"/> 12	<input type="text"/> 31	<input type="text"/> 2012	<input type="text"/> 12	<input type="text"/> 31	<input type="text"/>
Número de páginas presentadas al depósito:	<input type="text"/> 01901	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:	<input type="text"/> 01903	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

UNIDADES

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

Euros: 09001 X

Miles de euros: 09002

Millones de euros: 09003

- (1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).
- (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
- (3) Ejercicio anterior.
- (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
- Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
 - Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
 - Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada efectivamente trabajada.
- (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):
- $\frac{\text{n.º de personas contratadas} \times \text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$

MODELO DE DOCUMENTO ABREVIADO DE
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IMA

SOCIEDAD SERVEIS D'INFORMACIÓ TERRITORIAL DE LES ILLES BALEARS, S.A.U.		NIF A57101073
DOMICILIO SOCIAL AVINGUDA ALEXANDRE ROSSELLÓ Nº 13B - 1º		
MUNICIPIO PALMA DE MALLORCA	PROVINCIA ILLES BALEARS	EJERCICIO 2013

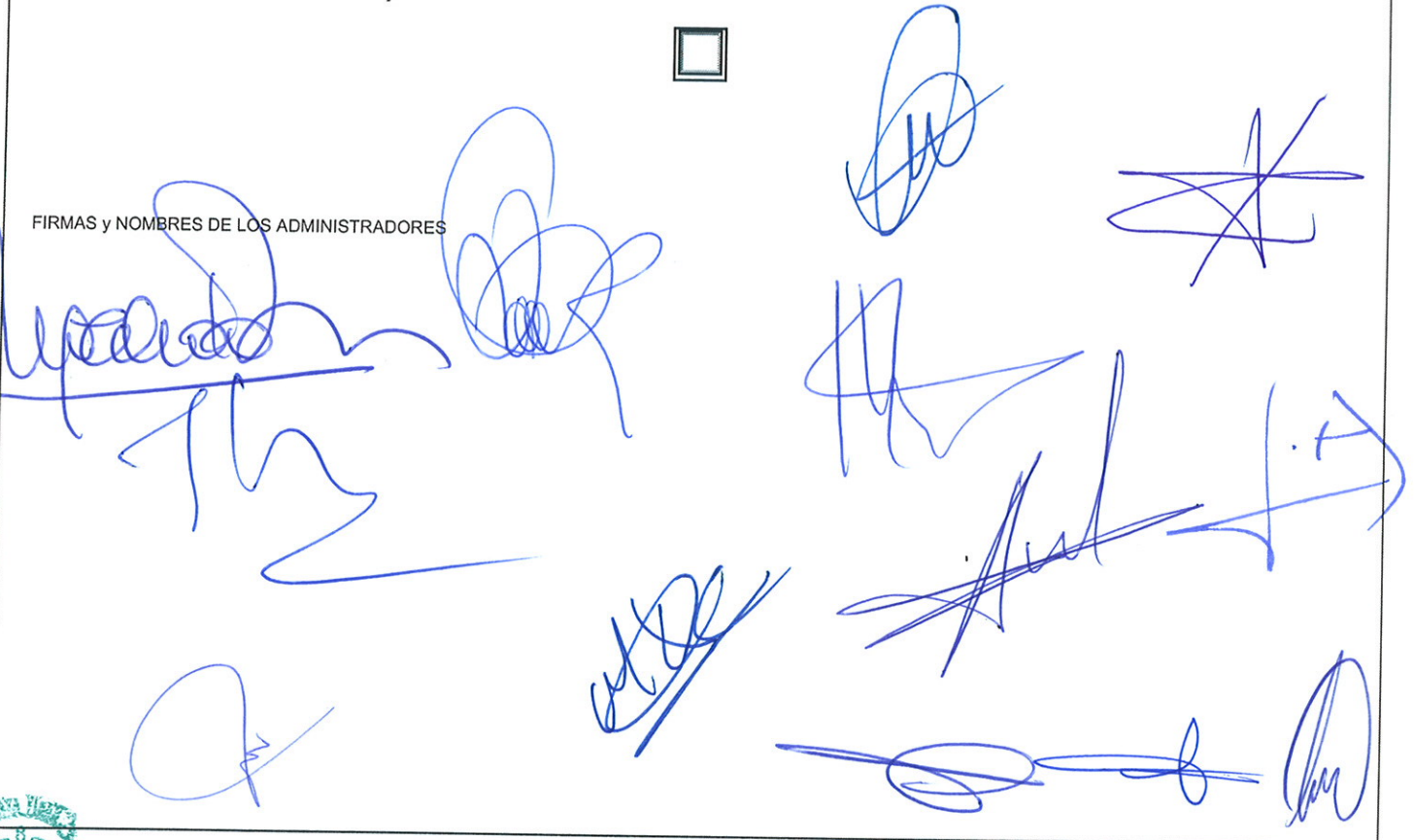
Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida de acuerdo a la norma de elaboración «4ª Cuentas anuales abreviadas» en su punto 5, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre).



Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en un Apartado adicional de la Memoria de acuerdo a la norma de elaboración «4ª Cuentas anuales abreviadas» en su punto 5, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre).



FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

A collection of approximately ten handwritten signatures in blue ink, scattered across the lower half of the page. The signatures vary in style, from simple scribbles to more complex, stylized cursive or block letters.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

NIF: A57101073	DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>SERVEIS D'INFORMACIÓ TERRITORIAL DE LES ILLES BALEARS, S.A.U.</u>	UNIDAD (1) Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="padding: 2px;">09001</td><td style="text-align: center; padding: 2px;"><input checked="" type="checkbox"/></td></tr><tr><td style="padding: 2px;">09002</td><td style="text-align: center; padding: 2px;"><input type="checkbox"/></td></tr></table> Miles: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="padding: 2px;">09002</td><td style="text-align: center; padding: 2px;"><input type="checkbox"/></td></tr></table> Millones: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="padding: 2px;">09003</td><td style="text-align: center; padding: 2px;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09001	<input checked="" type="checkbox"/>	09002	<input type="checkbox"/>	09002	<input type="checkbox"/>	09003	<input type="checkbox"/>
09001	<input checked="" type="checkbox"/>									
09002	<input type="checkbox"/>									
09002	<input type="checkbox"/>									
09003	<input type="checkbox"/>									
Espacio destinado para las firmas de los administradores										

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2013 (2)	EJERCICIO 2012 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	885.156	922.325
I. Inmovilizado intangible	11100 4, 5		
II. Inmovilizado material	11200 4, 6	885.118	915.813
III. Inversiones inmobiliarias	11300		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400		
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500 4, 8	38	6.512
VI. Activos por impuesto diferido	11600		
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700		
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	1.271.098	3.894.155
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100		
II. Existencias	12200		
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300 4	289.975	563.561
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380	289.326	254.925
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381		
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382	289.326	254.925
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370		
3. Otros deudores	12390	649	308.636
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400 4, 8	168.000	3.252.132
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500 4, 8	676	17.980
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600	3.132	5.359
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	809.315	55.122
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000	2.156.254	4.816.480

[Handwritten signatures and scribbles in blue ink covering the bottom half of the page]

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

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.1

NIF:	A57101073	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
<u>SERVEIS D'INFORMACIÓ TERRITORIAL</u>		
<u>DE LES ILLES BALEARS, S.A.U.</u>		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2013 (1)	EJERCICIO 2012 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000	1.156.812	1.388.282
A-1) Fondos propios	21000	9	488.514
I. Capital	21100	702.000	702.000
1. Capital escriturado	21110	702.000	702.000
2. (Capital no exigido)	21120		
II. Prima de emisión	21200		
III. Reservas	21300	-64.717	-64.717
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400		
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500	-643.769	0
VI. Otras aportaciones de socios	21600	1.117.108	495.000
VII. Resultado del ejercicio	21700	-908.350	-643.769
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800		
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900		
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000		
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000	4, 10	899.768
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000	6.162	0
I. Provisiones a largo plazo	31100	13	0
II. Deudas a largo plazo	31200		
1. Deudas con entidades de crédito	31220		
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230		
3. Otras deudas a largo plazo	31290		
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300		
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400		
V. Periodificaciones a largo plazo	31500		
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600		
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700		

[Handwritten signatures and scribbles in blue ink covering the bottom half of the page]

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



BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.2

NIF: A57101073

DENOMINACIÓN SOCIAL:
SERVEIS D'INFORMACIÓ TERRITORIAL
DE LES ILLES BALEARS, S.A.U.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2013 (1)	EJERCICIO 2012 (2)
C) PASIVO CORRIENTE				
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32000		993.280	3.428.197
II. Provisiones a corto plazo	32100			
III. Deudas a corto plazo	32200		163.210	0
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32300		722.056	2.414.820
1. Deudas con entidades de crédito	32320			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32400		51.902	887.063
1. Proveedores	32500		54.432	126.314
a) Proveedores a largo plazo	32580			
b) Proveedores a corto plazo	32581			
2. Otros acreedores	32582			
VI. Periodificaciones a corto plazo	32590			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32600		1.680	0
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	32700			
	30000		2.156.254	4.816.480

[Handwritten signatures and scribbles in blue ink covering the bottom half of the page]

