

COMPTES ANUALS

2024

BALANÇ DE SITUACIÓ
EXERCICI 2024

SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2024

		informació referida al període (1):	2024	2023
BALANÇ				
ACTIVO				
Comptes	A) ACTIU NO CORRENT		433.465.620,67	438.488.346,74
	I. Inmobilitzat intangible.		0,00	0,01
200, 201, (2801), (2901)	Desenvolupament			
206, (2806), (2906)	Aplicacions Informàtiques		0,00	0,01
209	Bestretes			
202, 203, 204, 205, (2802), (2803), (2805), (2902), (2903), (2905)	Resta de l'Inmobilitzat Intangible			
	II. Inmobilitzat material		372.230.400,78	362.431.982,00
210, (2910)	Terrenys		22.313.201,35	22.174.518,03
239	Bestretes			
211, 212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, 230, 231, 232, 233, 237, (2811), (2911), (2912), (2913), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919)	Resta de l'Inmobilitzat material		349.917.199,43	340.257.463,97
	III. Inversions immobiliàries		1.123.084,35	1.188.184,21
220, (2920)	Terrenys			
221, (282), (2921)	Construccions		1.123.084,35	1.188.184,21
2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (293), (2943), (2944), (2953), (2954)	IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg plaç		52.311.577,29	67.307.965,64
2405, 2415, 2425, 250, 251, 252, 253, 254, 255, 258, 26, (2495), (259), (2945), (2955), (297), (298)	V. Inversions financeres a llarg plaç		7.786.452,26	7.546.108,89
474	VI. Actius per impost diferit		14.105,99	14.105,99
	B) ACTIU CORRENT		66.867.623,69	86.087.937,57
	I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
	Inmobilitzat			
	Terrenys			
580, (5990)	Resta de Inmobilitzat			
581, 582, (5991), (5992)	Inversions financeres			
583, 584, (5993), (5994)	Existències i altres actius		281.159,42	278.099,69
	II. Existències		281.159,42	278.099,69
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39)	Existències		281.159,42	278.099,69
407	Bestretes			
	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		4.140.074,27	8.016.676,25
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (4933), (4934), (4935)	Clients per vendes i prestacions de serveis			
5580	Accionistes (socis) per desemborsos exigits			
44, 460, 470, 471, 472, 544, 5531, 5533, 492	Altres deutors		4.140.074,27	8.016.676,25
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, 5523, 5524, (5393), (5394), (593), (5943), (5944), (5953), (5954)	IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt plaç		59.657.622,65	72.457.757,58
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, 551, 5525, 5590, 5593, 565, 566, (5395), (549), (5945), (5955), (597), (598)	V. Inversions financeres a curt plaç		325,51	53.551,99
480, 567	VI. Periodificacions a curt plaç		151.066,34	2.880,92
57	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		2.637.375,50	5.278.971,14
	TOTAL ACTIU (A+B)		500.333.244,36	524.576.284,31
PATRIMONI NET I PASSIU				
	A) PATRIMONI NET		370.274.473,29	344.816.552,46
	A-1) Fons propis.		55.958.846,53	46.113.498,15
100, 101, 102, (1030), (1040)	I. Capital		650.870,05	650.870,05
110	II. Prima d'emissió			
112, 113, 114, 115, 119	III. Reserves.		58.595.865,96	50.120.572,17
(108), (109)	IV. (Accions i participacions en el patrimoni pròpies)			
120, (121)	V. Resultat d'exercicis anteriors		-164.244.559,95	-164.244.559,95
118	VI. Altres aportacions de socis		151.111.322,08	151.111.322,08
129	VII. Resultat d'exercici		9.845.348,39	8.475.293,80
(557)	VIII. (Dividend a compte)			
111	IX. Altres instruments de patrimoni net			
133, 1340, 137	A.2) Ajusts per canvi de valor			
130, 131, 132	A.3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		314.315.626,76	298.703.054,31
	B) PASSIU NO CORRENT		68.447.414,62	94.117.729,81
	I. Provisions a llarg plaç			2.456.104,87
140	Provisió per retribucions al personal			
143	Provisió per desmantellament, retir o rehabilitació de l'inmobilitzat			
141, 142, 145, 146, 147	Altres provisions			2.456.104,87
	II. Deutes a llarg plaç		31.792.968,07	55.573.329,09
177, 178, 179	Obligacions i altres valors negociables			
1605, 170	Deutes amb entitats de crèdit		31.774.937,71	55.555.298,73
1625, 174	Creditors per arrendaments financers			
1615, 1635, 171, 173, 175, 176, 180, 185, 189	Altres deutes a llarg plaç		18.030,36	18.030,36
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634, 172	III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg plaç		36.654.446,55	36.088.295,85
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg plaç			
	C) PASSIU CORRENT		61.611.356,45	85.642.002,04
585, 586, 587, 588, 589	I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
	II. Provisions a curt plaç		74.296,66	74.296,66
5290	Provisió per retribucions al personal			
5293	Provisió per desmantellament, retir o rehabilitació de l'inmobilitzat			
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297	Altres provisions		74.296,66	74.296,66
	III. Deutes a curt plaç		26.002.465,98	29.996.008,75
500, 501, 505, 506	Obligacions i altres valors negociables			
5105, 520, 527	Deutes amb entitats de crèdit		24.221.916,43	27.517.679,14
5125, 524	Creditor per arrendament financer			
194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 5595, 5598, 560, 561, 569, (1034), (1044), (190), (192)	Altres deutes a curt plaç		1.780.549,55	2.478.329,61
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 522, 5523, 5524, 5563, 5564	IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt plaç		30.229.676,64	46.709.112,00
	V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		5.304.917,17	8.862.584,63
400, 401, 403, 404, 405, (406)	Proveïdors		39.773,73	9.337,02
41, 438, 465, 466, 475, 476, 477	Altres creditors		5.265.143,44	8.853.247,61
485, 568	VI. Periodificacions a curt plaç			
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		500.333.244,36	524.576.284,31

COMpte DE PÈRDUES Y GUANYS I
ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

EXERCICI 2024

SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2024

		Informació referida al període (1):	2024	2023
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES				
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	1. Import net de la xifra de negocis.		1.920.636,52 €	1.831.958,97 €
71, 7930, (6930)	2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
73	3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu			
	4. Aprovisionaments		-275.660,55 €	-303.583,19 €
(600), 6060, 6080, 6090, 610	a) Consum de mercaderies			
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles		-275.660,55 €	-303.583,19 €
(607)	c) Treballs realitzats per altres empreses			
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deteriorament de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments			
	5. Altres ingressos d'explotació		29.951.094,86 €	32.951.032,37 €
75	a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		1.161.457,10 €	1.274.061,20 €
740, 747	b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		28.789.637,76 €	31.676.971,17 €
	6. Despeses de personal.		-12.492.919,09 €	-11.378.158,99 €
(640) (641) (6450)	a) Sous, salaris i asimilats		-9.144.933,61 €	-8.304.314,74 €
(642), (643), (649)	b) Càrregues socials.		-3.347.985,48 €	-3.073.844,25 €
(644), (6457), 7950, 7957	c) Provisions.			
	7. Altres despeses d'explotació		-17.281.956,25 €	-18.315.309,95 €
625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	a) Serveis exteriors		-17.146.328,18 €	-18.185.641,11 €
(631), (634), 636, 639	b) Tributs.		-135.628,07 €	-133.794,94 €
(650), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials.			4.126,10 €
(651), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent			
	8. Amortització d'immobilitzat		-22.779.548,20 €	-22.970.855,32 €
(680)	a) Amortització de l'immobilitzat intangible		-0,01 €	
(681)	a) Amortització de l'immobilitzat material		-22.714.448,33 €	-22.905.854,56 €
(682)	c) Amortització de les inversions immobiliàries		-65.099,86 €	-65.000,76 €
746	9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres		30.172.106,57 €	31.769.951,28 €
7951, 7952, 7955, 7956	10. Excessos de provisions.		2.456.104,87 €	
	11. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat		-38.418,92 €	-15.123,20 €
	a) Deterioraments i pèrdues		0,10 €	-15.123,20 €
(690), 790	De l'immobilitzat intangible			
(691), 791	De l'immobilitzat material		0,10 €	-15.123,20 €
(692), 792	De les inversions financeres			
	b) Resultats per alienacions y altres..		-38.419,02 €	
(670), 770	De l'immobilitzat intangible			
(671), 771	De l'immobilitzat material		-38.419,02 €	
(672), 772	De les inversions financeres			
	Altres resultats		1.911.610,17 €	-13.310,95 €
(678)	Despeses excepcionals		-2.761,10 €	-14.467,95 €
778	Ingressos excepcionals		1.914.371,27 €	1.157,00 €
	A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)		13.543.049,98 €	13.556.601,02 €
	12. Ingressos financers		382.523,98 €	54.111,22 €
760	a) De participacions en instruments de patrimoni			
761, 762, 767, 769	b) De valors negociables i altres instruments financers		382.523,98 €	54.111,22 €
	13. Despeses financeres		-4.080.225,57 €	-5.053.006,84 €
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Per deutes amb empreses del grup i associades		-251.651,61 €	-36.033,30 €
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6625), (6629), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Per deutes amb tercers		-3.828.573,96 €	-5.016.973,54 €
(660)	c) Per actualització de provisions.			
(663), 763	14. Variació de valor raonable en instruments financers			
(668), 768	15. Diferències de canvi			
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699) 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	16. Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers			
	B) RESULTAT FINANCER (12+13+14+15+16).		-3.697.701,59 €	-4.998.895,62 €
	C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTS (A+B)		9.845.348,39 €	8.557.705,40 €
(6300), 6301, (633), 638	17. Imposts sobre beneficis.			-82.411,60 €
	D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C+17)		9.845.348,39 €	8.475.293,80 €

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

EXERCICI 2024

ESTAT D' INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS			
	A) Resultat de la compte de pèrdues i guanys	9.845.348,39 €	8.475.293,80 €
(800), (89), 900, 991,992	I. Per valoració instruments financers		
(810), 910	II. Per cobertures de fluxes d'efectiu		
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	45.784.679,02 €	56.918.930,79 €
(85), 95	IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajusts		
(8300), 8301, (833), 834, 835, 838	V. Efecte impositiu		
	B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (+I+II+III+IV+V)	45.784.679,02 €	56.918.930,79 €
(802), 902, 993, 994	VI. Per valoració d'instruments financers		
(812), 912	VII. Per cobertures de fluxes d'efectiu		
(84)	VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	-30.172.106,57 €	-31.769.951,28 €
8301, (836), (837)	IX. Efecte impositiu		
	C) Total transferències a la compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)	-30.172.106,57 €	-31.769.951,28 €
	TOTAL DE INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)	25.457.920,84 €	33.624.273,31 €

B) Estat total de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici acabat el 2024

	Capital		Prima d'emissió	Reserves	Accions i participacions en el patrimoni	Resultats d'exercicis anteriors	Altes aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Dividend a compte	Altres instruments de patrimoni	Ajusts per canvis de valor	Subvencions donacions i legats rebuts	TOTAL
	Escurtat	No exigit											
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2024-2	650.870,05			44.972.166,49		-164.244.559,95	151.111.322,08	6.610.796,14				273.460.270,94	312.560.865,75
I. Ajusts per canvis de criteri 2024-2 i anteriors													
II. Ajusts per errors 2024-2 i anteriors				-128.998,70				-523.839,78				93.803,86	-559.034,62
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2024-1	650.870,05			44.843.167,79		-164.244.559,95	151.111.322,08	6.086.956,36				273.554.074,80	312.001.831,13
I. Total ingressos i despeses reconeguts								8.534.940,69				25.148.979,51	33.683.920,20
II. Operacions amb socis o propietaris													
1. Augments de capital													
2. (-) Reduccions de capital													
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes)													
4. (-) Distribució de dividendes													
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)													
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis													
7. Altres operacions amb socis o propietaris													
III. Altres variacions del patrimoni net				5.277.404,38									
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2024-1	650.870,05			50.120.572,17		-164.244.559,95	151.111.322,08	-6.086.956,36				298.703.054,31	-809.551,98
I. Ajusts per canvis de criteri 2024-1													
II. Ajusts per errors 2024-1													
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2024	650.870,05			50.120.572,17		-164.244.559,95	151.111.322,08	8.475.293,80				298.703.054,31	-59.646,89
I. Total ingressos i despeses reconeguts								9.845.348,39				15.612.572,45	25.457.920,84
II. Operacions amb socis o propietaris													
1. Augments de capital													
2. (-) Reduccions de capital													
3. Conversió de passiu financers en el patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes)													
4. (-) Distribució de dividendes													
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)													
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis													
7. Altres operacions amb socis o propietaris													
III. Altres variacions del patrimoni net				8.475.293,79				-8.475.293,80					-0,01
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2024	650.870,05			58.595.865,96		-164.244.559,95	151.111.322,08	9.845.348,39				314.315.626,76	370.274.473,29

ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU

EXERCICI 2024

SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2024

	2024	2023
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'imposts	9.845.348,39	6.686.442,08
2. Ajusts del resultat	-6.112.542,73	2.294.302,22
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	22.779.548,20	26.151.499,79
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	-0,10	
c) Variació de provisions (+/-)	-2.456.104,87	-1.484,57
d) Imputació de subvencions (-)	-30.172.106,57	-29.760.289,98
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	38.419,02	
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		
g) Ingressos financers (-)	-382.523,98	-182,90
h) Despeses financeres (+)	4.080.225,57	5.904.759,88
i) Diferències de canvi (+/-)		
j) Variació del valor raonable d'instruments financers (+/-)		
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		
3. Canvis en el capital corrent	211.614,24	-721.402,26
a) Existències (+/-)	-3.059,73	-297.102,39
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	3.876.601,98	429.557,83
c) Altres actius corrents (+/-)	-148.185,42	96,70
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	-3.513.742,59	1.212.548,21
e) Altres passius corrents (+/-)		-784,93
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		-2.065.717,68
4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'exploració	-3.883.291,57	-6.167.526,55
a) Pagament d'interessos (-)	-4.221.890,68	-6.060.984,96
b) Cobrament de dividends (+)		
c) Cobrament d'interessos (+)	382.523,98	182,90
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)	-43.924,87	-106.724,49
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)		
5. Fluxes d'efectiu de les activitats d'exploració (+/--1+/-2+/-3+/-4)	61.128,33	2.091.815,49
B) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagament per inversions (-)		-28.565.756,86
a) Empreses del grup i associades		
b) Immobilitzat intangible		
c) Immobilitzat material		-28.565.756,86
d) Inversions immobiliàries		
e) Altres actius financers		
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda		
g) Unitat de negoci		
h) Altres actius		
7. Cobraments per desinversions (+)	19.113.796,38	
a) Empreses del grup i associades		
b) Immobilitzat intangible		
c) Immobilitzat material	19.113.796,38	
d) Inversions immobiliàries		
e) Altres actius financers		
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda		
g) Unitat de negoci		
h) Altres actius		
8. Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	19.113.796,38	-28.565.756,86
C) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ		
9. Augments i disminucions d'instruments de patrimoni	45.784.679,01	40.261.986,71
a) Emisió d'instruments de patrimoni (+)	-0,01	
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)		
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)		
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)		
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	45.784.679,02	40.261.986,71
10. Augments i disminucions en instruments de passiu financer	-67.601.199,36	-15.224.647,17
a) Emisió	-40.666.740,74	11.336.429,61
1. Obligacions i altres valors negociables (+)		
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		
4. Deutes amb característiques especials (+)		
5. Altres deutes (+)	-40.666.740,74	11.336.429,61
b) Devolució i amortització de	-26.934.458,62	-26.561.076,78
1. Obligacions i altres valors negociables (-)		
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-26.934.458,62	-26.561.076,78
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		
4. Deutes amb característiques especials (+)		
5. Altres deutes (+)		
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		
a) Dividends (-)		
b) Remuneracions d'altres instruments de patrimoni (-)		
12. Fluxes d'efectiu de les activitats de financiació (+/--9+/-10-11)	-21.816.520,35	25.037.339,54
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi		
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/--5+/--8+/--12+/--D)	-2.641.595,64	-1.436.601,83
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	5.278.971,14	2.667.898,34
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	2.637.375,50	1.231.296,51

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
EXERCICI 2024

PRESSUPOST D'INGRESSOS

CAP.	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL	MODIFICACIONS DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS REPORTATS	CRÈDITS DISPONIBLES
		CRÈDITS DEFINITIVUS	INGRESSOS REPORTATS		EN MES	EN MENYS			
III	Taxes i Altres Ingressos	2.926.519,00 €	2.460.019,12 €	6.630.159,00 €			6.630.159,00 €	4.415.506,86 €	-2.214.652,14 €
IV	Transferències Corrents	33.734.824,00 €	33.466.436,69 €	30.970.740,00 €			30.970.740,00 €	31.839.880,84 €	929.140,84 €
V	Ingressos Patrimonials	650.000,00 €	701.269,27 €	650.000,00 €			650.000,00 €	963.482,01 €	313.482,01 €
VI	Alineació Inversions Reals								
VII	Transferències de Capital	27.906.201,63 €	27.906.201,58 €	73.897.759,59 €			73.897.759,59 €	34.533.619,00 €	-39.364.140,59 €
VIII	Variació Actius Financers	75.067.433,56 €		21.885.517,00 €		3.182.242,94 €	25.037.759,94 €		-25.037.759,94 €
IX	Variació Passius Financers	12.966.527,41 €	12.966.527,41 €	12.966.527,41 €			12.966.527,41 €	12.966.527,00 €	-0,41 €
	TOTALS	153.251.505,60 €	77.500.453,66 €	146.970.703,00 €	3.182.242,94 €		150.092.945,94 €	84.719.015,71 €	-65.373.930,23 €

PRESSUPOST DE DESPESES

CAP.	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL	MODIFICACIONS DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	DESPESES REPORTADES	CRÈDITS DISPONIBLES
		CRÈDITS DEFINITIVUS	DESPESES REPORTADES		EN MES	EN MENYS			
I	Despeses de Personal	12.542.812,00 €	11.401.651,37 €	12.500.000,00 €			12.500.000,00 €	12.469.447,80 €	-30.552,20 €
II	Compra Bens i Serv.	19.695.613,00 €	18.383.622,44 €	21.571.783,00 €			21.571.783,00 €	17.618.953,11 €	-3.952.829,89 €
III	Desp. Financeres	5.115.730,00 €	5.053.006,84 €	4.119.116,00 €			4.119.116,00 €	4.080.225,57 €	-38.890,43 €
IV	Transf. Corrents					3.182.242,94 €	3.182.242,94 €	3.182.242,94 €	
VI	Inversions Reals	86.034.378,92 €	44.725.892,09 €	80.585.604,00 €			80.585.604,00 €	32.818.152,05 €	-47.767.451,95 €
VII	Transf. Capital							127.933,34 €	
VIII	Var. Actius Financers	29.862.971,68 €	29.862.971,68 €	28.134.200,00 €			28.134.200,00 €	28.134.200,20 €	0,20 €
IX	Var. Passius Financ.								
	TOTALS	153.251.505,60 €	109.427.144,42 €	146.970.703,00 €	3.182.242,94 €		150.092.945,94 €	98.431.155,01 €	-51.661.790,93 €

MEMÒRIA SOBRE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE 2024

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

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

El pressupost de SFM corresponent al exercici 2024 es presenta liquidat d'acord amb la "Instrucció 1/2008" del Conseller d'Economia i Hisenda" de data 26 de febrer de 2008, i amb la "Instrucció 1/2012" del Director General de Pressuposts i Finançament, de data 12 d'agost.

Les variacions més significatives produïdes durant l'exercici tancat a 31 de desembre 2024 són les següents:

INGRESSOS

Capítol III.- Taxes i Altres Ingressos.

La xifra pressupostada per l'exercici 2024 per a aquest capítol es correspon, bàsicament, a la previsió per concepte de venda del títols de transport, que a partir de gener de 2008 SFM realitza per compte del Consorci de Transports de Mallorca (CTM).

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

En 2023 es liquidaren 2.460.019,12 €, quantitat per davall dels 2.926.519,00 € pressupostats inicialment. D'aquesta xifra, 2.458.862,12 € corresponen a "vendes i prestacions de serveis" i, d'aquesta, 1.831.958,97 € al concepte de prestació de transport de viatgers.

En 2024, i amb una previsió inicial de 6.630.159,00 €, la xifra liquidada és de 4.415.506,86 €, dels que corresponen a vendes i prestacions de serveis 2.501.135,59 € i, d'aquests, 1.920.636,52 € a prestació de transport de viatgers.

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

	Facturació	Viatgers*
2013	5.421.124,94 €	3.911.056
2014	5.503.511,32 €	3.750.943
2015	5.621.827,31 €	4.265.995
2016	5.702.443,61 €	4.332.378
2017	5.907.656,36 €	4.625.751
2018	6.332.056,92 €	5.067.796
2019	6.868.190,89 €	5.773.848
2020	4.085.187,17 €	3.570.334
2021	5.231.293,19 €	4.636.603
2022	5.101.319,73 €	6.924.308
2023	1.831.958,97 €	9.792.992
2024	1.920.636,52 €	11.004.266

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

També es liquiden en aquest capítol els denominats "Altres productes fora de tràfic", que fan referència a facturacions excepcionals de despeses incorregudes per compte de tercers o d'altres que s'emeten de forma puntual, i que han ascendit en 2024 a la xifra de 580.499,07 € (626.903,15 € en 2023).

La major part d'ingressos inclosos en aquest concepte (67,19%) corresponen a la repercussió de costos incorreguts per compte del Consorci de Transports de Mallorca en les instal·lacions cedides per SFM a la Estació Intermodal de Palma, pel concepte de subministrament elèctric i d'aigua (284.616,53 €), serveis comuns de manteniment i altres despeses (77.281,79 €) i de l'impost de bens immobles (28.147,17 €).

Els "Ingressos extraordinaris" han significat en 2024 1.914.371,27 € i corresponen al cobrament d'una sentència de l'Audiència Nacional per l'anul·lació d'una sanció inicialment imposada a SFM en relació a una inspecció de l'IVA de l'exercici 2016.

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

En 2024 s'han recuperat i incrementat viatgers, augmentant en 7.433.932 (208,21%) respecte al 2020 i augmentat en 1.211.274 (12,37%) respecte al 2023. Han disminuït els ingressos relacionats en 2.164M € (-52,99%) respecte al 2020, i han augmentat els ingressos en 88.677 € € (4,84%) respecte al 2023, tot com a conseqüència de la gratuïtat dels viatges per el viatgers amb residència a les illes.

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

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

Per l'any 2024, el 100% de la subvenció, de mesures urgents en matèria del servei públic discrecional de transport de persones viatgeres i altres matèries vinculades a sectors econòmics, correspon a SFM un import total de 6.046.935 €. El 100% d'aquesta subvenció, s'abonarà al 2025 i es liquidarà també al 2025.

Capítol IV.- Transferències Corrents.

L'import liquidat es descompon en 2 conceptes:

- Les diverses transferències corrents de la CAIB amb la quantitat pressupostada inicialment de 30.255.757,79 €.
- Altre subvenció d'ajuda MITMA al transport públic de 1.584.123,05 €, que no s'ha tramitat com a modificació pressupostària, encara que sí s'ha liquidat com a ingrés, segons resolució notificada a SFM en data 19/09/2023. Aquesta subvenció esta atorgada pel Ministeri de Transports, Mobilitat i Agenda Urbana per la gratuïtat del transport públic col·lectiu terrestre de les Illes Balears. Correspon al 25% del total de la subvenció de l'any 2023. El 75% restant es va liquidar al 2023.

No s'ha produït cap regularització en 2024.

Capítol V.- Ingressos Patrimonials.

Es pressupostaren inicialment 650.000 € (mateixa xifra que en 2023) i s'ha imputat fins a 31 de desembre de 2023 la xifra de 963.482,01 € (701.269,27 € en 2023) dels que sols 382.523,98 € corresponen a ingressos financers.

La part principal d'ingressos en aquest capítol, per 580.958,03 €, correspon als ingressos que obté SFM per la gestió de les seves instal·lacions i edificis. En 2019 es liquidaren 596.412,56 €, en 2020, 606.465,60 €, en 2021, 632.116,09 €, en 2022, 631.594,31 € i en 2023, 647.158,05 €.

Capítol VI. Alienació de Inversions Reals.

En els decurs dels tres darrers exercicis, 2022, 2023 i 2024, no s'ha produït cap operació per liquidar amb aquest concepte.

Capítol VII.- Transferències de Capital.

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

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

Finalment, el total liquidat va ser de 27.906.201,58 €.

El pressupost de 2024 preveia 73.897.759,59 € de transferències de capital, dels que 15.167.672,59 € han finançat amortitzacions de préstec reintegrable amb la CAIB i la resta, per 58.730.087,00 €, estaven previstos per al finançament d'inversions.

En el decurs de 2024 s'han produït uns ajustos en les diferents subvencions de la CAIB:

- Projectes finançats amb Factor d'Insularitat, inicialment la partida era de 20.376.792,00 € i finalment la subvenció a sigut de 13.594.947,22 €
- Projecte finançat amb Factor d'Insularitat per la rehabilitació del edifici Hostal Terminus amb una partida inicial de 3.090.470,00 € i per la implantació d'un sistema ATP / ETCS amb una partida inicial de 20.000.000,00 € i que finalment no s'ha rebut res.
- Diverses subvencions amb una partida inicial de 9.491.826,00 varen ser anul·lades en 2024 i generades com a subvenció de capital en 2023, integrant la citada anteriorment partida de 27.906.201,58 €.

Finalment, el total liquidat ha estat de 34.533.619,00 €

Capítol VIII.- Actius Financers.

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

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

En l'exercici de 2024 s'ha incorporat romanent d'exercicis anteriors per import de 21.855.517 €.

En data 30 de juliol de 2024, la Direcció General de Pressuposts comunicà a SFM una modificació del pressupost de 2024 com a conseqüència de la incorporació del romanent dels excessos de Transferències Corrents per part de la CAIB realitzat en exercicis anteriors, per poder fer la corresponent devolució per un import de 3.182.242,94 €. L'increment del capítol VIII del pressupost d'ingressos (variació d'Actius Financers) finançarà l'increment del capítol IV del pressupost de despeses (Transferències Corrents)

Capítol IX.- Variació de Passius Financers.

Per a 2023 es pressupostaren ingressos en aquest capítol per import de 12.966.527 €, corresponent al deute viu amb entitats financeres a amortitzar en 2023 per operacions d'endeutament.

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

En l'exercici 2024 i amb el mateix motiu, es pressuposten ingressos en aquest capítol per import de 12.966.527,00 €.

En data 20 de juny de 2024, SFM ha signat amb la CAIB un contracte de préstec reintegrable per import de 12.966.527,00 €, a cinc anys, al 3,225% d'interès i amb quatre amortitzacions a realitzar a partir del 20/06/2026. El préstec s'ha anat disposant en 2024 a mesura que s'han amortitzat les diferents operacions d'endeutament.

DESPESES.

Capítol I.- Personal.

La xifra pressupostada de 12.500.000 en 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 i 2024 era el resultat de la previsió de costos en retribucions i càrregues socials per cobrir la plantilla prevista per als dos exercicis, amb la intenció de que en aquests es materialitzes l'aplicació dels acords amb el Comitè d'Empresa que havien de permetre, ja per al 2019, l'increment del número de maquinistes fins a 25 nous efectius en l'exercici 2019, entre d'altres mesures, informat favorablement per la Direcció General de Pressuposts per un import de 1.101.565,44 € més seguretat social, estimat en una despesa total d'1.465.081,53 €.

Diverses circumstàncies de la negociació i tramitació dels expedients han demorat la solució d'aquest assumpte, que finalment s'ha dut a terme entre finals de 2023 i principis del 2024.

Compt.	Conceptes	2019	2020	2021	2022	2023	2024
6401	Personal - Sous	7.543.197,76 €	7.442.494,10 €	7.272.533,76 €	7.576.627,66 €	8.014.900,85 €	8.523.908,75 €
6402	Hores Extres	206.671,33 €	215.752,03 €	273.934,97 €	344.175,31 €	301.394,95 €	595.700,98 €
6410	Indemnitz. Cessament	1.079,73 €		2.647,99 €	1.558,82 €	11.490,23 €	1.852,59 €
6420	Quota Empresa	2.828.865,60 €	2.791.520,26 €	2.786.467,13 €	2.828.593,62 €	3.018.770,22 €	3.292.312,99 €
6490	Atencions Socials	62.539,33 €	60.848,54 €	59.897,28 €	61.465,93 €	55.074,03 €	55.672,49 €
6492	Formació Professional		8.903,34 €	986,67 €	7.490,00 €		
SUBTOTALS		10.642.353,75 €	10.519.518,27 €	10.396.467,80 €	10.819.911,34 €	11.401.630,28 €	12.469.447,80 €

Capítol II.- Compra de Béns i Serveis

En l'exercici 2023, de la xifra inicialment pressupostada per a aquest capítol, 19.695.613 € (un increment del 2,19% sobre l'exercici anterior) es liquidaren finalment 18.383.643,53 €, que significà el 93,34% del pressupost i una despesa inferior a la comparable de 2022 per 1.080.592,53 € (5,55%).

En l'exercici 2024, per contra, el pressupost inicial de despesa per a aquest capítol s'incrementà a 21.571.783,00 € (un increment sobre 2023 del 9,53%) i s'hi han imputat despeses per 17.618.953,11 €, el 81,67% del pressupost, que significa una quantitat inferior a la de 2023 en 764.669,33 € (4,16%).

A continuació es dona informació i detall de les partides de despesa més importants en 2024 i la seva evolució sobre l'exercici anterior.

1.- Compres i altres aprovisionaments:

La suma total de despeses en aquests conceptes ascendeix a la quantitat de 251.824,16 € en 2024 en front als 47.265,64 € de 2023, un increment de 204.558,52 € (un increment del 432,78%). En 2024 s'ha comptabilitzat com a aprovisionament l'adquisició de recanvis per la catenària i per al material mòbil per import de 178.600,55 €, i en canvi al 2023 no es va fer cap compra, per tant tenim un increment de 178.600,55 €. La resta de conceptes de recanvis i aprovisionaments ha sofert variacions poc significatives.

2.- Serveis Exteriors:

Es correspon a diversos conceptes, com són arrendaments, reparacions, serveis exteriors, transports, assegurances, publicitat i relacions públiques, subministraments i altres serveis. La xifra que per concepte de despesa de "Serveis Exteriors" integra la liquidació de 2024 ascendeix a la quantitat de 17.146.307,13 € que en front dels 18.185.626,11 € de 2023 suposa una disminució de 1.039.318,98 €, el 5,72 %.

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

- a) S'han disminuït les despeses respecte a 2023 en concepte de reparacions i conservació en un valor absolut de 874.123,41 €, fins a un total de 6.860.0665,98 €, el 40,01% del Serveis Exteriors.

Els increments de despesa més significatius s'han produït en conceptes com el manteniment integral de sistemes, comunicacions e informàtica (754.875,81 €, una desviació de 388.037,20 € (el 105,78%) respecte al 2023), manteniment senyalització i passos a nivell (935.811,61 €, una desviació de 379.699,04 € (el 68,28%) respecte al 2023), manteniment i reparació de via (1.179.924,01 €, una desviació de 303.474,91 € (el 34,63%) respecte al 2023) o el manteniment i conservació de les unitats elèctriques 8100 (384.525,39 €, una desviació de 257.030,83 € (el 201,60%) respecte al 2023).

Per contra, les disminucions de despeses més significatives s'han produït en conceptes com el manteniment del material mòbil (1.456.758,56 €, una desviació de 1.649.061,04 € (el 53,10%) respecte al 2023, debut principalment a la disminució del manteniment correctiu en 1,1MM€ i que està en discussió amb el mantenidor la emissió de factures de manteniment general del darrer quadrimestre de 2024, amb una despesa en mesos anterior d'uns 160M€/mes), el manteniment d'unitats sèrie 9100 (-39.952,80 €, una desviació de 289.045,20 € (el 116,04%) respecte al 2023, el manteniment integral dels serveis comuns (488.569,44 €, una desviació de 194.004,31€ (el 28,42%) respecte al 2023 o el manteniment de les instal·lacions associades a la electrificació (997.330,62 €, una desviació de 101.191,14 € (el 9,21%), respecte al 2023.

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

- b) Dintre dels conceptes d'Altres Subministraments (electricitat i aigua) s'ha passat de 5.243.841,34 € en 2023 a 4.441.800,38 € en 2024, els quals representen el 25,91% de Serveis Exteriors amb una disminució de 802.040,96 € (15,29%), dels que 3.467.027,35 € corresponen a energia de tracció i 927.521,15 € a energia elèctrica general i que, bàsicament, s'explica per la variació del preu de la energia
- c) Els comptes #629, d'"Altres Serveis i treballs per tercers" han sumat en 2024 5.482.694,78 €, el 31,98% dels Serveis Exteriors, amb un augment de 548.072,31 € (11,11%) sobre la despesa de 2023.

L'increment de despeses més significatius s'han produït en el servei de neteja (una variació de 422.931,57 €, un 44,17%), el servei de tramitació d'expropiacions (una variació de 124.915,57 €, un 53,65%) i el servei de recolzament a l'àrea de comunicació (una variació de 80.069,60 €, un 64,44%).

Les disminucions de despeses més significatius s'han produït en el sistema de comunicació entre central d'incendis (una variació de 34.150,00 €, un 100%) i el servei de vigilància (una variació de 32.715,62 €, un 1,31%).

La resta de conceptes i comptes d'aquest grup ha tingut variacions poc significatives en més o menys despesa respecte a 2023.

- d) Altres conceptes de despesa com Serveis de Professionals Independents, Transports, Assegurances, Publicitat i Despeses de Viatges, que conformen els conceptes de Serveis Exteriors, s'ha passat de 272.372,91 € en 2023 a 361.145,99 € en 2024, els quals representen el 2,11% de Serveis Exteriors, amb un increment de 88.773,08 € (32,59%).

L'increment de despeses més significativa s'ha produït en les despeses de promoció i divulgació de les línies d'SFM (una variació de 31.593,36 €, el 100%), els serveis de professionals independents (advocats, registradors de la propietat...) (una variació de 12.025,11 €, el 100%), despeses de transport de mercaderies (una variació de 13.797,57 €, el 1.477,38%) i les despeses de la nau de Son Tous (una variació de 12.742,01 €, el 100%)

La resta de conceptes i comptes d'aquest grup no han sofert variacions importants respecte a 2023.

3.- Despeses Tributàries.

En 2024 s'han imputat al capítol II despeses tributàries per import de 218.039,67 € (133.794,94 € en 2023), de les quals 123.477,75 € corresponen a Imposts de Bens Immobles.

La variació més significativa s'ha produït en l'Impost sobre beneficis per import de 82.411,60€

Capítol III.- Despeses Financeres.

En l'exercici 2023, de la xifra pressupostada per a aquest capítol, 5.115.730,00 €, (una disminució del 16,34% sobre l'exercici anterior) es liquidaren finalment 5.053.006,84 €, que significà el 98,77% del pressupost i una despesa menor a la comparable de 2022 per 1.015.829,20 € (una variació del 16,74%).

En l'exercici 2024, per contra, el pressupost de despesa inicial per a aquest capítol es disminuï a 4.119.116,00 €, (una disminució sobre 2023 del 19,48%) i s'hi han imputat despeses per 4.080.225,57 €, el 99,06% del pressupost, però que significa una quantitat inferior a la de 2023 en 972.781,27 € (una disminució del 19,25%).

En l'exercici 2024 s'han reportat interessos sobre els préstecs en vigor de Bankia de 2004, del BBVA de 2005, 2007, 2008 i 2010, del Dexia Bank de 2008 i del Banco Popular de 2010, han suposat 1.341.990,66 € (un 32,89% del total del capítol III). A l'exercici 2023, els interessos reportats foren de 1.850.441,97 € (un 36,62% del total del capítol III), tenim una disminució de 508.451,31 € (una variació del 27,48%).

En l'exercici 2024 s'han reportat els compromisos pluriennals de la càrrega financera dels préstecs reintegrables signades amb la CAIB en 2019, 2022 i 2023, que han suposat 251.651,61 € (un 6,17% del total del capítol III). A l'exercici 2023, els interessos reportats foren de 36.033,30 € (un 0,71% del total del capítol III), tenim un augment de 215.618,31 € (una variació del 598,39%).

En l'exercici 2024 s'han reportat els compromisos pluriennals de la càrrega financera de les operacions de cessió de crèdit en vigor, que han suposat 2.486.610,34 € (un 60,94% del total del capítol III). A l'exercici 2023, els interessos reportats foren de 3.166.296,51 € (un 62,66% del total del capítol III), tenim una disminució de 679.686,17 € (una variació del 21,47%).

En el decurs de 2024, a més, s'han liquidat i imputat al capítol III de despesa el pagament i reintegrament d'interessos per demora amb organismes públics per import de menys 27,04 €.

Capítol IV.- Transferència Corrents.

En l'exercici 2024, s'han imputat despeses per import de 3.182.242,94 € que corresponen a la devolució a la CAIB dels excessos de transferència corrent d'exercicis anteriors.

En els exercicis 2021, 2022 i 2023, s'havia liquidat en el capítol IV del pressupost d'Ingressos (Transferències corrents) el total de les Transferències corrents rebudes per par de la CAIB. El romanent d'aquests subvencions s'han tornat el 10 de setembre del 2024.

Capítol VI.- Inversions Reals.

Les altes d'immobilitzat més importants imputades al pressupost de l'exercici 2023 foren els 31.193.540,00 € de la compra de material mòbil, 3.460.175,44 € en l'ampliació de la línia de metro UIB fins a ParcBit, 2.823.742,37 € en la construcció d'una instal·lació fotovoltaica per l'autoconsum en Santa María (que finalment ha entrat en servei en 2025), 2.384.139,91 € en la construcció del baixador de l'Hospital d'Inca, 2.163.727,34 € de grans reparacions i manteniments de cycle llarg de material mòbil elèctric, 1.801.589,12 € en la construcció d'un Feeder d'acompanyament Palma – Es Caülls i, i 516.027,45 € en intervencions en edificis i estacions, entre d'altres inversions de menor import.

Finalment s'imputaren inversions per import de 44.725.892,09 € a l'exercici 2023.

El pressupost inicial d'inversions de 2024 era per un import de 80.585.604,00 €, finalment s'han imputat inversions per import de 32.818.152,05 €.

Les altes d'immobilitzat més importants imputades al pressupost de l'exercici 2024 son els 19.098.694,01 € del projecte d'ampliació de la línia de metro UIB fins a ParcBit, 4.874.707,50 € de la compra de material mòbil, 4.426.535,34 € del projecte de reforma dels Tallers de Son Rullàn i Vía 10 de l'estació Intermodal, 1.267.684,24 € el projecte de rehabilitació de l'Edifici Terminus, 689.245,15 € en l'assistència tècnica d'actualització de projectes de la línia de Llevant, entre d'altres inversions.

El crèdit disponible per 27.671.605,19 € (que inclou 6.810.105,20 € de l'obra l'ampliació de la línia de metro des de la UIB fins el Parc – Bit) formarà part del càlcul del romanent a incorporar al pressupost de 2025 que es tramitarà oportunament i que finançarà tant inversions en curs com les noves inversions que es determinin en 2025 conjuntament amb les ja pressupostades.

Capítol VII.- Transferència Capital.

En l'exercici 2024, s'han imputat despeses per import de 127.933,34 € que corresponen a la devolució a la CAIB d'un excés de transferència de capital de l'exercici anterior.

En l'exercici 2023, s'havia liquidat dins el capítol VII del pressupost d'Ingressos (Transferències capital) una transferències de capital rebuda de 650.00,00 € per la implantació de sistemes digitals. Al llarg del 2024 s'adjudicà el contracte i l'import sobrant, que ascendia a 127.933,34 €, s'ha tornat a la CAIB amb data 26 de setembre de 2024.

Capítol IX.- Variació de Passius Financers.

S'han amortitzat els 28.134.200,20 € previstos en l'exercici, dels que 12.966.527,41 € corresponien a deute viu i 15.167.672,79 € a quotes de les operacions de préstec reintegrable de 2019, 2020, 2021 i 2022.

RESULTAT DEL PRESSUPOST

El total d'ingressos reportats en l'exercici 2024 ha estat finalment de 84.719.015,71 €, contra una xifra de despeses reportades de 98.431.155,01 €, el que significa un resultat negatiu del pressupost global de 13.712.139,30 €.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST CORRENT DE 2024

INGRESSOS

CAPÍTOL	CONCEPTE	PREVISIONS INICIALS	PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS REPORTATS
III	Taxes i Altres Ingressos	6.630.159,00 €	6.630.159,00 €	4.415.506,86 €
IV	Transferències Corrents	30.910.740,00 €	30.910.740,00 €	31.839.880,84 €
V	Ingressos Patrimonials	650.000,00 €	650.000,00 €	963.482,01 €
	TOTAL INGRESSOS	38.190.899,00 €	38.190.899,00 €	37.218.869,71 €

DESPESES

CAPÍTOL	CONCEPTE	CRÈDITS INICIALS	CRÈDITS DEFINITIUS	DESPESES REPORTADES
I	Despeses de Personal	12.500.000,00 €	12.500.000,00 €	12.469.447,80 €
II	Compra Bens i Serv.	21.571.783,00 €	21.571.783,00 €	17.618.953,11 €
III	Desp. Financeres	4.119.116,00 €	4.119.116,00 €	4.080.225,57 €
	TOTALS	38.190.899,00 €	38.190.899,00 €	34.168.626,48 €

Resultat del Pressupost Corrent	3.050.243,23 €
--	-----------------------

És produeix, doncs, en 2024 un resultat positiu del pressupost corrent de 3.050.243,23 €. S'han reportat despeses inferiors en 4.022.272,52 € a les pressupostades i, al mateix temps, els ingressos liquidats també han estat inferiors al previstos en 972.029,29 €.

Per a l'elaboració del pressupost del 2025, s'ha tingut en compte la incorporació al capítol VIII d'Ingressos (Variació d'Actius Financers) l'import de 1.685.000,00 €. Finalment, l'import que es podrà incorporar al capítol VIII d'Ingressos puja a 3.050.243,23 € que finançarà despeses del capítol II.

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2024

SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

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

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

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

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

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

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

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

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

Principis i Criteris comptables facultatius aplicats:

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

En aplicació d'això en 2023 i 2024 dels mateixos principis i criteris marcats pel nou Pla Comptable de 2007, la informació subministrada en aquests Comptes Anuals és comparable amb les de l'exercici 2023.

A 31 de desembre de 2024, SFM té un Fons Propis positius per import d'55.958.846,53 €, amb una millora respecte al final de l'exercici 2023 (46.113.498,15 €) de 9.845.348,38 € en l'equilibri dels Fons Propis.

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

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

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

2.2. Deterioraments realitzats durant els exercicis 2023 i 2024.

En el decurs de 2023 i 2024 no s'han comptabilitzat quantitats per deteriorament d'immobilitzat.

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

En l'exercici 2024 s'han posat de manifest un circumstància per la qual s'ha considerat la reexpressió de les xifres de l'exercici 2023 amb la finalitat de que siguin comparatives.

De forma resumida, els ajustos realitzats son els següents:

Ajust 01: Les deutes que té SFM amb la CAIB per subvencions atorgades però que encara no s'han convertit en Subvencions per manca d'altres d'inversions, s'han reclassificat com a deutes de empreses del grup en el balanç, en comptes de deutes a curt termini. L'import reclassificat ascendeix a 34.231.073,02 €, i són totes les comptes del grup "522".

Ajust 02: Correspon a l'impost de societats de l'any 2023, que no es va comptabilitzar al 2023. L'impost ascendeix a 82.411,60 € i les retencions practicades a 38.486,72 €.

Ajust 03: Correspon a una sentència en relació a una treballadora d'SFM, la qual ens ha de retornar la quantitat de 23.471,29 € cobrats de més, per un complement d'IT indegudament percebut, més interessos. S'ha arribat a un acord amb la treballadora per tornar la deute amb diverses mensualitats que finalitzen en desembre del 2027.

Ajust 04: Correspon a una regularització de saldos. Al 2018 es va comptabilitzar 1,87 € com a reserves (11300000) però l'anotació es devia fer a la compte 52212016. També en 2021 es varen aplicar 1,47 € de més en la subvenció 52230007 (Subvenció manteniment de cicle llarg) ja que aquest import es té que comptabilitzar a deute a llarg termini 17230007, no es podrà aplicar inversions a aquesta subvenció. Per últim, al 2021 es varen aplicar altes d'inversions amb la subvenció 52230014 (Subvenció manteniment GR) per import de 93.805.33 €.

Ajust 05: Correspon a la reclassificació de la subvenció pel subministrament de 5 trens elèctrics pel Fons Europeus REACT, que no es va poder justificar a la finalització del període dels fons, l'any 2023. L'import no justificat es de 681.112,10 €, els teníem a curt termini (52230011) i s'han comptabilitzat a llarg termini (17230011).

Ajust 06: Correspon a un increment de la imputació a resultat de la subvenció corrent de l'any 2021. Del pressupost corrent de l'any 2021 tinguérem un resultat positiu de 732.917,02 € i no els 809.551,98 € que teníem.

Ajust 07: Correspon a una minoració de la imputació a resultat de la subvenció corrent de l'any 2022. Del pressupost corrent de l'any 2022 hem tingut un resultat positiu de 600.050,53 € i no els 536.321,86 € que teníem.