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: A57101073

DENOMINACIÓN SOCIAL:
SERVEIS D'INFORMACIÓ TERRITORIAL
DE LES ILLES BALEARS, S.A.U.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2013 (1)	EJERCICIO 2012 (2)	
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	13	124.782	81.679
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4. Aprovisionamientos	40400		0	-5.400
5. Otros ingresos de explotación	40500	13	2.500	3
6. Gastos de personal	40600	13	-568.052	-759.906
7. Otros gastos de explotación	40700	13	-388.636	-98.074
8. Amortización del inmovilizado	40800		-61.811	-576.681
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	10	45.709	750.079
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		7.424	-128
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			
13. Otros resultados	41300		-113	2.100
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		-838.197	-606.329
14. Ingresos financieros	41400		1.283	1.504
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
b) Otros ingresos financieros	41490		1.283	1.504
15. Gastos financieros	41500		-72.972	-39.730
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
17. Diferencias de cambio	41700			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800		1.537	785
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		-70.153	-37.440
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		-908.350	-643.769
20. Impuestos sobre beneficios	41900	12		
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500		-908.350	-643.769

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

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
A) Estado abreviado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

PNA1

NIF: A57101073	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>SERVEIS D'INFORMACIÓ TERRITORIAL</u> <u>DE LES ILLES BALEARS, S.A.U.</u>	
_____ _____	

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2013 (1)	EJERCICIO 2012 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100		-908.350	-643.769
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010			
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030		122.195	353.130
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050			
VI. Diferencias de conversión	50060			
VII. Efecto impositivo	50070			
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I + II + III + IV + V + VI + VII)	59200		122.195	353.130
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100		-45.709	-750.079
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110			
XII. Diferencias de conversión	50120			
XIII. Efecto impositivo	50130			
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)	59300		-45.709	-750.079
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400		-831.864	-1.040.718

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



ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

PNA2.1

NIF: A57101073	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>SERVEIS D'INFORMACIÓ TERRITORIAL</u> <u>DE LES ILLES BALEARS, S.A.U.</u>	
_____ _____	

		CAPITAL			
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)		PRIMA DE EMISIÓN
		01	02		03
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <small>2011</small> (1)	511	702.000			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio <small>2011</small> (1) y anteriores	512				
II. Ajustes por errores del ejercicio <small>2011</small> (1) y anteriores	513				
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <small>2012</small> (2)	514	702.000			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515				
II. Operaciones con socios o propietarios	516				
1. Aumentos de capital	517				
2. (-) Reducciones de capital	518				
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526				
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524				
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531				
2. Otras variaciones	532				
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <small>2012</small> (2)	511	702.000			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio <small>2012</small> (2)	512				
II. Ajustes por errores del ejercicio <small>2012</small> (2)	513				
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <small>2013</small> (3)	514	702.000			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515				
II. Operaciones con socios o propietarios	516				
1. Aumentos de capital	517				
2. (-) Reducciones de capital	518				
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526				
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524				
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531				
2. Otras variaciones	532				
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <small>2013</small> (3)	525	702.000			

[Handwritten signatures and scribbles in blue ink covering the bottom half of the table area]

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

CONTINUA EN LA PAGINA PNA2.2



ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

PNA2.2

NIF: A57101073	
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>SERVEIS D'INFORMACIÓ TERRITORIAL DE LES ILLES BALEARS, S.A.U.</u>	
Espacio destinado para las firmas de los administradores	

		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <small>2011</small> (1)	511	203.018		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio <small>2011</small> (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio <small>2011</small> (1) y anteriores	513	-278.669		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <small>2012</small> (2)	514	-75.651		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	10.934		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532	10.934		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <small>2012</small> (2)	511	-64.717		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio <small>2012</small> (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio <small>2012</small> (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <small>2013</small> (3)	514	-64.717		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			-643.769
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			-643.769
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <small>2013</small> (3)	525	-64.717		-643.769

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.1

CONTIÚA EN LA PÁGINA PNA2.3

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

Jo

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto


PNA2.3

NIF: A57101073	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>SERVEIS D'INFORMACIÓ TERRITORIAL</u> <u>DE LES ILLES BALEARS, S.A.U.</u>	
_____ _____	

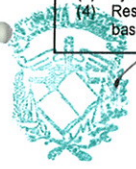
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <small>2011</small> (1)	511		10.934	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio <small>2011</small> (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio <small>2011</small> (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <small>2012</small> (2)	514		10.934	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		-603.702	
II. Operaciones con socios o propietarios	516	495.000		
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526	495.000		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-10.934	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-10.934	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <small>2012</small> (2)	511	495.000	-603.702	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio <small>2012</small> (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio <small>2012</small> (2)	513		-40.067	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <small>2013</small> (3)	514	495.000	-643.769	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		-908.350	
II. Operaciones con socios o propietarios	516	622.108		
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526	622.108		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		643.769	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		643.769	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <small>2013</small> (3)	525	1.117.108	-908.350	

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.2

CONTIÚA EN LA PÁGINA PNA2.4



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



ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

PNA2.4

NIF: A57101073	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL: SERVEIS D'INFORMACIÓ TERRITORIAL DE LES ILLES BALEARS, S.A.U.	

		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (1)	511			5.689.245
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2011 (1) y anteriores	512			-4.381.177
II. Ajustes por errores del ejercicio 2011 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2012 (2)	514			1.308.068
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			-437.016
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			-11.351
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			-11.351
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (2)	511			859.701
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2012 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2012 (2)	513			40.067
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2013 (3)	514			899.768
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			76.486
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			-21.714
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			-21.714
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (3)	525			954.540

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.3

CONTINUA EN LA PÁGINA PNA2.5

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



B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A57101073			
DENOMINACIÓN SOCIAL: SERVEIS D'INFORMACIÓ TERRITORIAL DE LES ILLES BALEARS, S.A.U.		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
		TOTAL	
		13	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (1)	511	6.605.197	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2011 (1) y anteriores	512	-4.381.177	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2011 (1) y anteriores	513	-278.669	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2012 (2)	514	1.945.351	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	-1.040.718	
II. Operaciones con socios o propietarios	516	495.000	
1. Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital	518		
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526	495.000	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	-11.351	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531		
2. Otras variaciones	532	-11.351	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (2)	511	1.388.282	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2012 (2)	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2012 (2)	513	0	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2013 (3)	514	1.388.282	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	-831.864	
II. Operaciones con socios o propietarios	516	622.108	
1. Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital	518		
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526	622.108	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	-21.714	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531		
2. Otras variaciones	532	-21.714	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (3)	525	1.156.812	

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.4

- (1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre.

Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

**MEMORIA DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI
ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2013**



1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

La societat Serveis d'Informació Territorial de les Illes Balears, S.A.U (en endavant SITIBSA,) a la qual es refereix la present memòria, es va constituir mitjançant escriptura pública el 26 de setembre de 2001 i té el seu domicili social i fiscal a Palma de Mallorca, Av. Alexandre Rosselló, 13B, 1er, CP 07002.

SITIBSA es va crear pel Decret 82/2001, de 15 de juny, i actualment està adscrita a la Conselleria d'Agricultura, Medi Ambient i Territori del Govern de les Illes Balears.

El règim jurídic és el de societat anònima de caràcter unipersonal per estar participada des de l'exercici 2009 per un únic accionista: la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

La societat està integrada en el sector públic instrumental de la comunitat autònoma de les Illes Balears seguint l'article 2.1 de la Llei 7/2010, de 21 de juliol, del sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

La Societat té com objecte social:

A. Activitats de servei públic:

- Planificació, especificació, producció, control de qualitat, integració, explotació, distribució i manteniment dels components bàsics de la Dada Única Territorial de les Illes Balears (DUT).
- La prestació de serveis d'assistència tècnica al Govern de les Illes Balears i les administracions locals en matèria de:
 - a) Enginyeria geogràfica i producció d'informació geogràfica;
 - b) Inventaris, registres i censos cadastrals, fiscals, de població, agraris, territorials, urbanístics i mediambientals;
 - c) Sistemes d'informació geogràfica i territorial;
 - d) Formació, explotació i manteniment de bases de dades geogràfiques i territorials.
- Realització de cursos i formació relacionats amb cartografia, informació territorial i bases de dades territorials.
- El subministrament i arrendament d'equips i sistemes per al tractament de la informació, els seus dispositius i programes i la cessió del dret d'ús d'aquests, així com equips i sistemes de telecomunicacions, sempre que es destinin a la gestió d'informació geogràfica o territorial.
- Constitució, participació i gestió de societats específiques per al desenvolupament a llarg termini de contractes, concessions o comandes de gestió per a la implantació, explotació i manteniment de sistemes d'informació el contingut temàtic del qual coincideixi o tingui relació directa amb les activitats anteriors.