Ajust 08: Correspon a una minoració de la imputació a resultat de la subvenció corrent de l'any 2023. Del pressupost corrent de l'any 2023 hem tingut un resultat positiu de 2.123.855,50 € al final del 2023 i no els 1.836.369,10 € que teníem. En el decurs del 2024 hem aplicat 1.412.401,40 € de subvenció corrent. Llavors hem tingut un resultat positiu de 711.454,10 €.

Ajust 09: Correspon a un increment de la imputació a resultat de la subvenció corrent de l'any 2024 en l'exercici 2023.

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

(continua en la pàgina següent)

SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2024

PARTRIDA, COMPTES ANUALS	IMPORT 2023 EN COMPTES ANUALS 2023	Ajust 01	Ajust 02	Ajust 03	Ajust 04	Ajust 05	Ajust 06	Ajust 07	Ajust 08	Ajust 09	TOTAL A JUSTOS COMPTES ANUALS 2024
1 ACTIU	524.614.771,03 €		-38.486,72 €								-38.486,72 €
A) ACTIU NO CORRENT	438.488.346,74 €										438.488.346,74 €
A) 1. Immobilitzat intangible.	0,01 €										0,01 €
A) 2. Immobilitzat material.	362.431.982,00 €										362.431.982,00 €
A) 3. Inversions immobiliàries.	1.188.184,21 €										1.188.184,21 €
A) 4. Inversions en EG i EA a LIT	67.307.965,64 €										67.307.965,64 €
A) 5. Inversions financeres LIT	7.546.108,89 €										7.546.108,89 €
A) 6. Actius per impost diferit	14.105,99 €										14.105,99 €
B) ACTIU CORRENT	86.126.424,29 €		-38.486,72 €								-38.486,72 €
B) 1. Actius no corr. man. venda.											
B) 2. Existències.	278.099,69 €										278.099,69 €
B) 3. Deutors com. i altres c. a c	8.055.162,97 €		-38.486,72 €								-38.486,72 €
B) 4. Inversions en EG i EA CT	72.457.757,58 €										72.457.757,58 €
B) 5. Inversions financeres CT	53.551,99 €										53.551,99 €
B) 6. Periodificacions a curt termini.	2.880,92 €										2.880,92 €
B) 7. Efectiu i altres actius líquids e.	5.278.971,14 €										5.278.971,14 €
2 PATRIMONI NET I PASSIU	524.614.771,03 €		-38.486,72 €								-38.486,72 €
A) PATRIMONI NET	344.911.394,19 €		-82.411,60 €	23.471,29 €	93.803,46 €	76.634,96 €	-63.728,67 €	-287.486,40 €	144.876,70 €	144.876,70 €	-94.841,73 €
A.A-1. Fons propis.	46.302.143,74 €		-82.411,60 €	23.471,29 €	-1,87 €	76.634,96 €	-63.728,67 €	-287.486,40 €	144.876,70 €	144.876,70 €	-188.645,59 €
A.A-1.1. Fons propis (SENSE RTATS)	37.767.203,05 €				-1,87 €	76.634,96 €	-687.142,08 €	-481.510,29 €	481.510,29 €	481.510,29 €	-128.998,70 €
A.A-1.2. Fons propis (RTATS Exercici)	8.534.940,69 €		-82.411,60 €	23.471,29 €		623.413,41 €	-768.996,69 €	144.876,70 €	144.876,70 €	144.876,70 €	-59.646,89 €
A.A-3. Subvencions, donacions, r.	298.609.250,45 €				93.803,86 €						93.803,86 €
B) PASSIU NO CORRENT	91.392.194,59 €			1,47 €	681.112,10 €	732.917,02 €	600.050,53 €	711.454,10 €	2.725.535,22 €	2.725.535,22 €	94.117.729,81 €
B-1. Provisions a llarg termini.	2.456,104,87 €										2.456,104,87 €
B-2. Deutes a llarg termini.	55.573.329,09 €										55.573.329,09 €
B-3. Deutes amb empreses del grup	33.362.760,63 €			1,47 €	681.112,10 €	732.917,02 €	600.050,53 €	711.454,10 €	2.725.535,22 €	2.725.535,22 €	36.088.295,85 €
B-4. Passius per impost diferit											
B-5. Periodificacions a llarg plaç											
C) PASSIU CORRENT	88.311.182,25 €		43.924,88 €	-23.471,29 €	-93.803,46 €	-681.112,10 €	-809.551,98 €	-536.321,86 €	-423.967,70 €	-144.876,70 €	-2.669.180,21 €
C.1. Passius vinculats amb actius no cor.											
C.2. Provisions a curt termini.	74.296,66 €										74.296,66 €
C.3. Deutes a curt termini.	64.227.081,77 €		-34.231.073,02 €								-34.231.073,02 €
C.4. Deutes amb empreses del grup	15.167.672,78 €		34.231.073,02 €		-93.803,46 €	-681.112,10 €	-809.551,98 €	-536.321,86 €	-423.967,70 €	-144.876,70 €	31.541.439,22 €
C.5. Creditors com. i altres c.c.	8.842.131,04 €			43.924,88 €							20.453,59 €
C.6. Periodificacions a curt plaç				-23.471,29 €							8.862.584,63 €

SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2024

PARTIDA COMPTES ANUALS	IMPORT 2023 EN COMPTES ANUALS 2023	Ajust 01	Ajust 02	Ajust 03	Ajust 04	Ajust 05	Ajust 06	Ajust 07	Ajust 08	Ajust 09	TOTAL AJUSTOS	IMPORT 2023 EN COMPTES ANUALS 2024
3 RESULTATS ABANS D'IMPOSTS	8.534.940,69 €		-82.411,60 €	23.471,29 €				623.413,41 €	-768.996,69 €	144.876,70 €	-59.646,89 €	8.475.293,80 €
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	13.533.836,31 €			23.471,29 €				623.413,41 €	-768.996,69 €	144.876,70 €	22.764,71 €	13.556.601,02 €
R01 Import net de la xifra neg.	1.831.958,97 €											1.831.958,97 €
R02 Variació d'existències de produ												
R03 Treballs realitzats per l'empres												
R04 Aprovisionaments	-303.583,19 €											-303.583,19 €
R05 altres ingressos d'exploració	32.951.738,95 €							623.413,41 €	-768.996,69 €	144.876,70 €	-706,58 €	32.951.032,37 €
R06 Despeses de personal	-11.401.630,28 €			23.471,29 €							23.471,29 €	-11.378.158,99 €
R07 Altres despeses d'exploració	-18.315.309,95 €											-18.315.309,95 €
R08 Amortització d'immobilitzat	-22.970.855,32 €											-22.970.855,32 €
R09 Imp.de subv.d'immobilitzat	31.769.951,28 €											31.769.951,28 €
R10 Excesos de provisiones												
R11.a) Deteriorament de l'immob.	-15.123,20 €											-15.123,20 €
R11.b) Resultats per alienacions de fi												
R11.c) Altres resultats	-13.310,95 €											-13.310,95 €
B) RESULTAT FINANCER	-4.998.895,62 €											-4.998.895,62 €
R12 Ingressos financers	54.111,22 €											54.111,22 €
R13 Despeses financeres	-5.053.006,84 €											-5.053.006,84 €
R16 Deteriorament d'instr.financers												
DJ IMPOSTS SOBRE BENEFICIS			-82.411,60 €								-82.411,60 €	-82.411,60 €
R17 Imposts sobre beneficis.			-82.411,60 €								-82.411,60 €	-82.411,60 €

PARTIDA COMPTES ANUALS	Ajust 01	Ajust 02	Ajust 03	Ajust 04	Ajust 05	Ajust 06	Ajust 07	Ajust 08	Ajust 09	
afecta al resultado de ejercicios anteriores 2022										
3 RESULTATS ABANS D'IMPOSTS				-1,87 €		76.634,96 €	-687.142,08 €	481.510,29 €	-128.996,70 €	-128.998,70 €
R01 Import net de la xifra neg.										
R02 Variació d'existències de productes acabats i en cur										
R03 Treballs realitzats per l'empresa per al seu actu										
R04 Aprovisionaments										
R05 altres ingressos d'exploració						76.634,96 €	-687.142,08 €	481.510,29 €	-128.996,83 €	-128.996,83 €
R06 Despeses de personal										
R07 Altres despeses d'exploració										
R08 Amortització d'immobilitzat										
R09 Imp.de subv.d'immobilitzat				-1,87 €					-1,87 €	-1,87 €
R10 Excesos de provisiones										
R11.a) Deteriorament de l'immob.										
R11.b) Resultats per alienacions de l'immobilitzat intangible										
R11.c) Altres resultats										
R12 Ingressos financers										
R13 Despeses financeres										
R16 Deteriorament d'instr.financers										
R17 Imposts sobre beneficis.										

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

El tancament corresponent a 2024 queda finalment en resultats positius quantificats en 9.845.348,39 €. En el tancament de l'exercici 2023 es presenta un Resultat Positiu de 8.475.293,80 €.

El resultat s'aplicarà a "reserves".

En 2023, en concepte de Subvenció de Capital s'imputen 31.769.951,28 € i en concepte de Subvenció d'Explotació, 31.676.971,17 €

En 2023, en concepte de Subvenció de Capital s'imputen 30.172.106,57 € i en concepte de Subvenció d'Explotació, 28.789.637,76 €

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

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

4.1 Immobilitzat intangible

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

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

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

4.2 Immobilitzat material.

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

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

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

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

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

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

4.3 Inversions immobiliàries.

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

4.4 Deteriorament del valor dels actius no financers.

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

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

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

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

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

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

4.5 Arrendaments

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

Societat com a arrendatari

Els actius adquirits mitjançant arrendament financer es registren d'acord amb la seva naturalesa, pel menor entre el valor raonable de l'actiu i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats, inclosa l'opció de compra, comptabilitzant-se un passiu financer pel mateix import. No s'inclou en el càlcul dels pagaments mínims acordats les quotes de caràcter contingent, el cost dels serveis i els impostos repercutibles per l'arrendador.

Els pagaments realitzats per l'arrendament es distribueixen entre les despeses financeres i la reducció del passiu. La càrrega financera total del contracte s'imputa al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es merita, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. Als actius se'ls apliquen els mateixos criteris d'amortització, deteriorament i baixa que a la resta d'actius de la seva naturalesa.

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

4.6 Actius financers

Classificació i valoració

Préstecs i partides a cobrar

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

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

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

Tanmateix, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, els dividends a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import dels quals espera rebre en el curt termini, es valoren inicialment i posteriorment pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

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

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

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

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

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

Cancel·lació

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

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

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

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

4.7 Deteriorament del valor dels actius financers

El valor en llibres dels actius financers es corregeix per la Societat amb càrrec al compte de pèrdues i guanys quan existeix una evidència objectiva que s'ha produït una pèrdua per deteriorament. Per determinar les pèrdues per deteriorament dels actius financers, la Societat avalua les possibles pèrdues tant dels actius individuals, com dels grups d'actius amb característiques de risc similars.

Instruments de deute

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

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

En el cas dels actius financers valorats al seu cost amortitzat, l'import de les pèrdues per deteriorament és igual a la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu existent en el moment del reconeixement inicial de l'actiu. La reversió del deteriorament es reconeix com un ingrés en el compte de pèrdues i guanys i té com a límit el valor en llibres de l'actiu financer que estaria registrat a la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament de valor.

Instruments de patrimoni

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

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

4.8 Passius financers

Classificació i valoració

Dèbits i partides a pagar

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

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

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

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

Cancel·lació

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

4.9 Existències

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

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

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

4.10 Efectiu i altres actius líquids equivalents

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

- Són convertibles en efectiu.
- En el moment de la seva adquisició seu venciment no era superior a tres mesos.
- No estan subjectes a un risc significatiu de canvi de valor.
- Formen part de la política de gestió normal de tresoreria de la Societat.

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

4.11 Subvencions

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

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

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

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

4.12 Provisions i contingències

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

Les provisions es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant els ajustos que sorgeixin per l'actualització de la provisió com una despesa financera conforme es van meritant. Quan es tracta de provisions amb venciment inferior o igual a un any, i l'efecte financer no és significatiu, no es fa cap tipus de descompte. Les provisions es revisen a la data de tancament de cada balanç i són ajustades amb l'objectiu de reflectir la millor estimació actual del passiu corresponent en cada moment.

4.13 Passius per retribucions a llarg termini al personal

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

Pla d'aportació definida

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

Pla de prestació definida

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

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

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

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

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

4.14 Impostos sobre beneficis

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

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

Els impostos diferits es registren per a les diferències temporàries existents en la data del balanç entre la base fiscal dels actius i passius i els seus valors comptables. Es considera com a base fiscal d'un element patrimonial l'import atribuït a aquest a efectes fiscals.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.16 Classificació dels actius i passius entre corrents i no corrents

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

4.17 Ingressos i despeses

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

4.18 Transaccions amb parts vinculades

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

4.19 Indemnitzacions per acomiadament

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

5.-IMMOBILITZAT MATERIAL

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

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

- a) els imports comptabilitzats no és veuen afectats per estimacions de costos de desballestament, retirada o rehabilitació, que en qualsevol cas és considerarien com a major valors dels actius, especificant les circumstàncies que es tinguessin en compte per a la seva valoració.
- b) es dona informació sobre les vides útils o coeficients d'amortització utilitzats per cada una de les classes d'elements, així com els mètodes d'amortització utilitzats, informant de la amortització de l'exercici i de la acumulada que correspongui a cada element significatiu d'aquets epígraf.
- c) en el seu cas, i sempre que tingui incidència significativa en l'exercici present o en els futurs, s'informa dels canvis d'estimació que afectin a valors residuals, als costos estimats de desballestament, retirada o rehabilitació, vides útils i mètodes d'amortització.
- d) SFM no té enregistrades en els seus comptes inversions en immobilitzat material adquirides a empreses del grup ni associades.
- e) SFM no té registrades en els seus comptes inversions en immobilitzat material situades fora de l'Estat Espanyol.
- f) SFM no ha capitalitzat en els exercicis 2023 i 2024 cap import en concepte de despeses i financeres.
- g) SFM ha realitzat en l'exercici 2023 i 2024 correccions valoratives per deteriorament en relació als elements integrants de l'Immobilitzat Material, els resultats de les quals es comenta dintre del punts 5 de la Memòria.

- h) el resultat de SFM no és veu afectat en 2023 i 2024 per compensacions a tercers relacionades amb elements d'Immobilitzat Material i/o Inversions Immobiliàries el valor dels quals s'hagués deteriorat, perdut o retirat.
- i) Dintre del procés de tancament del comptes de 2024, s'ha procedit a analitzar i avaluar la situació de l'actiu no corrent de SFM, sense que s'hagin detectat deterioraments. No ha estat necessari procedir comptablement als ajustos corresponents en els comptes d'immobilitzat i les seves amortitzacions.
- j) s'informa de les característiques de l'immobilitzat material no afectat directament a la explotació, indicant el seu valor comptable, amortització i correccions valoratives per deteriorament acumulades, informació que és detalla en el punt corresponent a Inversions Immobiliàries.
- k) es detalla l'import i característiques dels elements totalment amortitzats i en utilització, distingint entre construccions i resta d'elements.
- l) SFM no inclou en els seus comptes a 31 de desembre de 2023 i 2024 bens afectes a garanties i reversió. Tampoc hi ha existència de restriccions a la titularitat sobre bens d'aquest epígraf.
- m) s'informa de les subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material.
- n) s'informa dels compromisos en ferm de compra i fonts previsibles de finançament, així com dels compromisos en ferm de venda.
- o) s'informa de qualsevol altra circumstància de caràcter substantiu que afecti a bens de l'immobilitzat material com: arrendaments, assegurances, litigis, embargaments i situacions anàlogues.
- p) SFM no és veu afectada per operacions d'Arrendament Financers i altres operacions de naturalesa similar sobre bens de l'immobilitzat.
- q) en el cas d'immobles, s'indica el valor dels terrenys i, de forma separada, el de cada una de les construccions.
- r) no s'ha produït en l'exercici 2023 i 2024 cap resultat derivat de l'alienació o disposició per altres medis d'elements de l'Immobilitzat Material.

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

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

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

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

EXERCICI 2023

ANÀLISI DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Terrenys i Bens						
Naturals	38.433.345,96	90.858,67	0,00	0,00	0,00	38.524.204,63
Construccions	341.337.203,64	0,00	0,00	3.802.611,07	0,00	345.139.814,71
Instal. Tècniques	34.230.852,65	0,00	0,00	0,00	0,00	34.230.852,65
Maquinària	965.608,57	0,00	0,00	0,00	0,00	965.608,57
Utilitatge	114.703,16	61.220,00	66.817,70	0,00	0,00	109.105,46
Altres Instal·lacions	281.560.191,05	0,00	0,00	5.335.050,93	0,00	286.895.241,98
Mobiliari	555.357,16	0,00	0,00	0,00	0,00	555.357,16
Equips Proc. Inform.	1.570.795,83	0,00	0,00	100.083,95	0,00	1.670.879,78
Elem. Transport	102.059.200,32	0,00	0,00	1.467.444,50	0,00	103.526.644,82
Altres Immobilitzat	2.701.454,85	1.900.106,00	2.801.091,86	771.042,00	0,00	2.571.510,99
Immob. Mat. en Curs	23.344.498,47	44.700.175,58	0,00	-11.476.232,45	0,00	56.568.441,60
SUBTOTAL	826.873.211,66	46.752.360,25	2.867.909,56	0,00	0,00	870.757.662,35
Deteriorament:						
de Terrenys	16.349.686,60	0,00	0,00	0,00	0,00	16.349.686,60
d'Edificis i Const.	6.260.706,96	0,00	0,00	0,00	0,00	6.260.706,96
Instal·lac. Tècniques	2.933.788,65	0,00	0,00	0,00	0,00	2.933.788,65
Altres Instal·lacions	40.406.690,87	0,00	0,00	0,00	0,00	40.406.690,87
Elements Transport	16.391.581,28	0,00	0,00	0,00	0,00	16.391.581,28
d'Altres Elements	175.851,91	15.123,20	0,00	0,00	0,00	190.975,11
NET (A)	744.354.905,39	46.737.237,05	2.867.909,56	0,00	0,00	788.224.232,88
AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Construccions	142.878.040,92	10.039.247,33	0,00	0,00	0,00	152.917.288,25
Instal. Tècniques	26.380.214,03	1.093.961,60	0,00	0,00	0,00	27.474.175,63
Maquinària	692.670,01	45.107,88	0,00	0,00	0,00	737.777,89
Utilitatge	85.408,53	0,00	0,00	0,00	0,00	85.408,53
Altres Instal·lacions	204.552.087,34	8.349.401,19	0,00	0,00	0,00	212.901.488,53
Mobiliari	555.357,14	0,00	0,00	0,00	0,00	555.357,14
Equips Proc. Inform.	1.390.344,69	76.335,78	0,00	0,00	0,00	1.466.680,47
Elem. Transport	24.878.736,97	3.271.917,35	0,00	0,00	0,00	28.150.654,32
Altres Immobilitzat	1.473.536,61	29.883,43	0,00	0,00	0,00	1.503.420,04
SUBTOTAL (B)	402.886.396,24	22.905.854,56	0,00	0,00	0,00	425.792.250,80
VALOR NET COMPTABLE (A-B)	341.468.509,15	23.831.382,49	2.867.909,56	0,00	0,00	362.431.982,08

EXERCICI 2024

ANÀLISI DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Terrenys i Bens Naturals	38.524.204,63	138.683,32			0,00	38.662.887,95
Construccions	345.139.814,71			561.740,91	0,00	345.701.555,62
Instal. Tècniques	34.230.852,65			57.201,64	0,00	34.288.054,29
Maquinària	965.608,57				0,00	965.608,57
Utilitatge	109.105,46				0,00	109.105,46
Altres Instal·lacions	286.895.241,98			1.141.432,19	0,00	288.036.674,17
Mobiliari	555.357,16				0,00	555.357,16
Equips Proc. Inform.	1.670.879,78				0,00	1.670.879,78
Elem. Transport	103.526.644,82			51.734.480,00	0,00	155.261.124,82
Altre Immobilitzat	2.571.510,99		305.280,02	1.935.204,02	0,00	4.201.434,99
Immob. Mat. en Curs	56.568.441,60	32.679.463,73		-55.430.058,76	0,00	33.817.846,57
SUBTOTAL	870.757.662,35	32.818.147,05	305.280,02	0,00	0,00	903.270.529,38
Deteriorament:						
de Terrenys	16.349.686,60	0,00	0,00	0,00	0,00	16.349.686,60
d'Edificis i Const.	6.260.706,96	0,00	0,00	0,00	0,00	6.260.706,96
Instal·lac. Tècniques	2.933.788,65	0,00	0,00	0,00	0,00	2.933.788,65
Altres Instal·lacions	40.406.690,87	0,00	0,00	0,00	0,00	40.406.690,87
Elements Transport	16.391.581,28	0,00	0,00	0,00	0,00	16.391.581,28
d'Altres Elements	190.975,11	0,00	0,00	0,00	0,00	190.975,11
NET (A)	788.224.232,88	32.818.147,05	305.280,02	0,00	0,00	820.737.099,91
AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Construccions	152.917.288,25	10.121.098,43	0,00	0,00	0,00	163.038.386,68
Instal. Tècniques	27.474.175,63	1.046.179,38	0,00	0,00	0,00	28.520.355,01
Maquinària	737.777,89	45.107,88	0,00	0,00	0,00	782.885,77
Utilitatge	85.408,53	0,00	0,00	0,00	0,00	85.408,53
Altres Instal·lacions	212.901.488,53	7.674.798,31	0,00	0,00	0,00	220.576.286,84
Mobiliari	555.357,14	0,00	0,00	0,00	0,00	555.357,14
Equips Proc. Inform.	1.466.680,47	91.548,60	0,00	0,00	0,00	1.558.229,07
Elem. Transport	28.150.654,32	3.698.567,67	0,00	0,00	0,00	31.849.221,99
Altre Immobilitzat	1.503.420,04	37.148,06	0,00	0,00	0,00	1.540.568,10
SUBTOTAL (B)	425.792.250,80	22.714.448,33	0,00	0,00	0,00	448.506.699,13
VALOR NET COMPTABLE (A-B)	362.431.982,08	10.103.698,72	305.280,02	0,00	0,00	372.230.400,78

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

- Terrenys i Bens Naturals:

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

Es detallen a continuació els imports i els conceptes que corresponen a les altes de l'exercici 2023 i 2024.