B. Activitats comercials:

- Planificació, especificació, producció, control de qualitat, integració, explotació, distribució i manteniment de productes derivats dels components públics de la Dada Única Territorial per a la seva comercialització lliure en el mercat.
- Comercialització lliure dels productes bàsics de la DUT fora de l'àmbit de les administracions de les Illes Balears, als preus establerts per l'autoritat competent.
- Donar serveis d'enginyeria i assistència tècnica, sense cap restricció d'àmbit territorial, relacionats amb les següents activitats:
 - a) Enginyeria geogràfica i producció d'informació geogràfica;
 - b) Inventaris, registres i censos cadastrals, fiscals, de població, agraris, territorials, urbanístics i mediambientals;
 - c) Sistemes d'informació geogràfica i territorial;
 - d) Formació, explotació i manteniment de sistemes de bases de dades geogràfiques i territorials.
- Realització de cursos i formació relacionats amb cartografia, informació territorial i bases de dades territorials.
- El subministrament i arrendament d'equips i sistemes per al tractament de la informació, els seus dispositius i programes, i la cessió del dret d'ús d'aquests, així com equips i sistemes de telecomunicacions, sempre que es destinin a la gestió d'informació geogràfica o territorial.
- Constitució, participació i gestió de societats específiques per al desenvolupament a llarg termini de contractes, concessions o comandes de gestió per a la implantació, explotació i manteniment de sistemes d'informació el contingut temàtic del qual coincideixi o tingui relació directa amb les activitats anteriors.

Seguint el seu objecte social, l'activitat de SITIBSA es desenvolupa en el camp de la cartografia i la informació geogràfica.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel:

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

L'objecte dels Comptes Anuals és mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat.

b) Principis comptables no obligatoris aplicats:

No ha estat necessari, ni s'ha considerat convenient per part de l'administració de



l'entitat, l'aplicació de principis comptables facultatius diferents dels obligatoris.

c) Comparació de la informació:

Els comptes anuals són comparables amb els de l'exercici anterior, atès que alguns errors detectats en imports de l'exercici precedent han estat esmenats per a facilitar la seva comparació.

A l'apartat de correcció d'errors d'aquesta memòria s'inclou la informació comparativa amb els apartats dels comptes anuals de l'exercici 2012 que han estat modificats i una explicació amb el motiu de la seva correcció.

No hi ha hagut raons excepcionals que impliquin la modificació de l'estructura del balanç, del compte de pèrdues i guanys i de l'estat de canvis en el patrimoni net, excepte que han estat adaptats en els nous models per a la presentació en Registre Mercantil dels comptes anuals dels subjectes obligats a la seva publicació, els quals han estat aprovats mitjançant Resolució de 28 de gener de 2014 de la Direcció General de Registres i de Notariat, sent el seu ús obligatori per a tots els comptes anuals aprovats a partir del 7 de febrer de 2014.

d) Agrupació de partides:

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

e) Elements recollits en diverses partides

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

f) Canvis de criteris comptables

Durant el període finalitzat el 31 de desembre de 2013 no s'han produït canvis de criteris comptables significatius respecte els aplicats en el 2012.

Cal recordar que durant l'exercici 2012 es produïren canvis de criteris comptables significatius respecte els aplicats a l'exercici 2011 i anteriors, amb la finalitat d'obtenir una informació més fiable i rellevant. Concretament:

- L'adopció a partir de l'exercici 2012 de la norma de valoració 18 del Pla General de Comptabilitat i l'Ordre EHA/733/2010, de 25 de març, per la qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies, que estableix que totes les aportacions que rebí una empresa pública (com és SITIBSA) d'una Administració actuant amb la seva condició de soci (la CAIB) han de ser comptabilitzades directament en els fons propis. Concretament són les aportacions que la CAIB ha concedit a SITIBSA i que no financen la realització d'una activitat que sigui d'interès públic o general i que no són concedides de la mateixa forma a una empresa privada.



- Finalització de l'activació com a major valor d'immobilitzat del cost del personal dedicat a projectes d'inversió així com la retrocessió dels treballs activats en exercicis anteriors.
- Depreciació de tots els projectes d'inversió i aplicacions informàtiques adquirides en exercicis anteriors al 2012 per preveure que no generaran rendiment en el futur.
- Amortització dins el mateix exercici dels projectes d'inversió i de les aplicacions informàtiques activades.

g) Correcció d'errors

Durant l'exercici 2012 es va imputar un excés de subvencions de capital a resultats, sent la quantitat d'aquest error de 40.066,83 euros. Correspon a bens d'immobilitzat que varen ser adquirits mitjançant ingressos propis de la societat i no a través de subvencions de capital, però que per error es va imputar a ingressos per a la mateixa quantitat de la seva dotació a l'amortització. S'ha procedit a la seva correcció i a l'adaptació de les corresponents partides dels comptes anuals per a la seva comparació.

Els apartats dels comptes anuals de l'exercici 2012 que han estat modificats són els següents:

Partida dels CCAA	CCAA formulats i aprovats per a l'exercici 2012	Ajust per correcció errors	Import correcte i corregit en el comparatiu dels CCAA de l'exercici 2013
A1 Fons propis (Balanç – Patrimoni net i passiu)	(528.581)	(40.067)	(488.514)
VII. Resultat de l'exercici (Balanç – Patrimoni net i passiu)	(-603.702)	(-40.067)	(-643.769)
A-3 Subvencions donacions i llegats rebuts (Balanç - Patrimoni net i passiu)	(859.701)	(40.067)	(899.768)
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres (Compte de Pèrdues i Guanys)	790.146	-40.067	750.079
A.1) Resultat d'exploració (Compte de pèrdues i guanys)	-566.262	-40.067	-606.329
A.5) Resultat de l'exercici (Compte de pèrdues i guanys)	-603.702	-40.067	-643.769

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

A continuació es detalla la proposta de distribució de resultats de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de l'any 2013:

Base de repartiment	Import
Saldo del compte de pèrdues i guanys	-908.350
Romanent	



Reserves voluntàries	
Altres reserves de lliure disposició	
Total	-908.350

Aplicació	Import
A reserva legal	
A reserves voluntàries	
A dividends	
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-908.350
Total	-908.350

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de valoració emprades per a l'elaboració dels Comptes Anuals de l'exercici 2013 són les següents:

4.1 **Immobilitzat intangible:**

Els actius inclosos dins l'immobilitzat intangible figuren comptabilitzats al seu preu d'adquisició o cost de producció.

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

Fins a l'exercici 2011 la propietat industrial o projectes d'inversió s'amortitzaven en 12 anys i les aplicacions informàtiques en 4 anys, a partir de l'exercici 2012 s'ha adoptat el criteri de l'amortització accelerada dins el mateix exercici d'activació de tot l'immobilitzat intangible.

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

4.2 **Immobilitzat material:**

A. Cost

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

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



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

El terreny i construcció propietat de SITIBSA no són considerats com inversió immobiliària si no que com a immobilitat material, ja que són destinats a oficines de la societat.

B. Amortitzacions

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

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

	Anys
Construccions	33
Instal·lacions tècniques	10
Altres instal·lacions	10
Utillatge	10
Mobiliari	10
Equipament informàtic	4
Altre immobilitzat material	5

C. Deteriorament del valor dels actius materials.

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

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

- Canvis significatius dins l'entorn tecnològic, regulatori o legal en els que opera l'entitat i que s'hagin produït durant l'exercici o s'espera que s'hagin produït a curt termini i que tinguin una incidència negativa sobre l'entitat.
- Disminució significativa del valor de mercat de l'actiu, si aquest existeix i està disponible, i superior a l'esperada pel pas del temps o ús normal.
- Evidència d'obsolescència o deteriorament físic de l'actiu.
- Canvis significatius a la forma o a l'extensió en què s'utilitza l'actiu produït durant l'exercici o que s'espera que es produeix a curt termini i que tinguin una incidència negativa sobre l'entitat.



- Existeixen dubtes raonables que el rendiment tècnic de l'actiu es pot mantenir en el futur d'acord amb les previsions que es varen tenir en compte a la data d'incorporació al patrimoni de l'empresa.
- Interrupció de la construcció de l'actiu abans de la seva posada en funcionament.
- Acabament o reducció significativa de la demanda o necessitat dels serveis prestats amb l'actiu.

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

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

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

4.3 Instruments financers:

Actius financers

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

Actius financers disponibles per a la venda

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

Préstecs i partides a cobrar

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

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

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

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



Passius financers

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

Deutes i partides a pagar

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

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

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

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

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

4.4 Impost sobre beneficis:

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici, així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici, es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats/diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporals, que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al qual s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporals imposables. Per la seva part, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporals, bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar, només es



reconeixen en el supòsit que es consideri probable que la societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

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

4.5 Ingressos i despeses:

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

Els ingressos per interessos es produeixen seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Els ingressos es troben valorats per l'import realment percebut i les despeses pel cost d'adquisició, havent-se comptabilitzat segons el criteri de meritació.

4.6 Provisions i contingències:

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

4.7 Despeses de personal:

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

L'empresa no realitza retribucions a llarg termini al personal. No hi ha compromisos per pensions.

4.8 Subvencions, donacions i llegats:

La societat rep transferències de capital i d'explotació del seu accionista únic (la CAIB) i transferències de capital de tercers aliens a l'empresa, bàsicament de l'Administració de l'Estat o organismes vinculats a aquesta.

La societat no ha rebut donacions ni llegats.