	2023	2024
Terrenys i béns naturals	0,00	-21.094,98
Manacor-Artà	0,00	11.475,00
Supressió de passos a nivell	0,00	30.813,18
Electrificació Enllaç-Manacor	4.858,25	0,00
Inca-Manacor	-5.989,00	0,00
Parc fotovoltaic	0,00	117.490,12
Parc Bit	91.989,42	0,00
	90.858,67	138.683,32

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

Durant l'exercici 2024 s'han donat d'alta expropiacions per import de 11.475,00 € corresponents a l'electrificació Enllaç – Manacor, un import de 30.813,18 € per a terrenys expropiats de supressions de passos a nivell, un import de 117.490,12 € per a les expropiacions de terrenys pel parc fotovoltaic i la resta, per <21.094,98 €> són reversions dels dipòsits previs constituïts per l'expropiació de les obres "reobertura de la línia Estació d'Enllaç-Artà, Fase I: Estació d'Enllaç-Manacor"

- Construccions:

Durant el 2023 i 2024 no hi ha hagut altes.

Els traspassos per canvis de comptes d'immobilitzat en curs als seus comptes tenen el següent detall en 2023 i 2024.

	2023	2024
Apeadero Hospital d' Inca	2.917.530,56	283.211,70
Rehabilitació de ponts	320.277,22	0,00
Nau magatzem s'Enllaç	564.803,29	2.114,69
Tancament via Consell (Pk 16375 - 17430)	0,00	23.120,00
Corredor verd	0,00	114.355,25
Estació Inca	0,00	138.939,27
	3.802.611,07	561.740,91

- Instal·lacions Tècniques:

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

Durant el 2023 i 2024 no hi ha hagut altes.

Els traspassos per canvis de comptes d'immobilitzat en curs als seus comptes presenta un import de 57.201,64 € corresponent a un variador per ventilació de túnel en 2024.

- Maquinària

Diferents màquines principalment pel Taller de Reparacions i Serveis Tècnics.

No hi ha hagut altes en el transcurs de l'exercici 2023 i 2024.

Durant l' exercici 2023 i 2024 no es produeixen traspassos dels comptes de "en curs" a "fixe".

- Utilatge:

Eines diverses pels Serveis Tècnics de la empresa.

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

Durant l'exercici 2024 no hi ha hagut altes ni traspessos dels comptes de "en curs" a "fixe".

- Altres Instal·lacions

Durant el 2023 i 2024 no hi ha hagut altes.

En el decurs del 2023 i el 2024 els traspessos del compte "en curs" a "fixe" han estat:

	2023	2024
Renovació telemando d'instal·lacions fixes	0,00	804.820,04
Eficiència energètica enllumenat estacions (Estació Intermodal)	181.406,91	333.440,10
Eficiència energètica enllumenat estacions (Abaixador Jacint Verdaguer)	225.009,86	0,00
Construcció de PAET entre Sineu i Petra	3.057.094,77	0,00
Feeder catenària Palma - Es Caülls	1.871.539,39	3.172,05
	5.335.050,93	1.141.432,19

- Mobiliari:

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

En el decurs del 2023 i el 2024 no hi ha hagut altes ni traspessos del compte "en curs" a "fixe".

- Equips per al Procés d'Informació:

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

En els exercicis 2023 i 2024 no hi ha produït altes

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

A l'exercici 2024 no hi ha hagut traspassos.

- Elements de Transport

Durant l'exercici 2023 i 2024 no hi hagut altes.

En el decurs de l'exercici 2023 les activacions en concepte de grans reparacions del material mòbil (que es tracten comptablement com a inversions) suposaren un import de 1.400.000,00 € i un import de 67.444,50 € en concepte d'incorporació de rodes a les unitats elèctriques de la sèrie 8100.

Pel que fa a l'exercici 2024 les activacions de recepcions de les 5 unitats de tren elèctrics sèrie 1100 han suposat un import de 51.626.663,40 €, un import de 98.918,60 € en concepte d'incorporació de rodes a les unitats elèctriques de la sèrie 8100 i un import de 8.898,00 € d'activació d'unitat de control CCTV en unitat sèrie 7100.

- Altre Immobilitzat

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

A l'exercici 2023 les altes presenten un import de 1.900.106,00 € i les baixes un import de 2.801.091,86 € degut a la devolució i cessió respectivament de peces parc de material mòbil de les sèries 7100, 8100 i 9100 a Stadler derivades del contracte de manteniment de material mòbil.

En el decurs de l'exercici 2023 no hi ha hagut altes i les baixes presenten un import de 174.861,00 € per cessió de peces parc de material mòbil sèrie 1100 a CAF, un import de 92.000,00 € per incorporació de gran reparació de bogis, un import de 31.674,57 € de desmuntatge de les marquesines de l'aparcament de l'antiga estació d'autobusos de Palma al carrer Eusebi estada i 6.744,45 € per baixa de rodes per ser inservibles.

Immobilitzat en curs:

El moviments dels comptes d'immobilitzat, en relació a l'immobilitzat en curs de 2023 i 2024, han estat els següents,

CONCEPTES	2023		2024	
	Altes	Traspassos	Altes	Traspassos
Tancament del Pk 16375 al 17430 TM Consell	0,00	0,00	23.120,00	-23.120,00
Pasarel·la peatonal C. Foradí	0,00	0,00	40.258,53	0,00
Punt d'avançament i estacionament de trens	0,00	-44.000,00	0,00	0,00
Corredor verd	0,00	0,00	454.698,95	-114.355,25
Remodelació taller Son Rullan en elèctric	21.000,00	0,00	4.426.535,34	0,00
Supressió de passos a nivell.	0,00	0,00	40.822,60	0,00
Edifici Hostal Términus	0,00	0,00	1.267.684,24	0,00
Rehabilitació puentes	176.971,97	-320.277,22	0,00	0,00
Nau magatzem s'Enllaç	244.502,39	-564.803,29	2.114,69	-2.114,69
Abaixador Hospital Inca	2.384.139,91	-2.917.530,56	283.211,70	-283.211,70
Abaixador Pond'Inca	3.669,00	0,00	8.561,00	0,00
Estació d'Inca en curs	0,00	0,00	138.939,27	-138.939,27
Variador per ventilació de túnel	0,00	0,00	57.201,64	-57.201,64
Nous sistemes de comunicació IP	0,00	0,00	339.534,19	0,00
Sistema protecció automàtica de trens (ATP)	6.300,00	0,00	0,00	0,00
Renovació telemando d'instal·lacions fixes	0,00	0,00	14.743,20	-804.820,04
Instal·lació fotovoltaica autoconsum Santa Maria	2.823.742,37	0,00	175.770,89	0,00
Eficiència energètica enllumenat estacions	0,00	-406.416,77	333.440,10	-333.440,10
Ampliació línia Metro UIB - Parc Bit	3.368.186,02	0,00	19.098.694,01	0,00
Construcció de PAET entre Sineu i Petra	347.882,46	-3.013.094,77	0,00	0,00
Assistència tècnica en redacció de projectes	157.156,90	0,00	689.245,15	0,00
Redacció projecte reforma estació Petra i instal·lació planta fotovoltaica	0,00	0,00	17.940,00	0,00
Feeder d'acompanyament Palma - Es Caùlls	1.768.585,54	-1.871.539,39	3.172,05	-3.172,05
Sistemes digitals públics d'informació al viatger			261.033,33	
Desenvolupament d'aplicacions gestió manteniment	0,00	-15.123,20	0,00	0,00
Software control tràfic i gestió enclavaments ENCETRANS	11.695,00	-25.270,00	0,00	0,00
Material informàtic	15.008,58	-59.690,75	0,00	0,00
Elements de transport ferroviari.	32.781.622,99	-2.156.974,00	4.964.210,78	-53.518.621,40
Marquesinas	0,00	0,00	31.674,57	-31.674,57
Marquesines estació Petra	14.068,00	-14.068,00	0,00	0,00
Rodes material mòbil sèrie 8100	575.644,45	-67.444,50	6.862,50	-119.388,05
	44.700.175,58	-11.476.232,45	32.679.468,73	-55.430.058,76

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

COEFICIENTS D'AMORTITZACIÓ	2023	2024
Edificis i Construccions	3,00%	3,00%
Altres Instal·lacions	10,00%	10,00%
Via	7,00%	7,00%
Instal·lacions Tècniques	10,00%	10,00%
Infraestructures d'Electrificació	10,00%	10,00%
Subestacions Elèctriques	8,00%	8,00%
Mobiliari	10,00%	10,00%
Equips Informàtics	25,00%	25,00%
Altres Elements de Transport	20,00%	20,00%
Elements de Transport Ferroviari Diesel	8,00%	8,00%
Elements de transport Ferroviaris Elèctrics	3,33%	3,33%
Utilitatge	10,00%	10,00%
Altres Eines	20,00%	20,00%

5.4 Serveis Ferroviaris de Mallorca té comptabilitzats a 31/12/2023 i 31/12/2024 bens totalment amortitzats segons el següent detall:

BENS TOTALMENT AMORTITZATS A DATA	31/12/2023	31/12/2024
Edificis	266.628,38	266.628,38
Equips Informàtics	1.289.556,58	1.289.556,58
Aplicacions Informàtiques.	845.781,96	845.781,96
Propietat Industrial.	64.165,57	64.165,57
Utilitatge.	85.408,53	85.408,53
Maquinària.	514.511,19	514.511,19
Instal·lacions Tècniques.	20.206.071,54	21.064.507,54
Elements de Transports	1.220.536,92	1.220.536,92
Altres Instal·lacions.	156.228.805,57	158.763.037,88
Altre Immobilitzat	1.080.772,55	1.080.772,55
Mobiliari.	555.357,19	555.357,19
TOTALS	182.357.595,98 €	185.750.264,29 €

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

EXERCICI 2023

IMMOBILITZAT MATERIAL PER LA FINALITAT ÚLTIMA DE LA INVERSIÓ						
	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	CORREC. VALOR.	SALDO FINAL
Adquirit per el seu ús dintre del procés productiu de la empresa						
- Cost	826.873.211,66	46.752.360,25	2.867.909,56	0,00	0,00	870.757.662,35
- Deteriorament	82.518.306,27	15.123,20	0,00	0,00	0,00	82.533.429,47
- Amortització	402.886.396,24	22.905.854,56	0,00	0,00	0,00	425.792.250,80
- V.N.C.	341.468.509,15	23.831.382,49	2.867.909,56	0,00	0,00	362.431.982,08
Per a gaudir per part de tercers o per a prestació de serveis a la Comunitat						
Immobilitzats reversibles.						
Immobilitzats destinats a inversions immobiliàries						
- Cost						
- Amortització						
- V.N.C.						
TOTAL VALOR NET	341.468.509,15	23.831.382,49	2.867.909,56	0,00	0,00	362.431.982,08

EXERCICI 2024

IMMOBILITZAT MATERIAL PER LA FINALITAT ÚLTIMA DE LA INVERSIÓ						
	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASSOS	CORREC. VALOR.	SALDO FINAL
Adquirit per el seu ús dintre del procés productiu de la empresa						
- Cost	870.757.662,35	32.818.147,05	305.280,02	0,00	0,00	903.270.529,38
- Deteriorament	82.533.429,47	0,00	0,00	0,00	0,00	82.533.429,47
- Amortització	425.792.250,80	22.714.448,33	0,00	0,00	0,00	448.506.699,13
- V.N.C.	362.431.982,08	10.103.698,72	305.280,02	0,00	0,00	372.230.400,82
Per a gaudir per part de tercers o per a prestació de serveis a la Comunitat						
Immobilitzats reversibles.						
Immobilitzats destinats a inversions immobiliàries						
- Cost						
- Amortització						
- V.N.C.						
TOTAL VALOR NET	362.431.982,08	10.103.698,72	305.280,02	0,00	0,00	372.230.400,82

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

Forma d'adquisició	EXERCICI 2023	EXERCICI 2024
Compres	46.752.360,25 €	32.818.147,05 €
Aportació no dinerària	- €	- €
Permuta d'actius	- €	- €
Cessió gratuïta	- €	- €
Arrendament financer	- €	- €
Treballs realitzats per l'empresa	- €	- €
Treballs realitzats per l'empresa en curs	- €	- €
TOTAL	46.752.360,25 €	32.818.147,05 €

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

Entitat	Import Total	Aplicat Resultat de 2023		Pendent Aplic.	Subv. Convertida en deuda	Prestamo Reintegrable Pte Imputar	Inversió Subvencionada	Pendent Aplic. a 31/12/2023
	2023	d'exerc. Anteriors	de 2023	a 31/12/2023				
CAIB	844.067.527,53	482.904.484,98	31.767.505,58	250.041.230,14	30.823.873,45	48.530.433,38	844.067.527,53	298.571.663,52
Ajuntament de Palma	81.523,35	20.584,65	2.445,70	58.493,00	0,00	0,00	81.523,35	58.493,00
TOTAL	844.149.050,88	482.925.069,63	31.769.951,28	250.099.723,14	30.823.873,45	48.530.433,38	844.149.050,88	298.630.156,52

Entitat	Import Total	Aplicat Resultat de 2024		Pendent Aplic.	Subv. Convertida en deuda	Prestamo Reintegrable Pte Imputar	Inversió Subvencionada	Pendent Aplic. a 31/12/2024
	2024	d'exerc. Anteriors	de 2024	a 31/12/2024				
CAIB	876.400.000,75	514.671.990,56	30.169.659,00	267.857.394,07	17.371.669,52	46.329.287,60	876.400.000,75	314.186.681,67
Ajuntament de Palma	81.523,35	23.030,35	2.445,70	56.047,30	0,00	0,00	81.523,35	56.047,30
TOTAL	876.481.524,10	514.695.020,91	30.172.104,70	267.913.441,37	17.371.669,52	46.329.287,60	876.481.524,10	314.242.728,97

En el decurs dels exercicis 2023 i 2024 els deutes transformables en subvencions presenten el següents imports:

	Import a 31/12/2023	Altes a 2024	Aplicació a 2024	Import a 31/12/2024
Subvenció Capital 2023	217.928,52 €			217.928,52 €
Subvenció Capital 2022	2.690.094,12 €		-655.153,35 €	3.345.247,47 €
Subvenció Capital 2016	-1,87 €		-1,87 €	
Subvenció Manteniment Cicle Llarg Unitats Material Mòbil SFM	1,47 €			1,47 €
Renovació Subestació Son Costa	213.760,03 €			213.760,03 €
SUBVENCIO RENOVACIO TELECOMANDAMENT INSTAL·LACIONS FIXES	35.998,17 €		14.743,20 €	21.254,97 €
SUBVENCIO SUBMINISTRAMENT DE 5 TRENS ELÈCTRICS	681.112,10 €			681.112,10 €
Subvenció Convenio inversiones ferroviarias 2021-2022	2.930,98 €			2.930,98 €
Subvenció ampliación línea M1 metro UIB - Parc Bit	16.525.348,50 €		9.715.243,30 €	6.810.105,20 €
Subvenció Mantenimiento GR	400.000,00 €			400.000,00 €
Subvenció ejec. varios proyectos FEDER 2021-2027	495.686,39 €		411.466,65 €	84.219,74 €
Subvenció incremento de precios contrato obras ampliación metro UIB - Par		3.235.545,64 €	3.235.544,82 €	0,82 €
Subvenció Mantenimiento GR (Modif)	250.000,00 €		92.000,00 €	158.000,00 €
Implantación sistemas digitales públicos de información	522.066,66 €		261.033,33 €	261.033,33 €
Varios Proyectos 2023 (aportación Extraordinaria)	8.788.948,38 €		3.612.873,49 €	5.176.074,89 €
TOTAL	30.823.873,45	3.235.545,64	16.687.749,57	17.371.669,52

En el decurs dels exercicis 2023 i 2024 les subvencions corresponen al préstec reintegrables presenten el següents moviments:

	Import a 31/12/2023	Altes a 2024	Aplicació a 2024	Import a 31/12/2024
Préstec Reintegrable 2019	4.635.223,39 €		4.635.223,39 €	
Préstec Reintegrable 2020	7.820.593,82 €		3.910.296,92 €	3.910.296,90 €
Préstec Reintegrable 2021	10.141.562,17 €		3.380.520,72 €	6.761.041,45 €
Préstec Reintegrable 2022	12.966.527,00 €		3.241.631,75 €	9.724.895,25 €
Préstec Reintegrable 2023	12.966.527,00 €			12.966.527,00 €
Préstec Reintegrable 2024		12.966.527,00 €		12.966.527,00 €
	48.530.433,38	12.966.527,00	15.167.672,78	46.329.287,60

5.8 Altre informació relativa a l'Immobilitzat Material

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

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

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

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

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

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

EXERCICI 2024	Valor d'adquisició	Coefficient d'amortització	Amortització Acumul·lada	VNC
Terrenys i construccions	267.711,64	10%	-194.813,85	72.897,79
Total	267.711,64	10%	-194.813,85	72.897,79

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

5.09. Actius no corrents mantinguts per a la venda.

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

6.-INVERSIONS INMOBILIÀRIES

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

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

6.2 El moviment anual del cost d'adquisició, altes, baixes, traspassos, correccions valoratives, deterioraments i de les amortitzacions acumulades de les Inversions Immobiliàries en 2023 i 2024 són els següents:

EXERCICI 2023

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

EXERCICI 2024

ANÀLISI DE LES INVERSIONS IMMOBILIÀRIES						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Terrenys	1.329.852,95	0,00	0,00	0,00	0,00	1.329.852,95
Construccions	9.481.325,81	0,00	0,00	0,00	0,00	9.481.325,81
SUBTOTAL	10.811.178,76	0,00	0,00	0,00	0,00	10.811.178,76
Deteriorament	7.233.223,46					7.233.223,46
NET (A)	3.577.955,30	0,00	0,00	0,00	0,00	3.577.955,30
AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE LES INVERSIONS IMMOBILIÀRIES						
CONCEPTES	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPASS.	CORRECCIONS VALORATIVES	SALDO FINAL
Construccions	2.389.771,09	65.099,86	0,00	0,00	0,00	2.454.870,95
SUBTOTAL (B)	2.389.771,09	65.099,86	0,00	0,00	0,00	2.454.870,95
VALOR NET COMPTABLE (A-B)	1.188.184,21	-65.099,86	0,00	0,00	0,00	1.123.084,35

6.3 Altre informació relativa a les Inversions Immobiliàries

6.3.1 Immobles de Maó

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

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

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

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

Instal·lacions construïdes per SFM sobre uns terrenys cedits per l'Ajuntament de Sant Antoni de Portmany, en data 23 de desembre de 2008 es signà acord entre SFM, la Conselleria de Mobilitat i Ordenació del Territori, el Consell Insular d'Eivissa i l'Ajuntament de Sant Antoni, pel qual es cediren les instal·lacions al Consell Insular, se li traspasaren també la cessió dels terrenys i es preveia la transmissió de la titularitat de l'edifici al Consell un cop SFM n'efectuï la recepció definitiva, la qual cosa el Consell d'Eivissa no ha realitzat per problemes burocràtics propis.

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

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

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

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

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

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

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

En l'exercici 2023 es generaren ingressos per aquest lloguer de 49.540,44 € i, l'exercici 2024, per import de 51.076,20 €.

7.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

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

- a) no existeixen actius afectes a garanties i reversió, ni tampoc restriccions a la titularitat.
- b) s'informa sobre les vides útils o coeficients utilitzats per classes d'elements, així com els mètodes d'amortització utilitzats, informant de l'amortització de l'exercici i l'acumulada que correspongui a cada element significatiu d'aquets epígraf.
- c) no hi ha hagut en els exercicis 2023 i 2024 canvis d'estimació que afecten a valors residuals, vides útils i mètodes d'amortització.
- d) no s'han produït adquisicions d'Immobilitzat Intangible a empreses del grup i associades.
- e) no s'han produït adquisicions d'Immobilitzat Intangible els drets dels quals poguessin exercitar-se fora del territori espanyol o estiguessin relacionades amb inversions situades fora del territori espanyol.
- f) no s'han capitalitzat despeses financeres en els exercicis 2023 i 2024.
- g) no s'han aplicat correccions valoratives als comptes d'Immobilitzat Intangible en el decurs dels exercicis 2023 i 2024.
- h) no s'han produït deterioraments de l'Immobilitzat Intangible en el decurs dels exercicis 2023 i 2024.
- i) no existeixen Immobilitzats Intangibles inclosos en unitats generadores d'efectius, excepte les aplicacions incorporades als equips informàtics que s'hi puguin localitzar.
- j) no existeixen a SFM Immobilitzats Intangibles no afectats directament a la explotació.
- k) s'indiquen, si n'és el cas, els imports i característiques dels immobilitzats intangibles totalment amortitzats en us.
- l) s'indiquen les subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat Intangible.
- m) no existeixen compromisos en ferm de compra d'actius intangibles a 31 de desembre de 2024.
- n) no s'ha produït en els exercicis 2023 i 2024 cap resultat derivat de l'alienació o disposició per altres medis d'elements de l'Immobilitzat Intangible.
- o) no s'ha reconegut ni capitalitzat en l'exercici 2023 ni en 2024 cap despesa per investigació i desenvolupament.

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

EXERCICI 2023

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

EXERCICI 2024

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

En el decurs dels exercicis 2023 i 2024 no s'han produït altes, baixes o traspassos en aquest tipus d'immobilitzat.

7.2.1 Amortització de l'Immobilitzat Intangible:

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

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

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

Entitat	Import Total 2024	Aplicat Resultat de 2024		Pendent Aplic. 31/12/2024	Inversió Subvencionada
		d'exerc. Anteriors	de 2024		
CAIB	83.191,70 €	83.191,70 €	- €	- €	83.191,70 €
TOTAL	83.191,70 €	83.191,70 €	- €	- €	83.191,70 €

7.4 Altra informació requerida en el Pla Comptable

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

<u>Immobilitzat Intangible totalment amortitzat</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>
Aplicacions Informàtiques	845.781,96 €	845.781,96 €
Propietat Industrial	64.165,58 €	64.165,58 €
Totals	909.947,54 €	909.947,54 €

8.- ARRENDAMENTS I OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

8.1 Arrendaments financers

En 2023 i 2024 SFM no està afectada per cap operació d'arrendament financer, ni en qualitat d'arrendatari ni com a arrendador.

8.2. Arrendaments operatius

En 2023 i 2024 SFM no està afectada per cap operació d'arrendament operatiu, ni en qualitat d'arrendatari ni com a arrendador

9.- INSTRUMENTS FINANCERS

9.1 Consideracions generals.

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

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

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

a) Categories d'actius i passius financers.

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

A)- Actius Financers:

Inversions Financeres a Llarg Termini:

EXERCICI 2023

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

EXERCICI 2024

EXERCICI 2024 - Actius Financers a llarg termini							
Categories	Classes	Instruments de patrimoni		Val. Repositiu Deute		Crèdits derivats i altres	
		2024	2023	2024	2023	2024	2023
Actius valor raonable amb canvis a PG	Mantinguts per negociar						
	Altres						
Inversions manting. fins venciment							
Prèstecs i partides a cobrar		7.786.452,26 €	7.546.108,89 €			52.311.577,29 €	67.307.965,64 €
Actius disponibles per a la venda	Valorats a valor raonable						
	Valorats a cost						
Derivats de cobertura							
Subtotals		7.786.452,26 €	7.546.108,89 €	- €	- €	52.311.577,29 €	67.307.965,64 €
Totals		60.098.029,55 €					

Altres Actius Financers.