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

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

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

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

Subvencions de capital rebudes de tercers aliens a SITIBSA

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

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

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

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

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

4.9 Transaccions entre parts vinculades:

SITIBSA té la consideració de mitjà propi i servei tècnic de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, els consells insulars i la resta d'organismes locals de les Illes Balears, així com dels organismes públics que depenen d'aquestes



administracions. Per tant, seguint l'article 24.6 del Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei contractes del sector públic, aquestes transaccions són retribuïdes seguint tarifes aprovades per l'entitat pública (conselleria) de la qual depèn la societat.

Actualment les transaccions entre parts vinculades es realitzen seguint les tarifes aprovades mitjançant Resolució del conseller d'Agricultura, Medi Ambient i Territori de dia 24 de juliol de 2013, les quals varen ser publicades en el BOIB núm. 112 de 10 d'agost de 2013.

Les tarifes que s'aplicaven anteriorment varen ser aprovades per la Resolució del conseller de Mobilitat i Ordenació del Territori de dia 23 de novembre de 2009, BOIB núm. 181, de 12 de desembre de 2009.

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Moviments

Els moviments durant l'exercici 2013 i 2012 en les diferents partides d'immobilitzat intangible i les seves corresponents amortitzacions acumulades són els següents:

MOVIMENTS PATENTS, LLICÈNCIES, MARQUES I SIMILARS	2013	2012
Saldo Inicial	8.659.486,05	9.579.994,96
Ajust saldo inicial/exercici anterior per canvi de criteri: retrocessió activació del cost del personal dedicat a projectes d'inversió	0	-609.102,77
Saldo inicial ajustat	8.659.486,05	8.970.892,19
(+) Entrades	6.567,00	373.248,50
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides	8.659.486,05	684.654,64
Saldo Final Brut	6.567,00	8.659.486,05

AMORTITZACIÓ ACUMULADA PATENTS, LLICÈNCIES, MARQUES I SIMILARS	2013	2012
Amortització Acumulada, Saldo Inicial	3.045.962,16	2.959.316,38
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	6.567,00	390.119,31
(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització		
(+) Augments per adquisició o traspessos		
(-) Disminució per sortides, baixes o traspessos	3.045.962,16	303.473,53
Amortització Acumulada, Saldo Final	6.567,00	3.045.962,16

CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT PATENTS, LLICÈNCIES, MARQUES I SIMILARS	2013	2012



CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT PATENTS, LLICÈNCIES, MARQUES I SIMILARS	2013	2012
Saldo Inicial	5.613.523,89	409.393,71
Ajust saldo inicial/exercici anterior per canvi de criteri	0	5.602.182,10
Saldo inicial ajustat	5.613.523,89	6.011.575,81
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període		
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament		
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspessos	5.613.523,89	398.051,92
Saldo Final	0,00	5.613.523,89

MOVIMENTS APLICACIONS INFORMÀTIQUES	2013	2012
Saldo Inicial Brut	446.704,90	328.018,03
(+) Entrades	7.430,26	121.024,37
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides	446.704,90	2.337,50
Saldo Final Brut	7.430,26	446.704,90

AMORTITZACIÓ ACUMULADA APLICACIONS INFORMÀTIQUES	2013	2012
Amortització Acumulada, Saldo Inicial	361.304,28	242.617,41
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	7.430,26	121.024,37
(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització		
(+) Augments per adquisició o traspessos		
(-) Disminució per sortides, baixes o traspessos	361.304,28	2.337,50
Amortització Acumulada, Saldo Final	7.430,26	361.304,28

CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT APLICACIONS INFORMÀTIQUES	2013	2012
Saldo Inicial	85.400,62	0
Ajust saldo inicial/exercici anterior per canvi de criteri	0	85.400,62
Saldo inicial ajustat	85.400,62	85.400,62
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període		
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament		
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspessos	85.400,62	
Saldo Final	0	85.400,62



MOVIMENTS ALTRE IMMOBILITZAT INTANGIBLE	2013	2012
Saldo Inicial Brut	79.333,59	79.333,59
(+) Entrades		
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides	601,01	
Saldo Final Brut	78.732,58	79.333,59

AMORTITZACIÓ ACUMULADA ALTRE IMMOBILITZAT INTANGIBLE.	2013	2012
Amortització Acumulada, Saldo Inicial	79.333,59	79.333,59
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici		
(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització		
(+) Augments per adquisició o traspessos		
(-) Disminució per sortides, baixes o traspessos	601,01	0
Amortització Acumulada, Saldo Final	78.732,58	79.333,59

Correcció valorativa per deteriorament

No ha estat necessari realitzar correccions valoratives per deteriorament a l'immobilitzat intangible degut a l'amortització accelerada de tots els bens activats durant l'exercici 2013.

Coeficients d'amortització

L'amortització de l'immobilitzat intangible es realitza de forma accelerada dins el mateix exercici d'adquisició.

Compromís en ferm de compra

Les inversions en immobilitat intangible pendents de rebre a 31/12/2013 però que estaven compromeses per contracte són:

Exp.22/2013	Encomana de gestió de l'Ortofoto històrica del vol de l'any 1984	40.753,51
Exp.29/2013	Software per al departament de producció	18.059,25
		<u>58.812,76</u>

Propietat industrial

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

Treballs realitzats per a la pròpia empresa



Degut al canvi de criteri adoptat, durant l'exercici 2012 la societat no ha activat les despeses de personal que han revertit en un increment de l'actiu de l'empresa.

Altre informació.

No escau

6. IMMOBILITZAT MATERIAL

Moviments

Els moviments durant l'exercici 2013 en les diferents partides d'immobilitzat material i les corresponents amortitzacions acumulades, són els següents:

MOVIMENTS TERRENYS I CONSTRUCCIONS	2013	2012
Saldo Inicial Brut	827.776,05	800.829,51
(+) Entrades		26.946,54
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides		
Saldo Final Brut	827.776,05	827.776,05

El valor del terreny és de 267.833,56 euros i el de la construcció de 559.942,49 euros menys l'amortització acumulada.

AMORTITZACIÓ ACUMULADA CONSTRUCCIONS	2013	2012
Amortització Acumulada, Saldo Inicial	33.259,71	17.119,29
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	16.798,24	16.140,42
(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització		
(+) Augments per adquisició o traspessos		
(-) Disminució per sortides, baixes o traspessos		
Amortització Acumulada, Saldo Final	50.057,95	33.259,71

MOVIMENTS INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES I ALTRE IMMOB.	2013	2012
Saldo Inicial Brut	601.286,65	614.239,64
(+) Entrades	17.493,63	21.342,03
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides	143.693,20	34.295,02
Saldo Final Brut	475.087,08	601.286,65

AMORTITZACIÓ ACUMULADA	2013	2012
-------------------------------	-------------	-------------



INSTAL·LACIONS TÈCNiques I ALTRE IMMOB.		
Amortització Acumulada, Saldo Inicial	479.989,96	464.759,51
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	31.015,82	49.397,18
(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització		
(+) Augments per adquisició o traspassos		
(-) Disminució per sortides, baixes o traspassos	143.318,61	
Amortització Acumulada, Saldo Final	367.687,17	479.989,96

La societat no ha realitzat actualitzacions de valor del seu immobilitzat material, d'acord amb la Llei 16/2012, de 27 de desembre, per la qual cosa no han estat incorporades les files de correccions de valor per actualització, ni d'augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització.

Correcció valorativa per deteriorament

No escau efectuar correcció valorativa per deteriorament experimentat en l'exercici en els elements de l'immobilitzat material.

Informació sobre baixa d'actius

S'han donat de baixa elements d'immobilitzat material per import de 143.693,20 euros, corresponent a:

Mobiliari	1.523,67
Equipament informàtic	142.169,53
Altres immobilitzat	0
Total	143.693,20

Coefficients de amortització

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

	Coefficient
Construccions	3%
Instal·lacions tècniques	10%
Utiltatge	10%
Altres instal·lacions	10%
Mobiliari	10%
Equips informàtics	25%
Altres immobilitzat material	20%



Els béns totalment amortitzats en el tancament de l'exercici 2013 i que segueixen en ús són:

Tipus de bé	Valor d'adquisició
Mobiliari	10.843,10
Equipament informàtic	239.242,85
Altres immobilitzats materials	4.541,66

Situació geogràfica de les inversions

La totalitat de les inversions en immobilitzats materials estan situades dins la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

Altra informació

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda d'aquests actius en el tancament de l'exercici 2013.

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

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

Les oficines d'avinguda Alexandre Rosselló, nº13 B – 1º estan ubicades a un immoble propietat de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

SITIBSA té contractat amb FIATC Mutua de Seguros y Reaseguros a Prima Fija una assegurança multirisc de comerç. El contingent és de 869.700 euros i el contingut de 305.000 euros. La seva vigència és del 17/12/2013 al 17/12/2014.

Les inversions en immobilitat material pendent de rebre a 31/12/2013 però que estaven compromeses per contracte són:

Exp. 10/2013	Data Warehouse	31.314,91
Exp. 31/2013	Canvi de tensió elèctrica	2.393,07
		<u>33.707,98</u>

7. ARRENDAMENTS FINANCERS I ARRENDAMENTS OPERATIUS

SITIBSA no ha tingut durant l'exercici 2013 arrendaments financers ni arrendaments operatius.