En el concepte "partides a cobrar" a 31/12/23 s'inclouen 33.945.205,28 € corresponents a les quantitats pendents de cobrament per convenis de finançament signats amb la CAIB en relació a les obres de Soterrament, Línia Metropolitana i Obres de Emergència. Aquest crèdits plurianuals estan cedits a entitats bancàries. Com s'explica a la nota 2.2, aquesta cessió es considera amb recurs motiu pel qual no es donen de baixa aquest actius i es reconeixen a la seva vegada els passius relacionats amb les entitats de bancàries. La resta correspon a transferències de capital de caràcter pluriennal derivades dels préstecs reintegrables amb la CAIB del 2019 al 2022 per un import de 33.362.760,36 €

En el 2024 l'import corresponent a les quantitats pendents de cobrament per aquests convenis de finançament presenten un import de 19.756.371,50 €. La resta correspon a transferències de capital de caràcter pluriennal derivades dels préstecs reintegrables amb la CAIB del 2021 al 2024 per import de 32.555.205,73 €.

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

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

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

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

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

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

Durant l'exercici 2024 s'ha duit a terme cessions i devolucions de material i peces parc per un import total de 6.929.666,56 €, d'aquest import 6.754.662,68 € corresponen a les diferents sèries de material mòbil 6100, 7100 i 8100 i l'import de 175.003,88 € a la sèrie 1100 a 31/12/2024.

La resta a 31/12/2024 per 856.785,70 € corresponen a fiances constituïdes a llarg termini davant Gesa-Endesa relacionades amb els comptadors d'electricitat de les diferents infraestructures de SFM (120.645,64 €), també fiances constituïdes davant Ajuntament d'Inca per 1.120 €, un import de 18.030,36 € de depòsits a l'IBAVI i 716.989,70 € per les consignacions per expropiats disconformes amb les quantitats establertes per expropiacions.

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

Exercici 2024 - Actius Financers a curt termini							
Categories	Clases	Instrmnts de patrimoni		Valors represts deute		Credit derivats i altres	
		2024	2023	2024	2023	2024	2023
Actius valor raonable amb camvis a PG	Mantinguts per negociar						
	Altres						
Inversions manting. fins venciment							
Prèstecs i partides a cobrar						59.657.622,65 €	72.457.757,58 €
Actius disponibles per a la venta	Valorats a valor raonable						
	Valorats a cost						
Derivats de cobertura							
TOTAL						59.657.622,65 €	72.457.757,58 €

- Crèdits a empreses – 2023 72.457.757,58 €

Representen el deute a 31/12/2023 en concepte ordres de pagament reconegudes a favor de SFM; subvencions d'exploració per 14.674.072,50 €, subvenció d'exploració del Ministeri de Transports, Mobilitat i Agenda Urbana d'ajuda directa al transport públic terrestre urbà i interurbà per import de 4.535.201,00 €, de capital per 24.041.828,80 €, a més de l'import dels drets de crèdit relacionats amb finançament de soterrament i línia Palma-UIB a curt termini per import de 13.967.931,33 €. També inclou la subvenció corresponen als préstecs reintegrables del 2019 per import de 4.635.223,39, del 2020 per import de 3.910.296,91 €, del 2021 per import de 3.380.520,72 € i del 2022 per import de 3.241.632,00 €.

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

- Crèdits a empreses – 2024 59.657.622,65 €

Representen el deute a 31/12/2024 en concepte ordres de pagament reconegudes a favor de SFM; subvencions d'exploració per 7.220.845,20 €, subvenció de capital per 24.399.292,67 €, a més de l'import dels drets de crèdit relacionats amb finançament de soterrament i línia Palma-UIB a curt termini per import de 14.188.833,78 €. També inclou la subvenció corresponen als préstecs reintegrables del 2020 per import de 3.910.296,91 €, del 2021 per import de 3.380.520,72 €, del 2022 per import de 3.241.632,25 € i del 2022 per import de 3.241.632,00 €.

També inclouen 74.569,12 € a favor de SFM del Consorci de Transports de Mallorca com a recaptació pendent d'ingressar al banc a 31/12/2024.

-Composició d'altres saldos d'Actiu Corrent.

Comptes	Conceptes	31/12/2024	31/12/2023
#440	Deutors varis	1.001.738,88	1.009.003,71
#446	Deutors de dubtós cobrament	268.360,95	268.360,95
#460	Bestretes de Remuneracions	55.402,40	48.781,58
#470	Hisenda Pública, deutora per diversos conceptes	2.271.236,48	3.587.254,71
#472	Hisenda Pública, Iva Soportat	751.257,63	3.371.024,07
#473	Hisenda Pública, retencions	60.438,88	612,18
#492	Deteriorament del Valor de crèdits	-268.360,95	-268.360,95
		<u>4.140.074,27</u>	<u>8.016.676,25</u>

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

Dels altres conceptes, 3.587.254,71 € corresponen a devolucions d'IVA, 612,18 € de previsió de retencions a factures pendents d'emetre, 3.371.024,07 € a IVA pendent de deduir, i 48.781,58 € a bestretes al personal de la empresa.

En el 2024 dels 1.001.738,84 € per saldos de Deutors Varis, els saldos més significatius corresponen a 517.412,15 € pendents de cobrament del Consorci de Transports de Mallorca i 292.398,65 € € pendents de la UTE Pàrquing Estació Intermodal a 31/12/2024, per una discrepància en el pagament dels IBI's que s'ha solucionat en 2025. S'hi inclouen també <268.360,95> en saldos de dubtosa recuperació corresponents a operacions de transports de viatgers per autobusos per compte del Consorci de Transports de Mallorca en els exercicis 2007-2011.

Dels altres conceptes, 2.271.236,48 € corresponen a devolucions d'IVA i 60.438,88 € d'Impost de Societats pendents de recuperar, 751.257,63 € a IVA pendent de deduir, i 55.402,38 € a bestretes al personal de la empresa.

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

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

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

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

EXERCICI 2023			FORMA DE REALITZACIÓ		DATA PREVISTA DE COBRAMENT
CONCEPTE	PERIODE	IMPORT	DEVOLUCIÓ	COMPENSACIÓ	
IVA PDT DECLARAR	2023	3.371.024,07			
IVA	2013	57.942,30	57.942,30		ANY 2023
IVA	11/2023	694.884,99	694.884,99		ANY 2023
IVA	12/2023	2.797.294,16	2.797.294,16		ANY 2023
IMPOST DE SOCIETATS	2009	12.431,57	12.431,57		ANY 2023
IMPOST DE SOCIETATS	2010	2.533,80	2.533,80		ANY 2023
IMPOST DE SOCIETATS	2012	22.167,89	22.167,89		ANY 2023
		6.958.278,78	3.587.254,71		

EXERCICI 2024			FORMA DE REALITZACIÓ		DATA PREVISTA DE COBRAMENT
CONCEPTE	PERIODE	IMPORT	DEVOLUCIÓ	COMPENSACIÓ	
IVA PDT DECLARAR	2024	751.257,63			
IVA	2013	57.942,30	57.942,30		ANY 2024
IVA	10/2024	219.291,24	219.291,24		ANY 2024
IVA	11/2024	286.617,19	286.617,19		ANY 2024
IVA	12/2024	1.670.252,49	1.670.252,49		ANY 2024
IMPOST DE SOCIETATS	2009	12.431,57	12.431,57		ANY 2024
IMPOST DE SOCIETATS	2010	2.533,80	2.533,80		ANY 2024
IMPOST DE SOCIETATS	2012	22.167,89	22.167,89		ANY 2024
		3.022.494,11	2.271.236,48		

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

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

SFM no és titular d'aquests tipus d'actius

C) Reclassificacions

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

D) Classificació per venciments

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

E) Efectiu i Altres Actius líquids equivalents

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

EXERCICI 2023

Entitat i nº de compte	Saldo en € 31/12/2023	Interès Anual	Ingressos financers		
			produïts en l'exercici		
			Total	Per Cobrar	
La Caixa (LC1)	0200773320	4.449.945,89 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC2)	0200789167	8.282,08 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC3)	0200929967	10.977,35 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC4)	0201037433	374.378,43 €	variable	- €	- €
Banco de Santander	0602464408	6.019,86 €	variable	- €	- €
Caixa de Pollença	4111013436	4.631,06 €	variable	- €	- €
BBVA	0201503808	6.958,73 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC5) (abans Bankia)	1300920133	247.698,06 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC6) (abans Bankia)	1300952415	15.918,21 €	variable	- €	- €
Total		5.124.809,67 €		- €	- €

EXERCICI 2024

Entitat i nº de compte	Saldo en € 31/12/2024	Interès Anual	Ingressos financers		
			produïts en l'exercici		
			Total	Per Cobrar	
La Caixa (LC1)	0200773320	2.216.312,93 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC2)	0200789167	11.533,32 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC3)	0200929967	7.674,05 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC4)	0201037433	126.938,87 €	variable	- €	- €
Banco de Santander	0602464408	10.012,34 €	variable	- €	- €
Caixa de Pollença	4111013436	4.610,01 €	variable	- €	- €
BBVA	0201503808	7.760,05 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC5) (abans Bankia)	1300920133	81.786,40 €	variable	- €	- €
La Caixa (LC6) (abans Bankia)	1300952415	5.094,14 €	variable	- €	- €
Total		2.471.722,11 €		- €	- €

2. L'efectiu en Caixa a 31/12/2023 ascendia a la xifra de 154.161,47 € i compren tant la caixa d'efectiu de les oficines com les taquilles de les diferents estacions i al canvi de moneda per a les diferents màquines de venda, essent aquesta la partida més gran per import de 139.836,32 €.

A 31/12/2024 l'efectiu en Caixa presenta un import de 165.653,41 €, essent la partida de més gran l'import de 142.527,82 € corresponent a canvi de moneda per a les diferents màquines de venda.

CREDITORS A LLARG TERMINI

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

EXERCICI 2023

Creditors a Llarg Termini	Saldo inicial 2023	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final 2023
Deutes a Llarg Termini amb Entitats de Crèdit	82.489.757,47 €			26.934.458,74 €	55.555.298,73 €
Deutes a Llarg Termini - Altres	35.581.936,76 €	12.966.527,00 €		15.167.672,79 €	33.380.790,97 €
Deutes a Llarg Termini Transformables					
Subvencions/Donacions	1.332.969,02 €	1.392.566,20 €			2.725.535,22 €
Proveïdors Immob. Llarg Termini					- €
Creditors Arrend. Financer Llarg	- €				- €
Efectes a pagar a Llarg Termini	- €				- €
Passius per Der. Financers. a Llarg					- €
	- €				- €
Obligacions i Bonos	- €				- €
Obligacions i Bonos convertibles	- €				- €
Altres valors negociables	- €				- €
Obligacions per prestacions a Llarg					- €
Termini al personal	- €				- €
Passius per impost diferit	- €				- €
Altres Provisions	2.456.104,87 €				2.456.104,87 €
Total	121.860.768,12 €	14.359.093,20 €	0,00 €	42.102.131,53 €	94.117.729,79 €

Les Altes de 2023 per import de 12.966.527,00 € corresponen la operació de préstec reintegrable signada en març de 2023 amb la comunitat autònoma de les Illes Balears per a l'amortització de l'endeutament de l'exercici.

Pel que fa a les altes per import de 1.392.566,20 € correspon a una deute amb la CAIB per l'adquisició de 5 trens elèctrics transformable en subvenció a llarg termini per import de 681.112,10 € i altre deute amb la CAIB per despeses corrents de l'any 2023 transformable en subvenció a llarg termini per import de 711.454,10 €

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

EXERCICI 2024

Creditors a Llarg Termini	Saldo inicial 2024	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final 2024
Deutes a Llarg Termini amb Entitats de Crèdit	55.555.298,73 €			23.780.361,18 €	31.774.937,55 €
Deutes a Llarg Termini - Altres	33.380.790,99 €	12.966.527,00 €		13.774.081,14 €	32.573.236,85 €
Deutes a Llarg Termini Transformables					
Subvencions/Donacions	2.725.535,22 €	4.683.881,28 €	3.310.176,28 €		4.099.240,22 €
Proveïdors Immob. Llarg Termini	- €				- €
Creditors Arrend. Financer Llarg	- €				- €
Efectes a pagar a Llarg Termini	- €				- €
Passius per Der. Financers. a Llarg	- €				- €
Obligacions i Bonos	- €				- €
Obligacions i Bonos convertibles	- €				- €
Altres valors negociables	- €				- €
Obligacions per prestacions a Llarg Termini al personal	- €				- €
Passius per impost diferit	- €				- €
Altres Provisions	2.456.104,87 €		2.456.104,87 €		- €
Total	94.117.729,81 €	17.650.408,28 €	5.766.281,15 €	37.554.442,32 €	68.447.414,62 €

Les altes de 2024 corresponen la operació de préstec reintegrable signada en juny de 2024 amb la comunitat autònoma de les Illes Balears per a l'amortització de l'endeutament de l'exercici.

Els traspassos corresponen a la classificació a curt termini de les amortitzacions d'operacions pendents a entitats bancàries (deute viu de 9.591.527,40 € i cessions de crèdit per 14.188.833,78 €) que s'han de liquidar en 2024 i de les quotes dels préstecs reintegrables dels 2020, 2021, 2022 i 2023.

Les altes en deutes a llarg termini transformables en subvencions presenten un import de 4.683.881,28 €, que corresponen a 4.318.001,81 € de subvencions corrents i 365.879,32 € de subvencions de capital. Les baixes presenten un import de 3.310.176,28 € que correspon al reintegrament de 3.182.242,94 € de subvencions de corrents i a 127.933,34 € al reintegrament de subvencions de capital.

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

SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2024

EXERCICI 2023

Banc	Data	Data últ.	Tipus	Nominal	Amortzc pendants 31/12/23		Despeses Financers	
	Concessió	Vencimnt	interés	Euros	L/T (A)	C/T (B)	Periode 2023	Pend. 31/12
BSCH	01-jul-99	01-jul-18	Eib 1,3,6,12+0,05	17.429.351,03	0,00	0,00	0,00	0,00
La Caixa	21-dic-00	21-dic-19	Eib 1,3,6,12+0,11	14.123.784,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Depfa Bank	02-ago-01	02-ago-20	Eib 1,3,6+0,11	40.652.275,13	0,00	0,00	0,00	0,00
BSCH	29-dic-03	29-dic-18	Eib 1,3,6,12+0,06	2.996.544,16	0,00	0,00	0,00	0,00
BANKIA	01-dic-04	01-dic-24	Eib 1,3,6,12+0,05	54.000.000,00	0,00	3.375.000,00	208.069,51	10.980,00
BBVA	20-dic-05	20-dic-25	Fix 3,645	54.000.000,00	3.375.000,00	3.375.000,00	370.423,12	7.517,81
BBVA	21-may-07	21-may-27	Fix 4,565	20.000.000,00	3.529.411,74	1.176.470,59	238.841,99	133.667,97
BBVA**	02-jun-08	02-jun-28	Fix 4,300	25.775.000,00	6.443.750,00	16.10.937,50	380.601,90	203.962,60
Dexia**	02-jun-08	02-jun-28	Fix 4,300	25.775.000,00	6.443.750,00	16.10.937,50	380.601,90	203.962,60
Dexia	28-may-09	28-may-21	Eib 1,3,6,12+1,650	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BBVA*	08-nov-10	08-nov-25	Fix 5,000 *	7.500.000,00	681818,20	681818,18	89.962,14	10.037,90
BPopular	28-nov-10	28-nov-25	Fix 6,310	9.375.000,00	852.272,77	852.272,72	188.255,35	9.560,62
BPopular	28-nov-10	28-nov-25	EBor12M+3	3.125.000,00	284.090,83	284.090,92	43.369,74	3.530,81
CAIB	24-feb-15	24-feb-20	Fix 0,82%	30.783.698,02	0,00	0,00	0,00	0,00
CAIB	16-març-16	16-març-21	fix 0,535%	30.783.698,02	0,00	0,00	0,00	0,00
CAIB	31-may-18	31-may-23	fix 0,155%	19.881612,89	0,00	0,00	7.704,13	0,00
CAIB	20-mar-19	20-mar-24	fix 0,215%	18.540.893,61	0,00	4.635.223,40	19.931,46	0,00
CAIB	20-mar-20	20-mar-25	fix 0,00%	15.641.187,66	3.910.296,90	3.910.296,92	0,00	0,00
CAIB	22-mar-21	22-mar-26	fix 0,00%	13.522.082,89	6.761.041,45	3.380.520,72	0,00	0,00
CAIB	03-mar-22	03-mar-27	fix 0,14%	12.966.527,00	9.724.895,25	3.241.631,75	8.397,71	0,00
CAIB	27-mar-23	27-mar-28	fix 2,99%	12.966.527,00	12.966.527,00	0,00	0,00	0,00
Total				439.838.181,86	54.972.854,14	28.134.200,20	1886.168,95	583.220,31
Deute Viu (A) + (B)					83.107.054,34			
BBVA 2010 * si euribor semestral > 4,15%, tipus = Ebor6m+2,62%					Dexia i BBVA 2008** si euribor 12M > 5% tipus = euribor 12M + 0%			

EXERCICI 2024

Banc	Data	Data últ.	Tipus	Nominal	Amortzc pendants 31/12/23		Despeses Financers	
	Concessió	Vencimnt	interés	Euros	L/T (A)	C/T (B)	Periode 2023	Pend. 31/12
BSCH	01-jul-99	01-jul-18	Eib 1,3,6,12+0,05	17.429.351,03	0,00	0,00	0,00	0,00
La Caixa	21-dic-00	21-dic-19	Eib 1,3,6,12+0,11	14.123.784,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Depfa Bank	02-ago-01	02-ago-20	Eib 1,3,6+0,11	40.652.275,13	0,00	0,00	0,00	0,00
BSCH	29-dic-03	29-dic-18	Eib 1,3,6,12+0,06	2.996.544,16	0,00	0,00	0,00	0,00
BANKIA	01-dic-04	01-dic-24	Eib 1,3,6,12+0,05	54.000.000,00	0,00	0,00	117.344,05	0,00
BBVA	20-dic-05	20-dic-25	Fix 3,645	54.000.000,00	0,00	3.375.000,00	246.379,23	3.758,91
BBVA	21-may-07	21-may-27	Fix 4,565	20.000.000,00	2.352.941,15	1.176.470,59	184.986,92	100.250,97
BBVA**	02-jun-08	02-jun-28	Fix 4,300	25.775.000,00	4.832.812,50	16.10.937,50	311.331,55	163.170,06
Dexia**	02-jun-08	02-jun-28	Fix 4,300	25.775.000,00	4.832.812,50	16.10.937,50	311.331,55	163.170,06
Dexia	28-may-09	28-may-21	Eib 1,3,6,12+1,650	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BBVA*	08-nov-10	08-nov-25	Fix 5,000 *	7.500.000,00	0,00	681818,18	55.587,12	5.018,96
BPopular	28-nov-10	28-nov-25	Fix 6,310	9.375.000,00	0,00	852.272,72	84.028,78	4.780,32
BPopular	28-nov-10	28-nov-25	EBor12M+3	3.125.000,00	0,00	284.090,92	30.982,69	1.405,98
CAIB	24-feb-15	24-feb-20	Fix 0,82%	30.783.698,02	0,00	0,00	0,00	0,00
CAIB	16-març-16	16-març-21	fix 0,535%	30.783.698,02	0,00	0,00	0,00	0,00
CAIB	31-may-18	31-may-23	fix 0,155%	19.881612,89	0,00	0,00	0,00	0,00
CAIB	20-mar-19	20-mar-24	fix 0,215%	18.540.893,61	0,00	0,00	9.965,73	0,00
CAIB	20-mar-20	20-mar-25	fix 0,00%	15.641.187,66	0,00	3.910.296,92	0,00	0,00
CAIB	22-mar-21	22-mar-26	fix 0,00%	13.522.082,89	3.380.520,73	3.380.520,72	0,00	0,00
CAIB	03-mar-22	03-mar-27	fix 0,14%	12.966.527,00	6.483.263,50	3.241.631,75	18.153,14	0,00
CAIB	27-mar-23	27-mar-28	fix 2,99%	12.966.527,00	9.724.895,25	3.241.631,75	223.532,74	0,00
CAIB	20-jun-24	20-jun-29	fix 3,225%	12.966.527,00	12.966.527,00	0,00	0,00	0,00
Total				452.804.708,86	44.573.772,63	23.365.608,55	1593.623,50	441.555,26
Deute Viu (A) + (B)					67.939.381,18			
BBVA 2010 * si euribor semestral > 4,15%, tipus = Ebor6m+2,62%					Dexia i BBVA 2008** si euribor 12M > 5% tipus = euribor 12M + 0%			

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

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

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

CONCEPTE	TOTALS PENDENTS - SITUACIÓ A 31/12/202X				
	2025	2026	2027	2028	2029
Deutes a Llarg Termini amb Entitats de Crèdit. Endeutament a Llarg,	12.018.566,15 €	7.620.220,56 €	3.221.875,00 €	0,00 €	0,00 €
Deutes a Llarg Termini amb Entitats Financeres. Cessions de Drets de Crèdit	19.756.371,56 €	15.166.365,38 €	10.291.919,27 €	5.225.706,26 €	0,00 €
Deutes a Llarg Termini. Altres Deutes a Llarg Transf. en Subvencions	32.555.206,52 €	19.449.760,50 €	9.724.895,25 €	3.241.631,75 €	0,00 €
Proveïdors d'Immobilitzat a Llarg Termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Creditors Arrendament Financer a Llarg Termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Altres Deutes Financeres a Llarg Termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTALS	64.330.144,23 €	42.236.346,44 €	23.238.689,52 €	8.467.338,01 €	0,00 €

CONCEPTE	AMORTITZACIÓ ANUAL - SITUACIÓ A 31/12/202X				
	2025	2026	2027	2028	2029
Deutes a Llarg Termini amb Entitats de Crèdit. Endeutament a Llarg,	9.591.527,40 €	4.398.345,59 €	4.398.345,99 €	3.221.875,00 €	0,00 €
Deutes a Llarg Termini amb Entitats Financeres. Cessions de Drets de Crèdit	14.188.833,78 €	4.590.006,18 €	4.874.446,11 €	5.066.213,01 €	5.225.706,26 €
Deutes a Llarg Termini. Altres Deutes a Llarg Transf. en Subvencions	13.774.081,16 €	13.105.415,99 €	9.724.895,25 €	6.483.263,50 €	3.241.631,75 €
Proveïdors d'Immobilitzat a Llarg Termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Creditors Arrendament Financer a Llarg Termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Altres Deutes Financeres a Llarg Termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTALS	37.554.442,34 €	22.093.767,76 €	18.997.687,35 €	14.771.351,51 €	8.467.338,01 €

SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2024

Es detallan en el quadre següent les quantitats pagades fins a 31/12/2024 i les pendents de pagament en relació a les operacions de cessió de crèdit fins a 31/12/2029.