8. INSTRUMENTS FINANCERS

Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i



els resultats de l'empresa

Informació relacionada amb el balanç

Categories d'actius financers i passius financers:

A continuació se mostra el valor en llibres de cada una de les categories d'actius i passius financers senyalades a la norma de registre i valoració novena, sense incloure les inversions en patrimoni d'empresa de grup, multigrup i associades.

a) Actius financers a llarg termini:

ALTRES ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI	2013	2012
Fiances constituïdes a llarg termini	38,43	6.511,50
TOTAL	38,43	6.511,50

b) Actius financers a curt termini:

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

CRÈDITS A EMPRESES DEL GRUP A CURT TERMINI	2013	2012
OPs pendents de cobrament de la CAIB	168.000,00	3.252.131,78
TOTAL	168.000,00	3.252.131,78

El 21 de juny de 2010 SITIBSA va vendre a la societat Cartogràfica de Canarias, SA (GRAFCAN) les accions de la societat Regional Geodata Air, SA que eren de la seva propietat. El preu total de la venda va ser de 72.945 euros, a cobrar en quatre anualitats de 18.236,25 euros cada una, amb venciment el 21 de juny de 2010, 2011, 2012 i 2013. A 31/12/2013 no hi ha cap anualitat pendent de cobrar.

CRÈDITS A TERCERS	2013	2012
Cobrament aplaçat venda accions Geodata	0,00	16.699,48
TOTAL	0,00	16.699,48

ALTRES ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI	2013	2012
Fiances constituïdes a curt termini	676,01	1.280,91
TOTAL	676,01	1.280,91

c) Passius financers a llarg termini:



En els exercicis anteriors a l'any 2012 el saldo inclòs en aquest epígraf corresponia a passius per impostos diferits generats com a conseqüència de la concessió de subvencions de capital, a partir de l'any 2012 el saldo d'aquest epígraf és de 0 euros ja que es considera que la societat no obtindrà beneficis en el futur.

d) Passius financers a curt termini:

DERIVATS I ALTRES	2013	2012
Dèbits i partides a pagar	993.280,22	3.428.197,40
Passius a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys		
Altres		
TOTAL	993.280,22	3.428.197,40

SITIBSA no té subscripta cap línia de descompte ni pòlissa de crèdit a finals de l'exercici 2013.

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

9. FONS PROPIS

El capital social està format per la següent relació d'accions, desemborsades en la seva totalitat:

Tipus d'acció / Participació	Nº accions/ Participacions	Valor Nominal	Numeració	Total capital social
A	11.700	60,00	Nº 1 a 11.700	702.000,00

A 31 de desembre de 2013, no hi ha cap societat que participi directa o indirectament en el capital social amb una quantitat igual o superior al 10%. L'únic accionista (participació del 100%) és una Administració Pública: la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

Les restriccions i ús específics que afecten la lliure disposició de les reserves són els legalment establerts pel Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Societats de Capital.

Durant l'exercici 2013 no hi ha hagut moviments a l'epígraf de reserves.

Durant l'exercici no hi ha hagut moviment en el compte de Reserva de Revaloració Llei 16/2012.

10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

El detall de la imputació de subvencions de capital a ingressos de l'exercici 2013 és el següent:



OBJECTE DE LA SUBVENCIÓ	ANY	CONCEDIDA	IMPORT TOTAL SUBVENCIÓ	IMPUTAT 2013
Inversions varies	2002	CAIB	708.382	568,40
Inversions varies	2003	CAIB	708.382	5.360,95
IDEIB	2005	CAIB	600.000	33,80
Cart. històrica, mapa ocup., estudis	2007	CAIB	448.000	458,24
Inversions varies	2008	CAIB	700.000	983,39
Adquisició local per oficines	2008	CAIB	500.000	9.951,12
Equipament per impressió	2008	CAIB	80.000	13.624,27
MUIB, reforma local, cart.històrica	2009	CAIB	970.000	11.712,47
Inversions varies	2010	CAIB	700.000	1.997,92
Inversions varies	2012	CAIB	300.000	624,41
PNOA	2012	CNIG	53.130	182,90
Base Topogràfica Nacional	2013	CAIB	75.000	211,20
			TOTAL	45.709,07

El detall de les subvencions de capital a 31/12/2013 és el següent:

FINALITAT/DESTÍ	ANY CONCESSIÓ	CONCEDIDA PER	IMPORT	EXECUTAT A 31/12/2013 – i/o retornat CAIB el no executat	COMPROMÉS PER CONTRACTE A 31/12/2013	DISPONIBLE
Inversions varies	2002	CAIB	708.381,81	708.381,81	0	0
Inversions varies	2003	CAIB	900.000	900.000,00	0	0
IDEIB	2005	CAIB	600.000	900.000	0	0
Cart. històrica, mapa ocup., estudis	2007	CAIB	448.000	600.000	0	0
Inversions varies	2008	CAIB	700.000	448.000	0	0
Adquisició local per oficines	2008	CAIB	500.000	700.000	0	0
Equipament per impressió	2008	CAIB	80.000	500.000	0	0
MUIB, reforma local, cart.històrica.	2009	CAIB	970.000	80.000	0	0
Inversions varies	2010	CAIB	700.000	970.000	0	0
Inversions varies	2012	CAIB	300.000	700.000	0	0
PNOA 2008	2012	CNIG	53.130	300.000	0	0
Base Topogràfica Nacional	2013	CAIB	75.000	10.353,12	49.374,16	15.272,72
PNOA anualitat any 2012	2013	CAIB	23.597,43	0	23.597,43	0
PNOA anualitat any 2013	2013	CAIB	23.597,42	0	17.156,08	6.441,34

Les subvencions de capital que SITIBSA ha rebut des de la seva constitució i que no apareixen en el quadre anterior es perquè es troben totalment executades o retornada a la CAIB la quantitat que en el seu moment va quedar pendent d'executar.

Subvencions pendents de cobrament a 31/12/2013

DETALL SEGONS FINALITAT/DESTÍ	ANY CONCESSIÓ	ADMIN. CONC.	IMPORT TOTAL SUBV	IMPORT PDTE COBRAR CAIB
MUIB, reforma local, cartogr.històrica	2009	CAIB	970.000	168.000
TOTAL			970.000	168.000

Subvencions reintegrables



El detall de les subvencions de capital reintegrables a la CAIB que tenen un part pendent d'executar a 31/12/2013 o no està compromesa per contracte és:

FINALITAT/DESTÍ	ANY CONCESSIÓ	IMPORT	PENDENT D'APLICAR
Base Topogràfica Nacional	2013	75.000	15.272,72
PNOA anualitat any 2013	2013	23.597,42	6.441,34
	Total		21.714,06

Juntament amb l'anterior, en el passiu corrent del balanç s'inclou la devolució dels romanents provinents de transferències de capital de la CAIB que en els comptes anuals de 2012 no estaven compromesos per contracte, sent la quantitat de 30.188,00 euros.

L'informe de 8 d'octubre de 2013 de la Direcció General de Pressuposts i Finançament sobre la sol·licitud de modificació del pressupost per a l'exercici 2013 de SITIBSA assenyalava que no hi ha romanent net positiu que es pugui incorporar al pressupost del 2013 per ser el romanent d'ingressos de capital a 31/12/2012 de 30.188 euros però també en resulta en aquesta data un excés de despeses corrents sobre els ingressos corrents de 79.310,77 euros.

En el moment en que la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, a través de la Conselleria d'Agricultura, Medi Ambient i Territori, descompti aquestes devolucions mitjançant compensació amb les OP de transferències pendents de pagament a SITIBSA, aquest deute de passiu serà carregat amb abonament al deute que la CAIB té amb la societat.

Altra informació sobre les subvencions

La totalitat de les subvencions de capital han estat atorgades i rebudes de la CAIB, excepte les següents:

- 53.130 euros atorgats l'any 2009 pel Centro Nacional de Información Geográfica (CNIG) pel conveni del PNOA 2008.
- 53.130 euros atorgats l'any 2010 pel Centro Nacional de Información Geográfica (CNIG) pel conveni del PNOA 2008.
- 29.223 euros atorgats l'any 2010 pel CNIG pel conveni del SIOSE.
- 53.130 euros atorgats l'any 2012 pel Centro Nacional de Información Geográfica (CNIG) pel conveni del PNOA 2008.

11. MONEDA ESTRANGERA

La moneda funcional de la societat és el euro i no té cap element d'actiu o passiu en moneda estrangera.



12. SITUACIÓ FISCAL

La liquidació de l'impost sobre beneficis és la següent:

Resultat comptable abans d'impostos	-908.350,00
+/- Diferències permanents	
Sanció tributaria	+112,50
Consideració de la transferència del 2013 com aportació de socis i no com ingrés de l'exercici	+616.108,00
Provisió possible inspecció IVA any 2010 (no deduïble)	+50.508,32
Provisió possible inspecció IVA any 2011 (no deduïble)	+6.162,06
+/- Diferències temporànies	
Diferència entre amortització comptable i fiscal	+13.761,39
= Base imposable abans de la compensació de les bases imposables negatives	-221.697,73
- Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors	
= Base imposable de l'exercici	-221.697,73
Quota íntegra = Base imposable x tipus gravamen 25%	-
-Altres deduccions i avantatges fiscals	
= Quota líquida	
-Retencions i pagaments a compte	-649,27
=Quota a tornar	-649,27

A causa del resultat negatiu, no ha estat comptabilitzat l'impost corrent de l'exercici 2013.