	Préstec 1 24/07/2006 76.609.654,72 Finançament Soterrament i Metro		Préstec 2 30/11/2006 52.932.860,21 Finançament Soterrament i Metro		Préstec 3 28/03/2007 18.602.273,56 Finançament Soterrament i Metro		Préstec 4 27/08/2006 18.982.574,03 Finançament Fase III Soterrament		Préstec 5 16/06/2008 70.151.588,98 Finançament Modificats i Complementaris Palma-UIB	
	Interessos		Interessos		Interessos		Interessos		Interessos	
2006	1.019.285,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	1.153.609,46	0,00	850.101,73	0,00	59.802,38	0,00	267.067,37	500.000,00	0,00	0,00
2008	3.619.806,19	0,00	2.501.077,64	0,00	878.957,43	0,00	611.792,91	675.841,00	0,00	0,00
2009	3.619.806,19	0,00	2.501.077,64	0,00	878.957,43	0,00	580.359,55	708.957,21	3.268.309,40	0,00
2010	3.619.806,19	0,00	2.501.077,64	0,00	878.957,43	0,00	547.385,95	743.696,11	4.179.376,31	1.955.739,95
2011	3.619.806,19	5.107.310,32	2.501.077,64	3.528.857,35	878.957,43	1.240.151,57	512.796,64	780.137,22	3.799.929,93	2.279.812,56
2012	3.378.485,77	5.107.310,32	2.334.339,14	3.528.857,35	820.360,26	1.240.151,57	476.512,46	818.363,94	3.608.077,58	2.400.462,38
2013	3.137.185,36	5.107.310,32	2.167.600,63	3.528.857,35	761.763,10	1.240.151,57	438.450,35	858.463,78	3.478.399,04	2.504.417,61
2014	2.895.844,95	5.107.310,32	2.000.862,12	3.528.857,35	703.165,94	1.240.151,57	398.523,20	900.528,50	3.342.910,96	2.644.259,95
2015	2.654.524,54	5.107.310,32	1.834.123,61	3.528.857,35	644.568,78	1.240.151,57	356.639,62	944.654,40	3.199.685,62	2.765.376,27
2016	2.413.204,12	5.107.310,32	1.667.385,10	3.528.857,35	585.971,62	1.240.151,57	312.703,74	990.942,46	3.049.679,45	2.890.368,43
2017	2.171.883,71	5.107.310,32	1.500.646,59	3.528.857,35	527.374,46	1.240.151,57	266.615,01	1.039.498,64	2.892.681,19	3.132.032,67
2018	1.930.563,30	5.107.310,32	1.333.908,08	3.528.857,35	468.777,29	1.240.151,57	218.267,93	1.090.434,08	2.723.118,30	3.263.239,18
2019	1.689.242,88	5.107.310,32	1.167.169,57	3.528.857,35	410.180,13	1.240.151,57	167.551,84	1.143.865,35	2.546.232,53	3.411.172,93
2020	1.447.922,47	5.107.310,32	1.000.431,06	3.528.857,35	351.582,97	1.240.151,57	114.350,66	1.199.914,75	2.361.068,35	3.583.899,04
2021	1.206.602,06	5.107.310,32	833.692,55	3.528.857,35	292.985,81	1.240.151,57	58.542,63	1.258.710,55	2.166.202,60	3.565.121,42
2022	965.281,65	5.107.310,32	666.954,04	3.528.857,35	234.388,65	1.240.151,57	0,00	0,00	1.970.527,64	3.718.230,13
2023	723.961,23	5.107.310,32	500.215,53	3.528.857,35	175.791,49	1.240.151,57	0,00	0,00	1.766.328,26	3.876.958,27
2024	482.640,82	5.107.310,32	333.477,02	3.528.857,35	117.194,32	1.240.151,57	0,00	0,00	1.553.298,18	4.091.612,09
2025	241.320,41	5.107.310,32	166.738,51	3.528.857,35	58.597,16	1.240.151,57	0,00	0,00	1.328.209,50	4.312.514,54
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.090.721,60	4.590.006,18
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	837.570,44	4.874.446,11
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	568.377,27	5.066.213,01
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288.552,83	5.225.706,26
2006-2023	41.266.801,33	66.395.034,16	27.861.740,31	45.875.145,55	9.552.542,60	16.121.970,41	5.327.559,86	13.654.007,99	44.352.527,16	41.991.090,79
2022-2029	2.413.204,11	20.429.241,28	1.667.385,10	14.115.429,40	585.971,62	4.960.606,28	0,00	0,00	9.403.585,72	35.755.686,59
TOTALS	43.680.005,44	86.824.275,44	29.529.125,41	59.990.574,95	10.138.514,22	21.082.576,69	5.327.559,86	13.654.007,99	53.756.112,88	77.746.777,38

Total Imputable a 2023	16.919.574,02
Total Imputable a 2024	16.454.541,67
Compromissos en 2006-2029	
Capital	259.298.212,45
Interessos	142.431.317,81
	<u>401.729.530,26</u>

Detall dels Passius Financers

EXERCICI 2023

Passius Financers a llarg termini							
Categories	Clases	Instruments de patrimoni		Valors representatius deute		Credit derivats i altres	
		2023	2022	2023	2022	2023	2022
Dèbits i partides a pagar						91.661.624,94 €	118.071.694,25 €
Passius valor raonable amb camvis a PG	Mantinguts per negociar					2.456.104,87 €	2.456.104,87 €
	Altres						
Derivats de cobertura							
Obligacions per prestacions a llarg plaç al personal							
Altres passius financers							
Passiu per Impost Diferit							
TOTAL						94.117.729,81 €	120.527.799,12 €

EXERCICI 2024

Passius Financers a llarg termini							
Categories	Clases	Instruments de patrimoni		Valors representatius deute		Credit derivats i altres	
		2024	2023	2024	2023	2024	2023
Dèbits i partides a pagar						68.447.414,62 €	91.661.624,94 €
Passius valor raonable amb camvis a PG	Mantinguts per negociar					- €	2.456.104,87 €
	Altres						
Derivats de cobertura							
Obligacions per prestacions a llarg plaç al personal							
Altres passius financers							
Passiu per Impost Diferit							- €
TOTAL						68.447.414,62 €	94.117.729,81 €

EXERCICI 2023

Passius Financers a curt termini							
Categories	Clases	Instruments de patrimoni		Valors represent. deute		Credit derivats i altres	
		2023	2022	2023	2022	2023	2022
Dèbits i partides a pagar						85.642.002,04 €	118.642.458,50 €
Passius valor raonable amb canvis a PG	Mantinguts per negociar						
	Altres						
Derivats de cobertura							
TOTAL						85.642.002,04 €	118.642.458,50 €

EXERCICI 2024

Passius Financers a curt termini							
Categories	Clases	Instruments de patrimoni		Valors represent. deute		Credit derivats i altres	
		2024	2023	2024	2023	2024	2023
Dèbits i partides a pagar						61.611.356,45 €	85.642.002,04 €
Passius valor raonable amb canvis a PG	Mantinguts per negociar						
	Altres						
Derivats de cobertura							
TOTAL						61.611.356,45 €	85.642.002,04 €

L'anterior deute a curt termini a 31 de desembre de 2023 i 2024 es desglossa en els següents conceptes:

	2023	2024
Deutes amb Entitats de Crèdit.	-27.517.679,14 €	-24.221.916,51 €
Deutes amb Creditors Comercials.	-8.248.896,81 €	-4.670.344,90 €
Provisions a curt termini	-74.296,66 €	-74.296,66 €
Deutes amb creditors d'Immobilitzat	-2.518.703,79 €	-1.820.923,71 €
Deutes amb Entitats Públiques	-628.705,02 €	-647.378,23 €
Deutes amb CAIB derivades de préstecs	-15.167.672,78 €	-13.774.081,13 €
Fiances rebudes a curt termini	-48.651,29 €	-48.651,31 €
Remuneracions pendents de pagament.	15.017,20 €	12.805,56 €
Dipòsits rebuts a curt termini	-9.015,17 €	-9.015,17 €
Partides pendents d'aplicació	98.040,64 €	98.040,64 €
Subvenció capital convertida en deutes CAIB	-30.270.695,09 €	-16.452.609,97 €
Subvenció SOIB pendent d'aplicar	-3.219,43 €	-2.985,55 €
Subvenció corrent no aplicada a resultat	-1.267.524,70 €	
TOTAL	-85.642.002,04 €	-61.611.356,94 €

- Deutes amb entitats de Crèdit.

La quantitat detallada a 31 de desembre de 2023 correspon a la suma de les amortitzacions de les operacions de deute viu en l'exercici següent per import 12.966.527,40 €, interessos d'aquestes mateixes operacions meritats i no pagats a 31 de desembre per 583.220,31 € i amortització de d'operacions de cessió de drets de crèdit a realitzar en 2023 per 13.967.931,33 €.

En relació a 2024, la quantitat pendent d'amortització de préstecs a curt termini és de 9.591.527,43 €, els interessos pendents de pagament a final d'exercici 2024 són 441.555,26 € i l'amortització corresponent a operacions de cessió de crèdit és de 14.188.833,78 €.

- Deutes amb creditors comercials.

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

- Provisions a Curt.

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

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

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

L'article 27.2 de la Llei 7/2010, de 21 de juliol, del sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, estableix que les entitats públiques empresarials i les fundacions del sector públic han de subscriure el corresponent conveni d'assistència jurídica amb l'Advocacia de la Comunitat Autònoma. En data 8 de març de 2019 es signà l'actual conveni vigent que substituï al signat inicialment en data 12 de març de 2011.

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

Pel que fa als exercicis 2023 i 2024, SFM no ha considerat la necessitat de comptabilitzar cap provisió a curt termini en relació a cap dels assumptes en els que l'Advocacia de la Comunitat Autònoma representa a SFM. Segons es detalla en l'apartat 14.4 d'aquesta memòria.

- Deutes amb Proveïdors (creditors) d'Immobilitzat.

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

- Deutes amb Entitats Públiques.

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

- Deutes amb la CAIB derivades de préstecs.

La quantitat detallada a 31 de desembre de 2023 correspon a les amortitzacions de quatre préstecs reintegrables signats en 2019, 2020, 2021 i 2022 amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

En relació a 2024, correspon a les amortitzacions de quatre préstecs reintegrables signats en 2020, 2021, 2022 i 2023 amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

- Fiances i depòsits a curt termini.

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

- Partides pendents d'aplicació.

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

- Subvencions capital convertides en deutes amb la CAIB

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

- Subvenció SOIB pendent d'aplicar.

Correspon a una subvenció rebuda per el SOIB no aplicada a resultat.

- Subvencions corrents no aplicades a resultat

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

Detall del saldo a 31/12/2023 i 31/12/2024:

	any	2023	2024
Subvención Capital 2016 genérica	2016	0,00	0,00
Subvención Capital 2019 genérica	2019	0,00	0,00
Subvención capital 2022 genérica	2022	-2.690.094,12	-3.345.247,47
Subvención capital 2023 genérica	2023	-217.928,52	-217.928,52
Subvención Renovación Subestación Son Costa Pdte. Asignar	2021	-213.760,03	0,00
Subvención Ruedas serie 8100 Pdte. Asignar	2021	0,00	0,00
Subvención Ruedas serie 8100 Pdte. Asignar	2022	0,00	0,00
Subvención Renovació Telemando (Pendiente de aplicar)	2021	-35.998,17	0,00
Subvenció subministrament 5 trens elèctrics	2021	0,00	0,00
Subvención Convenio inversiones ferroviarias 2021-2022	2022	-2.930,98	0,00
Subvención ampliación línea M1 metro UIB - Parc Bit	2022	-16.525.348,50	-6.810.105,20
Subvención Mantenimiento GR	2022	-400.000,00	-400.000,00
Subvención ejec. varios proyectos FEDER 2021-2027	2022	-495.686,39	-84.219,74
Subvención incremento de precios contrato obras ampliación metro UIB - Parc Bit (FI 2022)	2023	0,00	-0,82
Subvención Mantenimiento GR (Modif)	2023	-250.000,00	-158.000,00
Subvención implantación sistemas digitales públicos de información (MRR)	2023	-650.000,00	-261.033,33
Subvención suministro equipos de tren para mantenimiento	2023	0,00	0,00
Subvención Capital Equipos Mantenimiento ascensores	2023	0,00	0,00
Subvención Capital Suministro de Trenes	2023	0,00	0,00
Deuda Varios Proyectos 2023 (Transf. Extraordinaria)	2023	-8.788.948,38	-5.176.074,89
		-30.270.695,09	-16.452.609,97

e) Transferències d'actius financers

No se'n han realitzat en els exercicis 2023 i 2024.

f) Actius cedits i acceptats en garantia

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

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

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

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

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

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

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

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

h) Impagament o incompliment de condicions contractuals

No s'han produït en 2023 ni en 2024 impagaments de principal o interessos en relació a préstecs pendents de pagament, ni s'han produït incompliments contractuals diferents de l'impagament que atorguin al prestamista drets a reclamar pagaments anticipats.

i) Deutes de característiques especials

Dins del saldo d'Altres Deutors s'inclou un import de 517.412,15 €, (516.984,49 € en 2023) pels saldos de les operacions amb el Consorci de Transports de Mallorca (CTM).

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

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

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

	2023	2024
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores.	35,48	32,69
Ratio de operaciones pagadas.	35,19	33,19 €
Ratio de operaciones pendientes de pago.	38,24	12,22
	Importe (euros)	Importe (euros)
Total pagos realizados.	21.142.066,34 €	23.871.837,18 €
Total pagos pendientes.	2.190.356,96 €	575.558,16 €

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

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

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

9.2.3. Altre Informació inclosa en la Memòria

a) Comptabilitat de cobertures

No s'han realitzat operacions de cobertura

b) Valor raonable

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

c) Empreses del grup, multigrup i associades

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

d) Avals rebuts

SFM rep avals de tercers com a garantia de la prestació de determinats serveis o realització d'obres en les seves infraestructures, recollits en els corresponents comptes d'ordre, i que a 31 de desembre de 2023 i 2024 presenten el següent detall:

EXERCICI 2023	TOTAL AVALS VIUS A 31/12/2023	21.463.928,14
EXERCICI 2024	TOTAL AVALS VIUS A 31/12/2024	25.251.291,84

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

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

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

Els altres riscos existents a 31 de desembre de 2023 i 2024 tenen naturalesa comercial i sobre els saldos dubtosos de cobrament s'han dotat les provisions corresponents, que s'inclouen en la partida de 268.360,95 € que es comenta en 9.2.1.g).

9.4. Fons Propis

- a) SFM, al tenir forma jurídica d'Institut Públic, no té un Capital Social dividit en accions. La xifra que és detalla en el Passiu com a Capital Social correspon al valor d'una aportació de bens realitzada per la CAIB en 1997.
- b) No existeix cap ampliació de capital en curs.
- c) No existeixen Drets incorporats a les parts de fundador, bons de gaudiment, obligacions convertibles ni instruments financers similars.
- d) No existeixen circumstàncies específiques que restringeixen la disponibilitat de les reserves.
- e) La Comunitat Autònoma de les Illes Balears assumeix el 100% de la titularitat de la empresa.
- f) Per la seva organització jurídica, no existeixen accions de la societat admeses a cotització, opcions emeses ni altres contractes per la societat damunt les seves pròpies accions.
- g) El total de les subvencions rebudes en l'exercici ho han estat de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, en concepte de subvencions per despesa corrent i de capital. No s'han rebut en 2023 ni 2024 altres subvencions, donacions i llegats atorgats per la CAIB ni per un tercer.

SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2024

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

EXERCICI 2023

		SALDO INICIAL 01/01/2023	ALTES 2023	BAIXES 2023	TRASPASSOS 2023	SALDO FINAL 31/12/2023
I	Patrimoni rebut	650.870,05	0,00	0,00	0,00	650.870,05
II	Prima de emision	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Reservas	43.509.776,03	0,00	0,00	6.610.796,14	50.120.572,17
	1. Legals y Estatutaries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Altres Reserves	43.509.776,03	0,00	0,00	6.610.796,14	50.120.572,17
IV	(Accions i participacions en patrimoni pròpiae)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Resultats d'Exercicis Anteriors	-164.244.559,95	0,00	0,00	0,00	-164.244.559,95
	1. Remanent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. (Resultats Negatius Exercicis Anteriors)	-164.244.559,95	0,00	0,00	0,00	-164.244.559,95
VI	Altres Aportacions de Socis	151.111.322,08	0,00	0,00	0,00	151.111.322,08
VII	Resultats de l'Exercici	6.610.796,14	8.475.293,80	0,00	-6.610.796,14	8.475.293,80
IX	Altres Instruments de Patrimoni Net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A-1	TOTAL FONS PROPIS	37.638.204,35	8.475.293,80	0,00	0,00	46.113.498,15

EXERCICI 2024

		SALDO INICIAL 01/01/2024	ALTES 2024	BAIXES 2024	TRASPASSOS 2024	SALDO FINAL 31/12/2024
I	Patrimoni rebut	650.870,05	0,00	0,00	0,00	650.870,05
II	Prima de emision	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Reservas	50.120.572,17	0,00	0,00	8.475.293,80	58.595.865,97
	1. Legals y Estatutaries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Altres Reserves	50.120.572,17	0,00	0,00	8.475.293,80	58.595.865,97
IV	(Accions i participacions en patrimoni pròpiae)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Resultats d'Exercicis Anteriors	-164.244.559,95	0,00	0,00	0,00	-164.244.559,95
	1. Remanent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. (Resultats Negatius Exercicis Anteriors)	-164.244.559,95	0,00	0,00	0,00	-164.244.559,95
VI	Altres Aportacions de Socis	151.111.322,08	0,00	0,00	0,00	151.111.322,08
VII	Resultats de l'Exercici	8.475.293,80	9.845.348,39	0,00	-8.475.293,80	9.845.348,39
IX	Altres Instruments de Patrimoni Net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A-1	TOTAL FONS PROPIS	46.113.498,15	9.845.348,39	0,00	0,00	55.958.846,54

10.- EXISTÈNCIES

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

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

Existències	Saldo 31/12/2024	Saldo cta comp ingres anticip.	Provisions mantingudes	variacions existències l'exercici 2024
Rebudes gratuïtament En curs				
Resta existències	281.159,42			-23.836,39
Total	281.159,42	0,00	0,00	-23.836,39

A 31 de desembre de 2024 s'ha produït un increment d'existències en 23.836,39 €.

Altres circumstàncies relatives a les existències.

- no s'han produït circumstàncies que hagin motivat correccions valoratives pel deteriorament de les existències.
- No s'han capitalitzat despeses financeres, tota vegada que no existeixen existències de cycle de producció superior a un any.
- no existeixen compromisos fermes de compra significatius ni contractes de futur o d'opcions relatius a existències.
- SFM no està afectada per limitacions en la disponibilitat de les existències per garanties, pignoracions, fiances i altres raons anàlogues.
- No s'han efectuat en 2023 ni en 2024 provisions al respecte de les existències.

11.- MONEDA EXTRANJERA

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

11.2 No existeixen "Diferències de conversió"

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

11.4 La empresa utilitza como única moneda funcional el euro.

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

12.- SITUACIÓ FISCAL

12.1 Impost sobre beneficis.

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

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

A més, s'indica la següent informació:

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

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

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

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

12.1.5 L'import dels actius per impost diferit, indicant la naturalesa de l'evidència utilitzada per al seu reconeixement, inclosa, si escau, la planificació fiscal, quan la realització de l'actiu depèn de guanys futurs superiors a les que corresponen a la

reversió de les diferències temporànies imposables, o quan l'empresa hagi experimentat una pèrdua, ja sigui al present exercici o a l'anterior, en el país amb el qual es relaciona l'actiu per impost diferit.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Any 2024

	Compte de pèrdues i guanys			Ingressos i despeses directament imputades al patrimoni net		
	Import de l'exercici 31/12/2024			Import de l'exercici 31/12/2024		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	9.768.446,09					
Impost de societats	76.902,30		76.902,30			
Diferències permanents	105.683,41	- 180.543,02	-74.859,61			
Diferències temporàries:			0,00			
_ amb origen en l'exercici	1.831.616,68		1.831.616,68			
_ amb origen en exercicis anteriors		-891.418,73	-891.418,73			
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors						
Base imposable prèvia (resultat fiscal)	10.710.686,73					
Reducció de base imposable						
Base imposable reduïda	10.710.686,73					

Any 2023

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

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

CONCEPTES	Exercici 2024	Exercici 2023
Resultat comptable de l'exercici abans d'impostos	9.845.348,39	8.534.940,69
Diferències Permanents		
Augments		
Despeses no deduïbles de l'impost (multes i sancions)	2.254,16	13.874,42
Altres diferències de imputació temporal d'ingressos i despeses	- 106.232,13	
Donatius i liberalitats	29.118,36	11.025,00
Diferències Temporals		
Augments		
Limitació amb la deducció de despeses financeres	1.831.616,68	3.573.936,56
Disminucions		
Reversió de la limitació del 30% de les amortitzacions	- 891.418,73	- 891.418,73
Deteriorament de l'immobilitzat Material		
BASE IMPOSABLE PRÈVIA	10.710.686,73	11.242.357,94
Compensació de Bases Negatives exercicis anteriors		
BASE IMPOSABLE	10.710.686,73	11.242.357,94
Quota prèvia 25%	2.677.671,68	2.810.589,48
Bonificacions	- 2.600.323,67	- 2.728.177,88
Deduccions	- 445,71	
Retencions i pagaments a compte		
Retencions	- 37.417,05	- 38.486,72
Pagaments a compte	- 20.393,50	
QUOTA		
A ingressar	19.091,75	43.924,88

De la conciliació anterior es detalla:

1 Despesa per impost corrent:

Per a 2024

1. Impost corrent	2. Variació d' impost diferit				3. TOTAL (1+2)
	a) Variació del impost diferit d'actiu			b) Variació del impost diferit de passiu	
	Diferències temporàries	Crèdit impositiu per bases imposables negatives	Altres crèdits	Diferències temporàries	
Imputació a pèrdues i guanys, de la qual:					
_ A operacions continuades	76.902,30				76.902,30
_ A operacions interrompudes					
Imputació a patrimoni net, de la qual:					
_ Per valoració d'instruments financers					
_ Per cobertures de fluxos d'efectiu					
_ Per subvencions, donacions y llegats rebuts					
_ Per guanys y pèrdues actuaries i altres ajustaments					
_ Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda					

Per a 2023

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

Detall de la situació dels incentius:

Els incentius fiscals que s'apliquen durant el present exercici són: no s'han aplicat incentius fiscals durant 2024.