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

Durant l'exercici 2013 hi ha hagut una actuació inspectora de l'Impost sobre el Valor Afegit de l'exercici 2012, iniciada mitjançant comunicació de data 6 de maig de 2013, la qual s'explica en el següent apartat.

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

No s'ha adquirit cap compromís en relació a Incentius Fiscals.

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

No han estat realitzades activitats econòmiques i de foment de la internacionalització a l'empara de la Llei 14/2013, de 27 de setembre, de suport als emprenedors i la seva internacionalització.

Inspecció de l'IVA de l'exercici 2012



Des de la seva constitució SITIBSA es va deduir el 100% de l'IVA suportat, circumstància que mai va ser qüestionada en les inspeccions realitzades per l'Agència Tributària estatal anys enrere, ni en les auditories fiscals realitzades anualment. Això no obstant, el 6 de maig de 2013, l'Agència Tributària de l'Administració de l'Estat va notificar a SITIBSA l'inici de la inspecció de l'Impost sobre el Valor Afegit de l'exercici 2012, de la qual SITIBSA sol·licitava una devolució de 296.985,70 euros.

Després d'aportar tota la documentació requerida i presentar al·legacions a la proposta de liquidació inicial on es deia que la societat no és subjecte passiu de l'IVA (el que implica que el 100% de l'IVA suportat no és deduïble), el 13 de novembre de 2013 es signa amb l'Agència Tributària una acta de conformitat en la qual s'accepta l'aplicació de la regla de la prorrata, permetent per a l'exercici 2012 la deducció del 26,42% de l'IVA suportat, que és el percentatge que suposen les vendes a tercers sobre el total de vendes de l'exercici 2012, és a dir, la devolució de l'IVA és finalment de 76.898,31 euros.

En un futur, les operacions amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears són considerades operacions no subjectes a l'IVA, per la qual cosa no meriten IVA i la deducció de l'IVA suportat serà en funció de la prorrata que resulti aplicable.

Durant l'exercici ha estat dota una provisió per a la possible reclamació, per part de la Agència Tributària, de la devolució de part de l'IVA deduït els exercicis 2010 i 2011, seguint l'aplicació retroactiva en els exercicis no prescrits de la regla de la prorrata aplicable a partir de l'exercici 2012. El registre d'aquesta provisió ha estat considerat un venciment a:

- A curt termini, per a la provisió de l'any 2010 – 50.508,32 euros
- A llarg termini, per a la provisió de l'any 2011 – 6.162,06 euros.

13. INGRESSOS I DESPESES

Xifra de negocis

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

ACTIVITAT	2013	2012
Venda llibre V. Rosselló	57,70	1.257,62
Venda de cartografia	14.678,16	13.464,18
Projectes SIG	74.580,31	55.753,91
Serveis específics de cartografia	32.537,43	10.842,89
Servei Xarxa Geodèsia Activa	1.920,00	0,00
Formació a tercers	1.008,10	360,00
Total	124.781,70	81.678,60

Altres ingressos d'explotació

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



CONCEPTE	2013	2012
Ingressos per serveis diversos	2.500,00	2,66
Subvencions d'exploració	0	0
Total	2.500,00	2,66

Aprovisionaments:

APROVISIONAMENTS	2013	2012
Consum de mercaderies	0	0
a) compres, netes devol. i dte de les quals:		
- nacionals		
- adquisicions intracomunitàries		
- importacions		
b) Variació existències.		
Consum de mat. primeres i altres matèries consumibles	0	0
a) Compres, netes devol. i dte. de les quals		
- nacionals		
- adquisicions intracomunitàries		
- importacions		
b) Variació d'existències		
Treballs realitzats per altres empreses	0	-5.400

Despeses de personal

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

CONCEPTE	2013	2012
Sous i salaris	434.538,53	535.871,41
Càrregues socials	133.513,18	168.076,26
Indemnitzacions		55.958,37
Altres despeses socials		
Total	568.051,71	759.906,04

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

CONCEPTE	2013	2012
Càrregues socials	133.513,18	168.076,26
a) Seguretat Social a càrrec de l'empresa	133.513,18	168.076,26
b) Aportacions i dotacions per pensions.		
c) Altres càrregues socials.		

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

Altres despeses d'exploració



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

CONCEPTE	2013	2012
Arrendaments	0	1.110,82
Reparació i conservació	23.264,53	14.776,62
Serveis de professionals independents	6.881,39	7.204,26
Transports	0	0
Primes d'assegurances	2.158,78	3.272,83
Serveis bancaris	-148,69	136,02
Publicitat i propaganda	6,30	56,24
Subministres	24.157,29	25.051,97
Altres serveis	54.038,87	45.479,40
Tributs	277.758,30	985,48
Altres despeses en gestió corrent	78,38	0,09
Provisió insolvències clients	440,95	
Total	386.636,10	98.073,73

Dins el concepte "tributs" s'inclou:

IMP. BENS INMOBLES	341,13
TAXA DE RESIDUS SOLIDS URBANS	659,40
PROV.DEV.IVA PRORRAT 2010	50.508,32
PROV.DEV.PRORR.IVA 2011	6.162,06
DEVOL.INSPECCIO IVA 2012	220.087,39
Total	277.758,30

Subvencions d'exploració.

Durant l'exercici 2013 SITIBSA ha obtingut de la CAIB una subvenció d'exploració de 616.108 euros, la qual no ha estat considerada com a ingrés de l'exercici sinó com a aportació del soci únic ja que no està destinada al finançament d'una activitat d'interés públic o general.

Despeses financeres

El compte de pèrdues i guanys inclou una provisió de 72.972 euros en concepte d'interessos de demora pel retard en el pagament en els proveïdors.

14. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Parts vinculades

Les transaccions amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i les empreses o entitats vinculades a la mateixa, han estat durant l'exercici 2013 les següents:

Entitat	Ingressos exercici 2013	Despeses exercici 2013	Saldo deutor a 31/12/2013 (com a client de SITIBSA)	Saldo creditor de SITIBSA a 31/12/2013



CAIB	58.674,34		58.083,08	
SFM			181.829,15	
Total	58.674,38		239.912,23	

Totes aquestes transaccions són per operacions comercials o del tràfic ordinari del negoci de SITIBSA. No hi ha hagut durant l'exercici operacions financeres amb parts vinculades.

Amb la CAIB també hi ha hagut les transaccions vinculades a les subvencions de capital i d'explotació, les quals han estat comentades en el corresponents apartats d'aquesta memòria.

La disposició addicional del Decret 82/2001, de 15 de juny, pel qual es crea la societat anònima SITIBSA, estableix que el "El Govern de les Illes Balears podrà fer ús, en el marc de les seves competències, de tots aquells productes de SITIBSA que hagin estat finançats a través de transferències de capital procedents dels pressuposts generals de la Comunitat Autònoma. Així mateix, en el marc dels instruments de col·laboració interadministrativa que se subscriuguin, i d'acord amb les condicions que s'hi estableixin, el Govern podrà cedir l'ús d'aquests productes a altres administracions públiques".

Als efectes del que disposen els articles 4.1n i 24 de la Llei 3/2007, de 30 d'octubre, de contractes del sector públic, i la disposició addicional vintena de la Llei 8/2004, de 23 de desembre, de mesures tributàries, administratives i de funció pública, SITIBSA té la condició de mitjà propi i servei tècnic de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, dels consells insulars i de la resta d'ens locals de les Illes Balears, així com també dels organismes públics dependents d'aquestes administracions.

Operacions amb socis i administradors.

Les remuneracions al personal d'alta direcció són les següents:

CONCEPTE	IMPORT
Sous (inclosos triennis)	48.214,68

La remuneració a l'òrgan d'administració és:

CONCEPTE	IMPORT
Dietes per assistència a Consells d'Administració	19.643,08

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

SITIBSA no ha atorgat bestretes o préstecs al personal d'alta direcció o als membres del Consell d'Administració.

Participació dels membres del Consell d'Administració en el capital d'altres societats:



Cap membre del Consell d'Administració de la Societat, així com les persones vinculades a què es refereix l'article 231 del Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 10 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la llei de societats de capital, té participacions directes o indirectes en el capital social ni exerceix cap tipus de càrrec o funció en cap altra societat de característiques similars, anàlogues o complementàries al gènere de activitat que constitueix l'objecte social de SITIBSA.

Cap membre del Consell d'Administració es troba o es pot trobar en una situació de conflicte, directe o indirecte, amb l'objecte de la societat.

15. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

Els firmants, com a consellers de la Societat indicada, manifesten que a la comptabilitat de la societat corresponent als presents Comptes Anuals no existeix cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa en document apart d'informació mediambiental prevista a l'Ordre del Ministeri d'Economia d'octubre de 2001. Durant l'exercici la societat no ha registrat cap partida sobre aspectes mediambientals que suposi incorporacions d'actiu, o despeses meritades, la fi de les quals sigui la protecció i millora del medi ambient, o provisions per riscos i despeses derivades d'actuacions o contingències relacionats amb la protecció i millora del medi ambient.

16. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït fets posteriors al tancament significatius que afectin a la capacitat d'avaluació d'aquests comptes anuals ni que afectin a l'aplicació del principi d'empresa en funcionament, excepte que dins l'exercici 2014 es preveu la transformació de la societat en entitat pública empresarial. En el moment de la formulació d'aquests Comptes Anuals es desconeix la data en que es realitzarà aquesta transformació.

Transformació de la societat mercantil SITIBSA en entitat pública empresarial

La Llei 8/2013, de 23 de desembre, de pressuposts generals de la comunitat autònoma de les Illes Balears per a l'any 2014, en el seu article 30, crea l'ens del sector públic instrumental de la comunitat autònoma de les Illes Balears Servei d'Informació Territorial de les Illes Balears (SITIBSA), com a entitat pública empresarial de les que preveu l'article 2.1.b) de la Llei 7/2010, de 21 de juliol, del sector públic instrumental de la comunitat autònoma de les Illes Balears, que té com a fins generals tots els relacionats amb la cartografia i la informació territorial de competència del Govern i de l'Administració de la comunitat autònoma de les Illes Balears, llevat que estiguin atribuïts a altres ens del sector públic instrumental. Aquest mateix article també disposa que una vegada aprovats els estatuts de la nova entitat, s'ha d'extingir l'empresa pública Serveis d'Informació Territorial de les Illes Balears, SAU, mitjançant la cessió global d'actius i passius, sense liquidació, en els termes que preveu la Llei 3/2009, de 3 d'abril, de modificacions estructurals de les societats mercantils.

Les funcions i les competències de l'entitat pública empresarial seran les següents:



- a) Elaborar, recopilar i distribuir la cartografia bàsica i derivada de referència de les Illes Balears, en l'àmbit de les competències de la comunitat autònoma, com també qualsevol altra cartografia o informació geogràfica.
- b) Gestionar els registres públics de cartografia d'acord amb el que estableix la legislació vigent.
- c) Crear i organitzar la cartoteca de les Illes Balears.
- d) Elaborar les propostes de plans cartogràfics de les Illes Balears i de normes tècniques orientades a la interoperabilitat de les dades territorials de diferents ens i organismes públics de les Illes Balears.
- e) Desenvolupar i mantenir les infraestructures físiques i tecnològiques relatives a geodèsia i sistemes de posicionament.
- f) Donar suport a les conselleries, els organismes i les entitats del Govern de les Illes Balears en matèria cartogràfica i d'informació geogràfica.
- g) Participar en la formació del personal al servei de les administracions públiques de les Illes Balears que hagin d'exercir tasques cartogràfiques.
- h) Desenvolupar i gestionar la infraestructura de dades espacials de les Illes Balears i, en general, els sistemes d'informació geogràfica en l'àmbit del Govern de les Illes Balears.
- i) Impulsar els sistemes d'informació geogràfica de les administracions públiques de les Illes Balears, i elaborar i mantenir els que li siguin encomanats, especialment els relatius als instruments de planificació territorial, urbanística i mediambiental.
- j) Elaborar estudis territorials i assessorar les administracions públiques en matèria d'informació territorial.
- k) Coordinar-se i relacionar-se amb organismes de naturalesa semblant d'altres comunitats autònomes, de l'Estat o internacionals.
- l) Executar els convenis que se subscriguin en les matèries pròpies de les seves competències, com també les funcions que li encomani l'Administració de la comunitat autònoma o que se li atribueixin en virtut de convenis subscrits amb l'Administració General de l'Estat, els consells insulars, les corporacions locals i qualsevol altra entitat pública o privada.
- m) Executar qualsevol altra funció que estigui relacionada amb les esmentades en les lletres anteriors o que sigui complementària.

17. ALTRA INFORMACIÓ

Desglossament del personal per categories.

El nombre mig d'empleats per categories i la distribució per sexes de l'exercici 2013 és el següent:

Categoria	Homes	Dones	Total
GERÈNCIA	0	1	1
NIVELL I – LLICENCIATS	7	3	10
NIVELL II – DIPLOMATS	2	0	2
NIVELL III – TÈCNIC DE CÀLCUL O DISSENY	1	0	1
NIVELL V – DELINEANT, ADMINISTR.	0	0	0



NIVELL VII - TELEFONISTA - RECEPCIONISTA	0	0	0
Total	10	4	14

Tots els treballadors de la societat tenen un contracte indefinit fix

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

Categoria	Homes	Dones	Total
GERÈNCIA	0	1	1
NIVELL I – LLICENCIATS	7	3	10
NIVELL II – DIPLOMATS	2	0	2
NIVELL III – TÈCNIC DE CÀLCUL O DISSENY	1	0	1
NIVELL V – DELINEANT, ADMINISTR.	0	0	0
NIVELL VII - TELEFONISTA - RECEPCIONISTA	0	0	0
Total	10	4	14

Relació de llocs de treball

S'informa que el Consell d'Administració de SITIBSA a la seva sessió de 12 de desembre de 2013, va aprovar la relació de llocs de treball i la nova estructura salarial d'acord amb la disposició addicional quinzena de la Llei 15/2012, de 27 de desembre, de pressuposts generals de la comunitat autònoma de les Illes Balears, previ acord subscrit en data 12 de desembre de 2013 entre la gerència i el representant dels treballadors. Els seus efectes són a partir de dia 1 de gener de 2014.

Honoraris dels auditors

La societat audita els seus Comptes Anuals. Els auditors són nomenats per la Intervenció General del Govern de les Illes Balears, la qual realitza el pagament dels honoraris dels auditors.

Litigis en curs

Interposada demanda contra SITIBSA davant el Jutjat de la Social núm. 4 de Palma de Mallorca en el que un dels treballadors acomiadats el 31 de desembre de 2012 sol·licita la qualificació com a nul de l'acomiadament i la qualificació com a improcedent de l'acomiadament objectiu, al considerar que la causa emparada per els acomiadaments no ha de ser l'article 52 de l'estatut dels treballadors si no que l'article 51. S'espera que la sentència judicial sigui favorable a SITIBSA per la qual no s'ha procedit a dotar provisió al respecte.

18. GARANTIES COMPROMESSES AMB TERCERS

En el tancament de l'exercici la societat no té avals concedits a tercers..



19. INFORMACIÓ SOBRE AJORNAMENTS DE PAGAMENTS REALIZATS A PROVEÏDORS

En compliment de la Disposició Addicional Tercera de la Llei 15/2010 de 5 de juliol, l'import total dels pagaments realitzats a proveïdors durant l'exercici així com l'import del saldo pendent de pagament a proveïdors que en el tancament de l'exercici acumula un ajornament superior al termini legal de pagament, considerant que aquest és per l'any 2013 de 30 dies, són els següents:

	Pagaments realitzats i pendents de pagament en la data de tancament del balanç			
	2013		2012	
	Import		Import	
Dins el termini màxim legal	68.078,30	3,79%	48.555,30	
Resta	1.727.156,70	96,21%	186.038,47	
Total pagament de l'exercici	1.795.235,00	100%	234.593,77	100%
PMPE (dies de pagaments)	570,58			
Aplaçament que a la data de tancament superen el termini màxim legal	717.941,72		2.352.602,69	

El deute de 717.941,72 euros que a 31/12/2013 superava el termini màxim de 30 dies va ser pagat íntegrament el 7 de gener de 2014, per la qual cosa, en aquesta data SITIBSA no tenia cap factura pendent de pagament en el seus proveïdors.



A Palma de Mallorca, dia 13 de març de 2014, es reuneix el Consell d'Administració de SITIBSA, en el domicili social de la Conselleria d'Agricultura, Medi Ambient i Territori, ubicat en el carrer Eusebi Estada núm. 145 de Palma, per a la formulació dels comptes anuals de l'exercici 2013. Aquests comptes inclouen el balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria.