Diferències temporànies:

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

DESCRIPCIÓ	AUGMENT	DISMINUCIÓ
Deducció 30% import despeses de amortització comptable		891.418,73
Ajustos per la limitació en la deducció de despeses financeres (art. 16 LIS)	1.831.616,68	
Total	1.831.616,68€	891.418,73€

Deducció 30% import despeses de amortització comptable

La entitat no ha enregistrat en el balanç la reducció del corresponent actiu per impost diferit con a conseqüència de no haver enregistrat al seu moment el corresponent actiu per impost diferit pel resultat de la limitació del 30% de les despeses de l'amortització de l'any 2014, per un import de 2.674.256,18 €, que corresponen a multiplicar l' import de 8.914.187,28 € pel tipus impositiu al 2014, que era del 30%.

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

El seu detall és el següent:

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

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

La regulació actual de la limitació a la deduïbilitat de les despeses financeres es troba recollida a l'article 16 de la Llei 27/2014, de l'Impost sobre Societats (LIS). Segons aquesta normativa, les despeses financeres netes són deduïbles amb el límit general del 30% del benefici operatiu de l'exercici, amb un mínim d'1 milió d'euros. Les despeses financeres netes que no puguin ser deduïdes en el període impositiu per superar el límit establert es podran deduir en els períodes impositius següents, sense que existeixi actualment cap límit temporal específic per a la seva aplicació.

Així doncs, el reflex comptable d'aquesta limitació implica que, en cas que les despeses financeres netes d'un exercici superin el límit deduïble, l'excés es registrarà com a despesa deduïble pendent, que podrà ser aplicada en els exercicis posteriors sense restricció temporal, d'acord amb la normativa vigent.

Des d'un punt de vista estrictament comptable, el principi de la meritació inclosa en el Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat (PGC), aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, estableix que: "Els efectes de les transaccions o fets econòmics es registraran quan ocorrin, imputant-se a l'exercici al qual els comptes anuals es refereixin, les despeses i els ingressos que afectin a aquest, amb independència de la data del seu pagament o del seu cobrament." Per tant, el registre de les despeses financeres ha de fer-se, en tot cas, per l'import reportat en l'exercici amb independència que una part no sigui deduïble. Aquesta circumstància, al seu torn, originarà una diferència entre l'import comptabilitzat al compte de pèrdues i

guanys i el deduïble fiscalment, que no obstant això es podrà compensar als següents períodes impositius, circumstància que al seu torn posa de manifest l'existència d'una diferència temporalment deduïble, que l'empresa haurà de comptabilitzar d'acord amb el que s'estableix a la norma de registre i valoració 13a. "Impostos sobre beneficis" del PGC.

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

	Origen	Saldo acumulat
2013	14.743.187,48	14.743.187,48
2014	13.483.146,74	28.226.334,22
2015	12.055.818,39	40.282.152,61
2016	9.827.437,33	50.109.589,94
2017	8.649.085,01	58.758.674,95
2018	6.961.851,97	65.720.526,92
2019	5.642.395,01	71.362.921,93
2020	2.860.328,63	74.223.250,56
2021	2.377.136,54	76.600.387,10
2022	3.324.761,63	79.925.148,73
2023	3.573.936,56	83.499.085,29
2024	1.831.616,68	85.330.701,97
	85.330.701,97	

3.1 Diferències permanents:

De 2024

DESCRIPCIÓ	AUGMENT	DISMINUCIÓ
Multas, sanciones y otros (art. 15 c) LIS)	2.254,16€	
Donativos i liberalidades (art. 15 e) LIS)	29.118,36€	
Otras diferencias de imputación temporal (art. 11 LIS)	74.310,89 €	180.543,02€
Total	105.683,41 €	180.543,02 €

2023

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

Es produeixen diferències permanents positives derivades de les següents partides:

- la comptabilització com a despesa de diferents multes i sancions, per un import de 2.254,16 € al 2024 (13.874,42 € al 2023) com a conseqüència d'enregistrar despeses que no son deduïbles segons la Llei 27/2014 del Impost de societats.

- la comptabilització com a despesa de la donació a la Fundació de Ferrocarrils Espanyols, per un import de 11.025,00 € al 2024 (11.025,00 € al 2023).

- la comptabilització de donatius i liberalitats, per un import de 18.093,36 € al 2024 com a conseqüència d'enregistrar despeses que no son deduïbles segons la Llei 27/2014 del Impost de societats.

- la comptabilització de diferències de imputació temporal, per un import de 74.310,89 €.

Per altra banda, es produeixen diferències permanents negatives derivades de les següents partides:

- la comptabilització de diferències de imputació temporal, per un import de 180.543,02 €.

4 Bases imposables negatives

Detall de les bases imposables negatives:

En el present exercici no existeixen bases imposables negatives pendents de compensar, pel fet de que a l'exercici 2018, s'aplicaren la totalitat de bases imposables negatives que es trobaven pendents de compensació al tancament del exercici anterior. Per tant, a 31 de desembre de 2024 no existeix cap import pendent d'aplicació per aquest concepte.

12.2 Altres tributs

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

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

Any 2024

IMPOST	ANYS				
IVA (*)		2021	2022	2023	2024
IRPF		2021	2022	2023	2024
I. SOCIETATS	2020	2021	2022	2023	
I.HIDROCARBURS		2021	2022	2023	2024
I.A.E.		2021	2022	2023	2024

Any 2023

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

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

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

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

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

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

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

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

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

El dia 15 de juliol de 2024 s'ha notificat la Sentència de l'IVA de 2016 de data 10 de juliol de 2024 on s'estima el recurs contenciós administratiu interposat per SFM anul·lant-se la Resolució del TEAC i l'Acord de Liquidació de la Inspecció per considerar-se no ser conformes a dret. Així mateix, s'ha condemnat en costes a l'Administració demandada. El 7 d' octubre de 2024 s'ha notificat la fermesa de la Sentència i amb data 25 d' abril de 2025 s'ha iniciat un procediment destinat a la reclamació de costes.

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

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

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

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

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

En el mateix sentit que en el procediment referit a l'IVA de 2016, amb data 9 d'octubre de 2024 l'Audiència Nacional ha dictat Sentència del Recurs presentat anul·lant la Resolució del TEAC, després d'aplanar-se tant l'AEAT com el TEAC de les seves pretensions, donada la resolució creada pel Tribunal Suprem sobre la matèria. La fermesa de la Sentència s'ha produït amb data 16 de desembre de 2024.

12.2.3 Impost sobre el Valor Afegit.

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

12.2.4 Retencions a compte de l'IRPF.

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

13.- INGRESSOS I DESPESES

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

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

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

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

Ingressos d'Explotació

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

<u>CONCEPTE</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Ingressos d'Explotació per Prestació de Serveis	1.831.958,97 €	1.920.636,52 €
Altres Ingressos Accessoris	1.274.061,20 €	1.161.457,10 €
Totals	3.106.020,17 €	3.082.093,62 €

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

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

Detall del saldo de les subvencions:

Exercici 2023	Subvencions de Capital						Subv. Explotació
Entitat otorgnat	Saldo Final Exercici 2022	Subvenció rebuda en 2023	Duetes L/T Subv. Capital	Subvenció Trnsfrda a resultat 2023	Dsmnció/Trspssos a altres comptes	Saldo Final Exercici 2023	Devengades Exercici 2023
Estat i organismes Autonomoms							
CCAA i Coop. Locals	337.375.630,68	23.976.284,31	681.112,10	-31.769.951,28	0,00	328.900.851,61	33.466.436,69
Reg. Subv. Trasp.a Rtats.							
Societ Estatals i Altres Ens Públics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Altres							
TOTAL	337.375.630,68	23.976.284,31	681.112,10	-31.769.951,28	0,00	328.900.851,61	33.466.436,69

Exercici 2024	Subvencions de Capital						Subv. Explotació
Entitat otorgnat	Saldo Final Exercici 2023	Subvenció rebuda en 2024	Duetes L/T Subv. Capital	Subvenció Trnsfrda a resultat 2024	Dsmnció/Trspssos a altres comptes	Saldo Final Exercici 2024	Devengades Exercici 2024
Estat i organismes Autonomoms							
CCAA i Coop. Locals	328.900.851,61	32.332.473,22	237.945,98	-30.172.106,57	127.933,34	330.695.338,94	31.839.880,84
Reg. Subv. Trasp.a Rtats.							
Societ Estatals i Altres Ens Públics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Altres							
TOTAL	328.900.851,61	32.332.473,22	237.945,98	-30.172.106,57	127.933,34	330.695.338,94	31.839.880,84

Ingressos financers

En l'exercici 2023 es comptabilitzaren com a altres ingressos financers un import de 54.111,22 € corresponents a l'abonament interessos de compte corrent del BBVA i Caixabank.

En el decurs del 2024, s'han comptabilitzat un import total de 382.523,98 €. Correspon un import de 349.206,07 € a l'abonament d'interessos de demora favorables a SFM en relació a la devolució del Acta de sanció de la quota d'IVA de 2016, després de la sentència a favor de l'Audiència Nacional, i un import de 33.257,10 € a interessos de compte corrent del BBVA i Caixabank.

Resultats extraordinaris

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

CONCEPTES	EXERCICI 2023	EXERCICI 2024
INGRESSOS EXTRAORDINARIS		
Beneficis alienació d'Immobilitzat		
Beneficis d'operacions amb accions i obligcs pròpies		
Subvncs de Capital transferides al resultat de l'exercici		
Ingressos extraordinaris	1.157,00	1.914.371,27
Subvcs Capital en alienacions		
Regularització Excessos Provisions		
Altres ingressos extraordinaris	1.157,00	1.914.371,27
Ingressos i beneficis d'altres exercicis		
TOTAL INGRESSOS EXTRAORDINARIS	1.157,00	1.914.371,27
DESPESES EXTRAORDINÀRIES		
Variació de provisions d'Immobilitzat		
Pèrdues procedents de l'Immobilitzat		
Pèrdues per operacions amb accions i obligacions pròpies		
Despeses extraordinàries	-14.467,95	-2.761,10
Subvencions concedides		
Multes i Sancions	-14.467,95	-2.761,10
Altres despeses extraordinàries		
Despeses i pèrdues d'altres exercicis		
TOTAL DESPESES EXTRAORDINÀRIES	-14.467,95	-2.761,10
RESULTATS EXTRAORDINARIS	-13.310,95	1.911.610,17

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

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

En el decurs de l'exercici 2024 es comptabilitzen com a ingressos extraordinaris un import total de 1.914.371,27 €, corresponent 1.493.208,42 € a devolucions d'IVA 2016 dels períodes impositius de gener a novembre i 414.391,92 € del període de desembre segons l'acord d'execució de resolució contenciós-administratiu per la sentència de 10/07/2024 dictada per l'Audiència Nacional relatiu a l'IVA de l'exercici 2016. La resta d'import per 6.770,93 € correspon a indemnitzacions judicials per grafits i danys ocasionats.

En l'exercici 2024 es comptabilitzaren com a despeses extraordinàries un import total de 2.761,10 € en concepte de multes i sancions, corresponen 1.000,00 € al pagament fet al Jutjat Contenciós Administratiu nº 1 de Palma de l'Execució definitiva 6/2024 sobre pagament de la taxació de costes , un import de 1.661,10 € per recàrrecs d'assegurances socials i una multa de tràfic per import de 100,00 €.

Ajustaments per periodificació

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

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

EXERCICI 2024					
Concepte	Saldo a 31/12/24	Ingressos diferits associats	Import aplicat al resultat de l'exercici		Resultat final del projecte estimat a la data
			Despeses	Ingressos	
Despeses Anticipades	151.066,34		2.880,92		
Total	151.066,34	0,00	2.880,92	0,00	0,00

El saldo a 31 de desembre de 2023 presenta un import de 2.880,92 € referents al manteniment d'aplicacions informàtiques.

A 31 de desembre de 2024 aquest mateix concepte presenta un saldo de 151.066,34 €, corresponen 9.003,53 € a despeses d'inversió del 2025 per treballs d'adequació d'instal·lacions elèctriques existents i un import de 142.062,81 € corresponents a despesa del 2025 de manteniment i conservació de la infraestructura i superestructura de via de la xarxa de SFM.

Despeses financeres

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

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

En l'exercici 2024, els interessos del deute viu presenten un import de 1.593.623,50 €, imputats a despesa financera juntament amb els 2.486.610,34 € del cost financer de les operacions de les cessions de crèdit.

Durant l'exercici 2024 s'han comptabilitzat com a interessos per descobert un import de 18,75 € i com a de menys interessos de demora d'organismes públics un import de 27,04 €.

El total imputat a 2023 ha estat de 5.053.006,84 € i al 2024 de 4.080.225,55 €.

Impost sobre els beneficis

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

Detall de conceptes i imports d'altres despeses:

<u>CONCEPTE</u>	<u>EXERCICI 2023</u>	<u>EXERCICI 2024</u>
DESPESES DE PERSONAL		
Sous i Salaris	8.292.824,51 €	9.143.081,02 €
Indemnitzacions	11.490,23 €	1.852,59 €
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	3.018.770,22 €	3.292.312,99 €
Altres despeses socials	55.074,03 €	55.672,49 €
<u>TOTAL</u>	<u>11.378.158,99 €</u>	<u>12.492.919,09 €</u>
DOTACIONS PER AMORTITZACIONS		
Amortització immobilitzat intangible	0,00 €	0,01 €
Amortització immobilitzat material	22.905.854,56 €	22.714.448,33 €
Amortització inversions immobiliàries	65.000,76 €	65.099,86 €
<u>TOTAL</u>	<u>22.970.855,32 €</u>	<u>22.779.548,20 €</u>
DETALL DE LA XIFRA D'APROVISIONAMENTS PER CONCEPTES		
Energia elèctrica unitats elèctriques	(Nota1)	
Impresos i Billetatge	1.751,18 €	0,00 €
Material d'Oficina	11.729,64 €	20.118,92 €
Material Informàtic	2.050,66 €	2.397,34 €
Altres material consum i reposició	16.584,66 €	37.640,20 €
Gastos Otras herramientas	0,00 €	5.625,00 €
Respuestos material Motor	0,00 €	43.443,18 €
Uniformidad	10.153,92 €	7.442,15 €
Senyalitzacions	4.995,58	0,00
Respuestos Catenaria	0,00	135.157,37
Moviment d'Existències	256.317,55 €	23.836,39 €
<u>TOTAL</u>	<u>303.583,19 €</u>	<u>275.660,55 €</u>
DETALL DE LES DESPESES EN CONCEPTE DE SERVEIS EXTERIORS		
Informes, estudis i projectes	18.973,79	25.417,03
Arrendaments i cànon	6.839,04	19.581,05
Reparació i conservació	7.734.789,39	6.860.665,98
Serveis professionals	340,32 €	13.360,71 €
Transports	933,92	14.731,49
Primes d'assegurances	237.667,49	244.521,82
Serveis Bancaris	15,00	21,85
Publicitat, propaganda i relacions públiques	7.618,35	43.533,89
Electricitat	5.193.276,94 €	4.394.548,50 €
Altres subministraments	50.564,40	47.251,88
Altres Serveis	4.934.622,47	5.482.694,28
<u>TOTAL</u>	<u>18.185.641,11 €</u>	<u>17.146.328,16 €</u>

14.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

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

EXERCICI 2023

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

EXERCICI 2024

Naturalesa de la Provisió	Saldo Inicial 01/01/2024	Altes 2024	Baixes en 2024 per		Saldo Final 31/12/2024
			Traspas a Curt	Cancel. Prov.	
Provs. Pensions i Oblig. Similars					0,00
Provissió per Impostos					0,00
Altres Provisions	74.296,66	0,00	0,00	0,00	74.296,66
Fons de Reversió					0,00
Provisions per Finalització d'Obres					0,00
Total	74.296,66	0,00	0,00	0,00	74.296,66

En els exercicis 2023 i 2024 no hi ha hagut cap moviment. El saldo final de 74.296,66 € correspon als càlculs de possibles pagaments d'interessos relacionats amb expropiacions.

SFM no és veu afectada a 31 de desembre de 2023 i 2024 per drets de reemborsament en relació a provisions o contingències.

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

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

14.4 L'Advocacia de la Comunitat de les Illes Balears du les demandes judicials de l'ens. Actualment SFM té 33 demandes, de les quals hi ha 1 en tràmit de resolució desestimatoria. De les 32 demandes restants, 24 son socials i les 8 restants son relatives a la contractació pública, reclamació d'interessos de demora o indemnització per danys.

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

A més, tenim en tràmit 17 demandes per danys a l'entitat i 2 demandes de reclamació de quantitat a favor d'SFM.

15.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

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

b) No s'han produït en els exercicis 2023 i 2024 d'altres despeses específiques la finalitat de les quals hagi estat la protecció i millora del medi ambient.

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

d) No s'ha produït en l'exercici 2023 i 2024 Inversions realitzades directament per raons mediambientals.

En data 13 de maig de 2022 el Consell d'Administració prengué acord d'inici del procediment de licitació obert per adjudicar el contracte d'obres per a la instal·lació d'un parc solar fotovoltaic a Santa María per l'autoconsum de les instal·lacions de tracció, per import de 3.940.177,51 €. En data 7 d'octubre de 2022 el Consell d'Administració adjudicà les obres per un import de 3.042.861,41 € i un termini d'execució de 4 mesos. En data 10 de gener de 2023 es va formalitzar el contracte amb l'adjudicatari. Es preveia que les obres finalitzessin en 2024, però per diversos tràmits tècnics i administratius la planta ha entrat en servei en el mes de maig de 2025.

En data 3 d'abril de 2023 el Consell d'Administració prengué acord d'inici del procediment de licitació obert per adjudicar el contracte OBRES PER A LA MILLORA DE L'EFICIÈNCIA ENERGÈTICA EN L' ENLLUMENAT DE DIVERSES ESTACIONS DE SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA TRAM SON FUSTER-SA POBLA-MANACOR, per import de 402.188,94 €. En data 2 de novembre de 2023 el Consell d'Administració adjudicà les obres per un import de 333.440,10 € i un termini d'execució de 6 mesos. En data 4 de desembre de 2023 es va formalitzar el contracte amb l'adjudicatari. Es preveia que les obres finalitzessin en 2024, però per diversos tràmits administratius es preveu la seva finalització en 2025.

f) No es preveuen tampoc compensacions a rebre de tercers per actuacions en matèria mediambiental derivades de l'activitat de la empresa en 2023 i 2024.

16.- RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

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

17.- TRANSACCIONS AMB PAGAMENTS BASATS EN INSTRUMENTS DE PATRIMONI

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

18.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

L'informació descrita inclou:

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

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

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

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

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

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

SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA
Q5750006H
COMPTES ANUALS 2024

EXERCICI 2023

SUBVENCIONS, DONACIONS I AJUSTOS								
CONCEPTES	Saldo Inicial 01/01/2023	Altes 2023	Baixes 2023	Traspassos 2023	Saldo Abans Efecte Impositiu	Efecte Impositiu	Convertida en Dueta	Saldo Final 31/12/2023
Subv. de Capital	273.481.177,02	23.976.284,31		32.124.501,98	329.581.963,31		30.951.806,79	298.630.156,52
Donacions i Llegats								
Altres Ing. a en diversos exercicis	72.897,79				72.897,79			72.897,79
Reg. Tancament								
TOTAL	273.554.074,81	23.976.284,31		32.124.501,98	329.654.861,10		30.951.806,79	298.703.054,31

EXERCICI 2024

SUBVENCIONS, DONACIONS I AJUSTOS								
CONCEPTES	Saldo Inicial 01/01/2024	Altes 2024	Baixes 2024	Traspassos 2024	Saldo Abans Efecte Impositiu	Efecte Impositiu	Convertida en Dueta	Saldo Final 31/12/2024
Subv. de Capital	298.630.156,52	32.332.473,22		651.768,75	331.614.398,49		17.371.669,52	314.242.728,97
Donacions i Llegats								
Altres Ing. a en diversos exercicis	72.897,79				72.897,79			72.897,79
Reg. Tancament								
TOTAL	298.703.054,31	32.332.473,22		651.768,75	331.687.296,28		17.371.669,52	314.315.626,76

En 2023 les transferències de capital tenen un import de 27.906.201,58 €, desglossat de la següent manera: 16.896.444,26 € per amortitzar les anualitats dels préstecs en vigor, 3.703.732,00 € per l'adquisició de 5 unitats de trens elèctrics, 3.006.544,64 € per l'ampliació de la línia del Metro Parc Bit, 1.771.684,19 € per a Grans reparacions en les unitats, 650.000,00 € per la implantació de sistemes digitals i 1.877.796,46 € per altres projectes d'inversió d'SFM

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

En 2024 les transferències de capital tenen un import de 34.533.619,00 €, desglossat de la següent manera: 15.167.672,78 € per amortitzar les anualitats dels préstecs en vigor, 9.006.544,64 € per l'ampliació de la línia del Metro Parc Bit, 4.406.683,08 per la Reforma de Tallers a Son Rullàn i la via 10 de l'Estació Intermodal, 3.095.654,34 € per la construcció del baixador a Constància (Inca) i 2.857.064,16 per l'adquisició de 5 unitats de trens elèctrics.

Però en 2024, les subvencions rebudes tenen un import de 32.332.473,22 €. La diferència entre les transferències de capital i les subvencions rebudes d'any té una import de 2.201.145,78 €, motivat pel fet de que en juny de 2024 es va rebre la concessió d'un préstec reintegrable per import de 12.966.527,00 €, que es considera subvenció rebuda, encara que les transferències de capital per a fer front al pagament d'aquest préstec s'aniran rebre en anys posteriors. En canvi, els 15.167.672,78 € rebuts com a transferències de capital per amortitzar anualitats de préstecs, no son subvencions rebudes de l'any 2024, sinó d'exercicis anteriors.

A final de l'exercici 2023, SFM disposa de 34.266.974,44 € en Subvenció convertida en deute, de les quals 3.315.165,78 € corresponen a subvencions de corrent i 30.951.808,66 corresponen a capital. Els 3.315.165,78 € es desglossen en 732.917,02 € de subvencions corrents del 2021, 600.050,53€ de subvencions corrents del 2022, 2.123.855,50 € de subvencions corrents del 2023, -144.876,70 € de subvencions corrents del 2024 (s'han anticipat a l'exercici 2023) i 3.219,43 € d'una subvenció corrents del SOIB. Els 30.951.808,66 € es desglossen en 213.760,03 € de subvencions del 2020, 717.110,26 € de subvencions del 2021, 19.714.059,99 € de subvencions del 2022 i 10.306.876,90 € de subvencions del 2023.

A final de l'exercici 2024, SFM disposa de 20.554.835,59 € en Subvenció convertida en deute, de les quals 3.183.166,07 € corresponen a subvencions de corrent i 17.371.669,52 corresponen a capital. Els 3.183.166,07 € es desglossen en 3.180.180,52 € de subvencions corrents del 2024 i 2.985,55 € d'una subvenció corrents del SOIB. Els 17.371.669,52 € es desglossen en 213.760,03 € de subvencions del 2020, 702.367,06 € de subvencions del 2021, 10.242.503,33 € de subvencions del 2022, i 6.213.036,74 € de subvencions del 2023.

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

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

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

DADES A 31/12/2023

DETALL SEGONS FINALITAT/DESTÍ	ANY	ENS ATRGNT	IMPORT TOTAL	PENDENT COBRAMENT	APLICAT		Subvenció convertida en Dueta	PENDENT D'APLICACIÓ
					EXERCICIS ANTERIORS	EXERCICI ACTUAL		
IMMOBILITZAT	2023	CAIB	23.976.284,31	23.108.355,79	0,00	9.773,20	10.306.876,90	13.659.634,21
IMMOBILITZAT	2022	CAIB	52.296.371,51	26.866.527,00	192.393,51	531.218,54	19.807.865,32	31.764.894,14
IMMOBILITZAT	2021	CAIB	71.189.010,17	10.141.562,18	720.582,29	4.058.265,46	717.110,27	65.693.052,15
IMMOBILITZAT	2020	CAIB	25.196.038,33	7.820.593,82	6.022.348,15	4.772.237,12	213.760,03	14.187.693,03
IMMOBILITZAT	2019	CAIB	33.289.021,71	4.635.223,39	13.222.891,11	5.683.029,48	0,00	14.383.101,12
IMMOBILITZAT	2018	CAIB	33.476.769,32	0,00	19.830.494,89	6.154.804,81	0,00	7.491.469,62
IMMOBILITZAT	2017	CAIB	53.798.253,53	0,00	50.026.041,47	637.199,01	0,00	3.135.013,05
IMMOBILITZAT	2016	CAIB	57.801.402,02	0,00	56.561.482,56	97.065,22	-1,87	1.142.856,11
IMMOBILITZAT	2015	CAIB	33.563.578,12	0,00	32.965.396,46	59.545,72	0,00	538.635,94
IMMOBILITZAT	2014	CAIB	34.587.778,10	0,00	30.223.437,10	255.691,84	0,00	4.108.649,16
IMMOBILITZAT	2013	AJ.PALMA	81.523,35	0,00	20.584,65	2.445,70	0,00	58.493,00
IMMOBILITZAT	2013	CAIB	23.030.000,00	0,00	23.006.969,91	900,00	0,00	22.130,09
IMMOBILITZAT	2012	CAIB	11.419.947,91	0,00	11.268.149,95	6.505,62	0,00	145.292,34
IMMOBILITZAT	2011	CAIB	4.754.135,99	0,00	3.539.722,06	239.359,60	0,00	975.054,33
IMMOBILITZAT	2010	CAIB	45.762.026,36	0,00	38.958.033,42	1.146.251,66	0,00	5.657.741,28
IMMOBILITZAT	2009	CAIB	59.447.319,63	0,00	37.107.206,26	1.253.832,16	0,00	21.086.281,21
IMMOBILITZAT	2008	CAIB	85.881.585,68	0,00	50.121.147,51	2.023.380,49	0,00	33.737.057,68
IMMOBILITZAT	2007	CAIB	3.997.334,69	0,00	3.620.266,49	21.144,01	0,00	355.924,19
IMMOBILITZAT	2006	CAIB	17.191.264,53	0,00	10.163.188,62	393.449,23	0,00	6.634.626,68
IMMOBILITZAT	2005	CAIB	148.144.788,49	0,00	71.890.782,07	4.268.889,03	0,00	71.985.117,39
IMMOBILITZAT	2004	CAIB	1.848.238,98	0,00	1.848.238,98	0,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	2003	CAIB	2.319.355,00	0,00	2.319.355,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	2002	CAIB	2.373.997,76	0,00	1.770.648,93	46.527,45	0,00	556.821,38
IMMOBILITZAT	2001	CAIB	575.514,47	0,00	575.514,47	0,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	2000	CAIB	7.631.273,07	0,00	7.139.568,17	28.880,38	0,00	462.824,52
IMMOBILITZAT	1999	CAIB	1.703.869,32	0,00	1.560.892,03	12.555,14	0,00	130.422,15
IMMOBILITZAT	1998	CAIB	2.010.535,74	0,00	1.725.325,52	29.125,05	0,00	256.085,17
IMMOBILITZAT	1997	CAIB	1.914.223,55	0,00	1.914.223,55	0,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	1996	CAIB	1.856.947,10	0,00	1.700.213,42	16.100,69	0,00	140.632,99
IMMOBILITZAT	94/95	CAIB	3.241.787,18	0,00	2.993.162,82	21.774,67	0,00	226.849,69
TOTALS			844.360.175,92	72.572.262,18	483.008.261,37	31.769.951,28	31.045.610,65	298.536.352,62

DADES A 31/12/2024

DETALL SEGONS FINALITAT/DESTÍ	ANY	ENS ATRGNT	IMPORT TOTAL	PENDENT COBRAMENT	APLICAT		Subvenció convertida en Dueta	PENDENT D'APLICACIÓ
					EXERCICIS ANTERIORS	EXERCICI ACTUAL		
IMMOBILITZAT	2024	CAIB	26.561.474,22	23.465.819,88	0,00	145.534,17	0,82	26.415.939,23
IMMOBILITZAT	2024	IBE	5.770.999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.770.999,00
IMMOBILITZAT	2023	CAIB	23.848.350,97	13.094.460,13	9.773,20	51.996,64	6.213.036,74	17.573.544,39
IMMOBILITZAT	2022	CAIB	52.296.371,51	23.624.895,25	723.612,05	3.993.924,48	10.242.503,39	37.336.331,59
IMMOBILITZAT	2021	CAIB	71.189.010,17	6.761.041,46	4.778.847,75	4.485.676,17	702.367,07	61.222.119,18
IMMOBILITZAT	2020	CAIB	25.196.038,33	3.910.296,90	10.794.585,27	4.773.206,84	213.761,50	9.414.484,72
IMMOBILITZAT	2019	CAIB	33.289.021,71	0,00	18.905.920,59	5.670.521,30	0,00	8.712.579,82
IMMOBILITZAT	2018	CAIB	33.476.769,32	0,00	25.985.299,70	1.184.401,58	0,00	6.307.068,04
IMMOBILITZAT	2017	CAIB	53.798.253,53	0,00	50.663.240,48	637.199,02	0,00	2.497.814,03
IMMOBILITZAT	2016	CAIB	57.801.402,02	0,00	56.658.547,78	81.914,42	0,00	1.060.939,82
IMMOBILITZAT	2015	CAIB	33.563.578,12	0,00	33.024.942,18	59.545,74	0,00	479.090,20
IMMOBILITZAT	2014	CAIB	34.587.778,10	0,00	30.479.128,94	255.691,84	0,00	3.852.957,32
IMMOBILITZAT	2013	AJ.PALMA	81.523,35	0,00	23.030,35	2.445,70	0,00	56.047,30
IMMOBILITZAT	2013	CAIB	23.030.000,00	0,00	23.007.869,91	900,00	0,00	21.230,09
IMMOBILITZAT	2012	CAIB	11.419.947,91	0,00	11.274.655,57	6.505,62	0,00	138.786,72
IMMOBILITZAT	2011	CAIB	4.754.135,99	0,00	3.779.081,66	239.359,60	0,00	735.694,73
IMMOBILITZAT	2010	CAIB	45.762.026,36	0,00	40.104.285,08	1.146.251,66	0,00	4.511.489,62
IMMOBILITZAT	2009	CAIB	59.447.319,63	0,00	38.361.038,42	1.150.160,80	0,00	19.936.120,41
IMMOBILITZAT	2008	CAIB	85.881.585,68	0,00	52.144.528,00	1.834.912,11	0,00	31.902.145,57
IMMOBILITZAT	2007	CAIB	3.997.334,69	0,00	3.641.410,50	21.144,01	0,00	334.780,18
IMMOBILITZAT	2006	CAIB	17.191.264,53	0,00	10.556.637,85	360.833,91	0,00	6.273.792,77
IMMOBILITZAT	2005	CAIB	148.144.788,49	0,00	76.159.671,10	3.915.015,71	0,00	68.070.101,38
IMMOBILITZAT	2004	CAIB	1.848.238,98	0,00	1.848.238,98	0,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	2003	CAIB	2.319.355,00	0,00	2.319.355,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	2002	CAIB	2.373.997,76	0,00	1.817.176,38	46.527,45	0,00	510.293,93
IMMOBILITZAT	2001	CAIB	575.514,47	0,00	575.514,47	0,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	2000	CAIB	7.631.273,07	0,00	7.168.448,55	28.880,38	0,00	433.944,14
IMMOBILITZAT	1999	CAIB	1.703.869,32	0,00	1.573.447,17	12.555,14	0,00	117.867,01
IMMOBILITZAT	1998	CAIB	2.010.535,74	0,00	1.754.450,57	29.125,05	0,00	226.960,12
IMMOBILITZAT	1997	CAIB	1.914.223,55	0,00	1.914.223,55	0,00	0,00	0,00
IMMOBILITZAT	1996	CAIB	1.856.947,10	0,00	1.716.314,11	16.100,69	0,00	124.532,29
IMMOBILITZAT	94/95	CAIB	3.241.787,18	0,00	3.014.937,49	21.774,67	0,00	205.075,02
TOTALS			876.564.715,80	70.856.513,62	514.778.212,65	30.172.104,70	17.371.669,52	314.242.728,33

19.- COMBINACIONS DE NEGOCI

No han tingut lloc en l'exercici 2023 ni en 2024 Combinacions de Negoci en les que hagi participat Serveis Ferroviaris de Mallorca.

20.- NEGOCIS CONJUNTS

No han tingut lloc en l'exercici 2023 ni en 2024 Negocis Conjunts en els que hagi participat Serveis Ferroviaris de Mallorca.

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

SFM no manté, en general, en el seu balanç, Actius no Corrents mantinguts per a la venda i no s'ha produït en 2023 i 2024 cap operació relacionada amb actius amb aquesta consideració.

L'empresa no ha desenvolupat en 2023 ni en 2024 operacions que puguin ser qualificades com d'interrompudes.

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

No s'han produït, des de final de l'exercici 2023 fins a la data de formulació dels presents comptes anuals, fets o circumstàncies que posin de manifest condicions que no existien a data de tancament i que tinguin implicacions en els presents Comptes Anuals, que puguin modificar significativament la situació financera de la societat a 31 de desembre de 2024, ni tampoc fets que afectin al principi d'empresa en funcionament sobre el que s'han formulat aquests comptes.

23.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

A partir de 2015, Serveis Ferroviaris de Mallorca ha formalitzat amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears diverses operacions de préstec reintegrable. A continuació es dona informació sobre les que tenen incidència comptable en 2023 i 2024.

En data 31 de maig de 2018 es signà un contracte de préstec reintegrable amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears consistent en un préstec reintegrable de 19.881.612,89 € per al finançament de les amortitzacions de les operacions d'endeutament amb entitats financeres de l'exercici 2018. L'amortització també es du a terme en quatre quotes anuals a partir de 31/05/2020 i està meritant un interès nominal anual del 0,155 %. El darrer venciment estava previst pel 31/05/23. A data 31/12/2023 aquesta operació estava liquidada.

En data 30 de març de 2019 es torna a signar un contracte amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears consistent en un préstec reintegrable de 18.540.893,61 € per al finançament de les amortitzacions de les operacions d'endeutament amb entitats financeres de l'exercici 2019. Igualment, quatre quotes d'amortització a partir del 20/03/2021, meritant, en aquest cas, un interès del 0,215 % fins al venciment de la darrera quota en 20/03/24. A data 31/12/2024 aquesta operació està liquidada.

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

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

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

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

En data 20 de juny de 2024, es signà un nou contracte de préstec reintegrable entre la CAIB i SFM per un import de 12.966.527 €, import de les amortitzacions d'operacions financeres amb venciment en 2024. L'amortització es du a terme en quatre quotes anuals a partir del 2026 i està previst un interès nominal anual del 3,225 %. El darrer venciment està previst el 2029.

En data 18 de juny de 2025, s'ha signat un nou contracte de préstec reintegrable entre la CAIB i SFM per un import de 9.591.527 €, import de les amortitzacions d'operacions financeres amb venciment en 2025. L'amortització es du a terme en quatre quotes anuals a partir del 2027 i està previst un interès nominal anual del 2.390 %. El darrer venciment està previst el 2030.

Detall de les operacions de préstec reintegrable vigents a 31/12/2024, amb les quantitats a liquidar en cada exercici.

ANY	Operació Préstec reintegrable 2019		Operació Préstec reintegrable 2020		Operació Préstec reintegrable 2021	
	Interès	Amortització	Interès	Amortització	Interès	Amortització
2019						
2020	21.342,37					
2021	39.862,92	4.635.223,40				
2022	29.897,19	4.635.223,40		3.910.296,92		
2023	19.931,46	4.635.223,40		3.910.296,92		3.380.520,72
2024	9.965,73	4.635.223,39		3.910.296,92		3.380.520,74
2025				3.910.296,90		3.380.520,74
2026						3.380.520,77
2027						
2028						
2029						
TOTALS	120.999,67	18.540.893,59	0,00	15.641.187,66	0,00	13.522.082,97

ANY	Operació Préstec reintegrable 2022		Operació Préstec reintegrable 2023		Operació Préstec reintegrable 2024	
	Interès	Amortització	Interès	Amortització	Interès	Amortització
2019						
2020						
2021						
2022						
2023	8.397,71					
2024	18.153,14	3.241.631,75	223.532,27			
2025	13.614,85	3.241.631,75	387.699,16	3.241.631,75	274.906,35	
2026	9.076,57	3.241.631,75	290.774,37	3.241.631,75	418.170,50	3.241.631,75
2027	4.538,28	3.241.631,75	193.849,58	3.241.631,75	313.627,87	3.241.631,75
2028			96.924,79	3.241.631,75	209.085,25	3.241.631,75
2029					104.542,62	3.241.631,75
TOTALS	53.780,55	12.966.527,00	1.192.780,17	12.966.527,00	1.320.332,59	12.966.527,00

No s'han atorgat subvencions de capital en 2023 i 2024, i no es preveu, tampoc, atorgar-les en l'exercici en curs.

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

Adicionalment, la empresa no ha realitzat en 2023 ni en 2024 operacions que es puguin considerar "amb parts vinculades" diferents a les explicades en notes anteriors d'aquesta Memòria.

En aquest sentit, malgrat en els Estatuts d'SFM aprovats per Decret 44/2015, de 22 de maig, en l'article 4 es detalla que, d'acord amb l'article 24.6 del Text refós de la Llei de contractes del sector públic, aprovat pel Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, SFM té el caràcter de mitjà propi i servei tècnic de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i de la resta d'organismes de dret públic o dret privat integrats en el sector instrumental de la Comunitat Autònoma que s'hagin de considerar poders adjudicadors, ni en 2023 ni en 2024 Serveis Ferroviaris de Mallorca ha realitzat cap tipus d'activitat en la que hagi actuat com a mitjà propi o servei tècnic de l' l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i de la resta d'organismes de dret públic o dret privat integrats en el sector instrumental de la Comunitat Autònoma.

24.- ALTRE INFORMACIÓ

24.1 Detall de la composició mitja de la plantilla per categories homogènies:

Nº Mitjà empleats	Exercici 2023			Exercici 2024		
	DONES	HOMES	TOTAL	DONES	HOMES	TOTAL
Directius	0,00	0,99	0,99	0,00	1,73	1,73
Tècnics	4,00	9,00	13,00	4,00	8,70	12,70
Administratius	5,19	3,06	8,25	5,69	2,79	8,48
Operaris i Subalterns	29,66	109,60	139,26	31,10	114,05	145,15
Programa SOIB Joves Qualificats	1,14	0,57	1,71	0,00	0,00	0,00
TOTAL	39,99	123,22	163,21	40,79	127,27	168,06

L'any 2024 varen finalitzar la relació laboral els següents treballadors de l'entitat:

Categoria	Data baixa	Causa
Gestor	31/07/2024	jubilació
Gestor	10/11/2024	jubilació
Interventor	14/11/2024	jubilació
Auxiliar de Operacions	19/02/2024	jubilació
Gestor	10/11/2024	fi contracte relleu.
Gestor	31/03/2024	fi contracte relleu.
Auxiliar d'intervenció	31/12/2024	jubilació

Durant l'any 2024 es va dur a terme:

El 29 de febrer de 2024, es va publicar en el Butlletí Oficial de les Illes Balears, Resolució del director gerent de Serveis Ferroviaris de Mallorca d'adjudicació dels llocs de feina del concurs de trasllats derivat de les Ofertes Públiques d'Ocupació de 2019 i 2020.

En data 14 de març de 2024, es va publicar en el Butlletí Oficial de les Illes Balears, Resolució del director gerent de Serveis Ferroviaris de Mallorca per la qual es fa pública l'adjudicació de les places de torn lliure i promoció interna del personal laboral de les ofertes públiques d'ocupació dels anys 2019 i 2020 de l'entitat i el 16 de maig de 2024 es va publicar Resolució per la qual es fa pública l'adjudicació de les places vacants de torn lliure del personal laboral de les ofertes públiques d'ocupació dels anys 2019 i 2020 de l'entitat.

Es van incorporar el següents treballadors amb contracte laboral fix (inici relació laboral 19 de març de 2025):

- 1 treballador/a amb lloc de feina de recepcionista
- 1 treballador/a amb lloc de feina d'administratiu
- 14 treballadors/es amb lloc de feina de maquinista
- 1 treballador/a amb lloc de feina de gestor d'estacions

També es va adjudicar en la mateixa data, per promoció interna:

- 2 places de maquinista
- 1 plaça d'inspector d'operacions
- 1 plaça de cap de maquinistes
- 1 plaça d'unitat de supervisió i intervenció

Hi va haver treballadors de Serveis Ferroviaris de Mallorca, que varen obtenir dues places en la mateixa convocatòria (ja sia torn lliure o promoció interna), i varen prendre possessió en una d'elles i a l'altra, si reunien els requisits varen demanar excedència per incompatibilitat (amb dret a demanar accedir a la categoria en un altre moment sempre que hi hagi plaça vacant i dotada).

En data 16 de maig de 2024 es va publicar en el Butlletí Oficial de les Illes Balears, la Resolució del director gerent de Serveis Ferroviaris de Mallorca per la qual es fa pública l'adjudicació de les places vacants de torn lliure de personal laboral de les ofertes públiques d'ocupació dels anys 2019 i 2020, en data d'inici de la relació laboral el 16 de maig de 2024:

- 3 places de gestor/a
- 1 plaça d'unitat de supervisió i intervenció

El 14 de març de 2024 es va publicar en el Butlletí Oficial de les Illes Balears, Resolució del director gerent de Serveis Ferroviaris de Mallorca per la qual s'aprova la relació d'aspirants que han superat el concurs extraordinari de mèrits per al lloc de feina del grup A d'adjunt/a cap d'explotació, del procés excepcional d'estabilització per concurs de mèrits per cobrir les places de personal laboral de Serveis Ferroviaris de Mallorca.

En data 30 de gener de 2024, el director gerent va dictar una resolució per la qual es va aprovar la convocatòria i les bases de selecció d'un/a director/a de Recursos Humans, pel procediment de lliure designació, que es va publicar al Butlletí Oficial de les Illes Balears el dia 3 de febrer de 2024. Aquest procediment conclou dia 9 d'abril de 2024, amb la incorporació del nou director de Recursos Humans de l'ens, amb un contracte laboral de caràcter especial d'alta direcció.

En 30 de desembre de 2021 es va publicar a la pàgina web d'SFM i al BOIB, la convocatòria i les bases per a la selecció mitjançant un contracte d'interinitat fins a la cobertura definitiva de la plaça d'un/a responsable d'àrea i la constitució d'un borsí de personal amb la resta de candidats no seleccionats per ordre de puntuació obtinguda al procés si es produeix la baixa del candidat seleccionat. En data 9 de setembre de 2022, el candidat amb DNI 44327634X, presenta la documentació sol·licitada per iniciar la relació laboral en data 4 d'octubre de 2022. Aquest treballador va causar baixa voluntària en data 7 de novembre de 2023. D'acord amb la llista definitiva emesa pel Tribunal del procés, es procedeix per part del departament de Recursos Humans a comunicar al candidat que li pertocava, l'ofertament de la plaça amb un contracte temporal d'interinitat. Després de ser declinada per dos candidats, s'incorpora un com responsable d'Àrea a Serveis Generals i econòmics, amb un contracte de substitució de persona treballadora, amb data d'inici 8 de juliol de 2024 i finalització 29/05/2025.

En data 17 de desembre de 2024, es va publicar en el Butlletí Oficial de les Illes Balears, Resolució del director gerent de Serveis Ferroviaris de Mallorca per la qual s'aprova la convocatòria pel sistema de concurs oposició per cobrir les places de personal laboral pel torn lliure de Serveis Ferroviaris de Mallorca de les ofertes públiques d'ocupació dels anys 2021, 2022 i 2023, oferint 12 places de torn lliure. El dia 18 de desembre començava el termini per la presentació d'inscripcions.

Així mateix, el 26 de desembre de 2024 es va publicar en el Butlletí Oficial de les Illes Balears, Acord del Consell d'Administració de Serveis Ferroviaris de Mallorca, pel qual s'aprova l'oferta d'ocupació pública ordinària per a l'any 2024 corresponent al personal laboral de Serveis Ferroviaris de Mallorca, oferint 6 places de torn lliure i 9 places de promoció interna.

En el Butlletí Oficial de les Illes Balears de 26 de desembre de 2024, es va publicar la Resolució per la qual s'aprova la constitució de la borsa de treball de personal laboral temporal per a cada un dels llocs de feina del grup A, referit al procés excepcional d'estabilització per concurs extraordinari de mèrits publicat al Butlletí Oficial de les Illes Balears el 29 de desembre de 2022.

En el Butlletí Oficial de les Illes Balears de 2 de novembre de 2024, es va publicar la Resolució per la qual s'aprova la constitució de la borsa de treball de personal laboral temporal per a cada un dels llocs de feina del grup B, referit al procés excepcional d'estabilització per concurs extraordinari de mèrits publicat al Butlletí Oficial de les Illes Balears el 29 de desembre de 2022.

En el Butlletí Oficial de les Illes Balears de 26 de desembre de 2024, es va publicar la Resolució per la qual s'aprova la constitució de la borsa de treball de personal laboral temporal per a cada un dels llocs de feina del grup C, referit al procés excepcional d'estabilització per concurs extraordinari de mèrits publicat al Butlletí Oficial de les Illes Balears el 29 de desembre de 2022.

25.- INFORMACIÓ SEGMENTADA

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

FORMULACIÓ DELS COMPTES

Els presents Comptes Anuals consten de 129 pàgines, i han estat formulats en data 3 de juliol de 2025 pel Director Gerent de Serveis Ferroviaris de Mallorca.

Director Gerent
Serveis Ferroviaris de Mallorca

(signatura electrònica)