<p>SR. GABRIEL COMPANYY BAUZÀ PRESIDENT</p> 	<p>SR. JOAN MESQUIDA SAMPOL VICEPRESIDENT</p> 
<p>SRA. ANA MARTÍNEZ CAÑELLAS VOCAL</p> 	<p>SR. LORENZO RIGO RIGO VOCAL</p> 
<p>SR. JOSÉ CARLOS CABALLERO RUBIATO VOCAL</p> 	<p>SR. BARTOMEU CIFRE OCHO GAVIA VOCAL</p> 
<p>SR. ANTONI COSTA COSTA VOCAL</p> 	<p>SR. GASPÀR OLIVER JUAN VOCAL</p> 
<p>SRA. MARÍA JOSÉ LLOMPART ROIG VOCAL</p> 	<p>SRA. OLIVIA MERCEDES CORTÉS JONES VOCAL</p> 
<p>SRA. MARGALIDA G. PIZÀ GINARD VOCAL</p> 	<p>SR. JUAN SALVADOR IRIARTE VOCAL</p> 
<p>SRA. MARIA ANTÒNIA VIDAL MASSANET SECRETARIA NO CONSELLERA</p> 	



ANNEX EN ELS COMPTES ANUALS
DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE
DE 2013



MEMÒRIA DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU ANY 2013

1.- INGRESSOS

CAP	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL				
		CRÈDITS DEFINITIVUS	INGRESSOS DEVENGATS	PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIÓ DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS DEVENGATS
					EN MÉS	EN MENYS		
III	Taxes i altres ingressos	84.637,38	84.637,38	95.000,00			95.000,00	127.281,60
IV	Transferències corrents	495.000,00	495.000,00	616.108,00			616.108,00	616.108,00
V	Ingressos patrimonials	1.504,28	1.504,28	0,00			0,00	1.282,87
VI	Alienació invers reals	0,00	0,00				0,00	
VII	Transferències de capital	353.130,00	353.130,00	6.000,00	122.194,85		128.194,85	128.194,85
VIII	Variació actius financers	432.562,90	0,00	0,00	18.236,25		18.236,25	0,00
IX	Variació passius financers	0,00	0,00				0,00	
	TOTALS	1.366.834,56	934.271,66	717.108,00	140.431,10	0,00	857.539,10	872.867,32

2.- DESPESES

CAP	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL					
		CRÈDITS DEFINITIVUS	DESPESES DEVENGADES	CRÈDITS INICIALS	MODIFICACIÓ DELS CRÈDITS		CRÈDITS DEFINITIVUS	DESPESES DEVENGADES	CRÈDITS DISPONIBLES
					EN MÉS	EN MENYS			
I	Despeses de personal	502.500,00	556.122,90	586.108,00		17.890,35	568.217,65	568.051,71	165,94
II	Compra de bens i servicis	78.641,66	104.329,91	125.000,00	17.890,35		142.890,35	332.078,22	-189.187,87
III	Despeses financeres	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
IV	Transferències corrents	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
VI	Inversions reals	785.692,90	746.344,29	6.000,00	140.431,10		146.431,10	31.490,88	114.940,22
VII	Transferències de capital	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
VIII	Variació dels actius financers	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
IX	Variació passius financers	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
	TOTALS	1.366.834,56	1.406.797,10	717.108,00	158.321,45	17.890,35	857.539,10	931.620,81	-74.081,71

Pressupost definitiu de l'exercici 2013

Ingressos

- Capítol III – Taxes i altres ingressos
Es pressuposten uns ingressos per a prestacions de serveis i venda de productes cartogràfics a empreses i particulars, així com per comandes de serveis sol·licitades per Administracions de 95.000 euros.
- Capítol IV – Transferències corrents
Aquest capítol es pressuposta en 616.108 euros amb l'objectiu de cobrir les necessitats reals de despesa corrent per a l'exercici 2013.
- Capítol V – Ingressos patrimonials.
El pressupost inicial és de 0 euros.
- Capítol VII – Transferències de capital.
Per atendre les inversions a realitzar durant l'exercici es pressuposten inicialment 6.000 euros.



Aquest capítol ha estat posteriorment modificat a l'alça per un import de 122.194,85 euros, per incloure:

- Transferència de 75.000 rebuda de la CAIB. Correspon al segon pagament del Instituto Geográfico Nacional (IGN) seguint el conveni signat amb la CAIB per a la realització d'una prova pilot d'harmonització de la Base Topogràfica Nacional BTN25 i la Base Topogràfica a escala 1:5000 de les Illes Balears. Aquest conveni és desenvolupat a través de SITIBSA.
- Transferència de 23.597,43 euros rebuda de la CAIB. Correspon a l'anualitat de l'any 2012 cobrada prèviament per part de la CAIB de l'Administració de l'Estat, en virtut del conveni de col·laboració signat entre el Centre Nacional d'Informació Geogràfica (CNIG) i la CAIB pel desenvolupament del Pla Nacional d'Ortofotografia Aèria. Conveni que és desenvolupat a través de SITIBSA.
- Transferència de 23.597,42 euros. Igual que la transferència anterior però l'anualitat és la de l'any 2013.

El pressupost final per aquest capítol és de 128.194,85 euros.

- Capítol VIII – Variació actius financers.

El pressupost inicial és de 0 euros.

S'amplia posteriorment en 18.236,25 euros per a recollir la quantitat cobrada dins l'exercici 2013 per la venda a Cartogràfica de Canarias, S.A. de les accions de Regional Geodata Air, SA que eren propietat de SITIBSA.

Despeses

- Capítol I – Despeses de personal

La despesa de personal pressupostada a per a l'any 2013 es de 586.108 euros.

Aquests capítol ha estat posteriorment modificat a la baixa per un import de 17.890,35 euros, sent el crèdit definitiu a 31/12/2013 de 568.217,65 euros.

- Capítol II – Compra de béns i serveis.

Es pressuposta inicialment una despesa de 125.000 euros destinada a cobrir les despeses corresponents al manteniment de les oficines i de l'equipament informàtic, subministrament d'electricitat, telèfon e internet, tributs, dietes consell d'administració, etc. Posteriorment s'amplia en 17.890,35 euros, arrel dels traspàs de l'excedent previst a 31/12/2013 en el capítol I "Despeses de personal.

El crèdit definitiu de l'exercici és de 142.890,35 euros.

- Capítol VI – Inversions reals

Es pressuposten inicialment inversions per valor de 6.000 euros.

Posteriorment es realitza una modificació pressupostària per ampliar aquest capítol en 140.431,10 euros, sent el crèdit definitiu de l'exercici de 146.431,10 euros.

L'ampliació d'aquest capítol correspon:

- Inversió en 75.000 euros per a realitzar el projecte de la Base Topogràfica nacional BTN25 i la Base Topogràfica a escala 1:5000 de les Illes Balears.
- Inversió de 47.194,85 euros per al desenvolupament de projectes vinculats al Pla Nacional d'Ortofotografia Aèria.



- 18.236,25 euros per invertir en instal·lacions que redueixen el consum energètic i en projectes de cartografia e informació territorial vinculats al desenvolupament de convenis del Govern de les Illes Balears.

Liquidació del pressupost de l'exercici 2013

La liquidació de pressupost administratiu es realitza seguint la Instrucció 1/2008 del Conseller d'Economia, Hisenda i Innovació de 26 de febrer.

Ingressos

- Capítol III – Taxes i altres ingressos.
Els ingressos reals per vendes i prestacions de serveis de l'exercici 2013 han ascendit a 127.281,60 euros, per la qual cosa es genera un superàvit pressupostari en aquest capítol de 32.281,60 euros.
- Capítol IV – Transferències corrents.
En aquest capítol s'havien previst 616.108 euros, quantitat que coincideix amb els ingressos reportats.

Tal i com estableix l'Instrucció 1/2008, de 26 de febrer, del Conseller d'Economia, Hisenda i Innovació, les transferències corrents han estat liquidades íntegrament com a ingrés de l'exercici en què han estat concedides, amb independència del moment del seu cobrament i del d'aplicació a la seva finalitat.

- Capítol V – Ingressos patrimonials
Els ingressos financers generats durant l'exercici han ascendit a 1.282,87 euros.
- Capítol VII – Transferències de capital.
En aquest capítol s'havien previst 128.194,85 euros, quantitat que coincideix amb els ingressos reportats.

Tal i com estableix l' Instrucció 1/2008 del Conseller d'Economia, Hisenda i Innovació, les transferències de capital rebudes es liquiden íntegrament com a ingrés de l'exercici en què han estat concedides, amb independència del moment del seu cobrament i del d'aplicació a la seva finalitat.

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

Despeses

- Capítol I – Despeses de personal.



La despesa total ha estat de 568.051,71 euros per tant hi ha una diferència positiva de 165,94 euros respecte al crèdit definitiu del pressupost (568.217,65 euros).

- Capítol II – Compra de béns i serveis

La despesa total ha estat de 322.078,22 euros, per tant, existeix un dèficit en les despeses de compres de béns i serveis de 189.187,87 euros.

El motiu d'aquest dèficit és la inclusió com a despesa de l'exercici 2013 de la quantitat de l'IVA suportat que la Agencia Tributaria no ha permès deduir, i en conseqüència no ha retornat una vegada realitzada una inspecció de l'IVA de l'exercici 2012, on es considera que SITIBSA no és subjecte passiu de l'IVA per a totes les operacions de venda realitzades amb la CAIB el que implica l'aplicació de la regla de la prorrata per a la deducció de l'IVA suportat. Aquesta quantitat ascendeix a 220.087,39 euros.

Si no es té en compte la despesa extraordinària de 220.087,39 euros de l'IVA suportat durant l'exercici 2012 que no ha pogut ser deduït, aquest capítol pressupostaria hauria tingut un superàvit i estalvi de 30.899,52 euros.

- Capítol VI – Inversions reals

La despesa per inversions reals és de 31.490,88 euros, així queda un crèdit disponible per executar inversions l'any 2014 i en exercicis futurs de 114.940,22 euros, dels quals 92.520,74 euros estaven compromesos per contracte a 31/12/2013.

De la quantitat disponible i no compromesa, 22.419,48 euros, hi ha 21.714,06 euros que corresponent a romanents de transferències rebudes de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i els 705,42 euros restants a ingressos rebuts o generats directament per SITIBSA per a ser destinats a inversions.

