



SBERT&ASOCIADOS
AUDITORES, S.L.

Fecha: **30 de Mayo de 2014**

Nº de Protocolo.: **777**

A petición de: **INTERVENCIÓ GENERAL DE LA CAIB**
CONSELLERIA D'HISENDA I PRESSUPOSTS
CARRER PALAU REIAL, 14
07001 PALMA DE MALLORCA

Emitido por: **SBERT Y ASOCIADOS AUDITORES, S.L.**
Nº R.O.A.C. S1114
C/ FRANCISCO ROVER, Nº 6 - 2º
07003 PALMA DE MALLORCA

INFORME DE AUDITORIA DE LAS
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2013 DE
AGÈNCIA BALEAR DE L'AIGUA I
DE LA QUALITAT AMBIENTAL
INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES



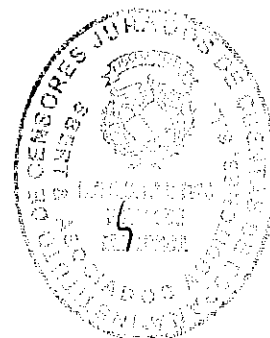
Al Consejo de Administración y a la Intervención de la C.A.I.B.

I. INTRODUCCIÓN

De acuerdo con el encargo recibido de la Intervención General de la C.A.I.B., y en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 87.2.b del Decreto Legislativo 1/2005, de 24 de junio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Finanzas, hemos realizado una auditoría financiera de las cuentas anuales al 31 de diciembre de 2013 de AGÈNCIA BALEAR DE L'AIGUA I DE LA QUALITAT AMBIENTAL (en adelante, ABAQUA), que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2013, la cuenta de pérdidas y ganancias, la liquidación del presupuesto, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, cuya formulación es responsabilidad del Consejo de Administración.

Las cuentas anuales adjuntas objeto de nuestro examen han sido preparadas de acuerdo al Decreto 128/1993 de 16 de diciembre de 1993 de adaptación del Plan General de Contabilidad a las empresas Públicas de la C.A.I.B. y normativa que la desarrolla y aplicando todo lo que no contradiga lo dispuesto en las normas de elaboración incluidas en el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, el cual ha sido modificado por el Real Decreto 1159/2011 y las normas de información presupuestaria de estas entidades. Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron formuladas por el secretario, por apoderamiento especial del Presidente de la Entidad, conjuntamente con el director ejecutivo en fecha 28 de Marzo de 2014.

Nuestro trabajo se ha realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría del Sector Público.



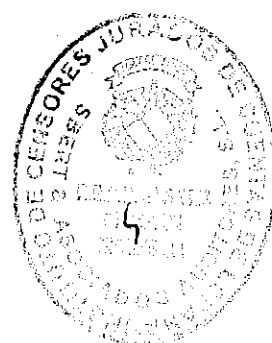
II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO

El objetivo de nuestro trabajo es comprobar si las cuentas anuales examinadas representan en todos los aspectos significativos la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la entidad y de sus flujos de efectivo de acuerdo con las normas y principios contables que son de aplicación, y contienen la información necesaria para su interpretación y comprensión adecuadas.

Nuestro examen comprende, el balance a 31 de diciembre de 2013, la cuenta de pérdidas y ganancias, la liquidación del presupuesto, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

De acuerdo con la legislación vigente se presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo, la memoria y la liquidación del presupuesto, además de las cifras del ejercicio 2013, las correspondientes al ejercicio anterior. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas del ejercicio 2013. Con fecha 19 de Junio de 2013, emitimos nuestro informe de auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2012, en el que expresaron una opinión con salvedades.

En el desarrollo de nuestro trabajo se han producido limitaciones, en la aplicación de las normas y procedimientos de auditoría, descrita en el párrafo 1 del apartado "III Resultados del Trabajo" siguiente.



III. RESULTADOS DEL TRABAJO

Durante el desarrollo de nuestro trabajo se han puesto de manifiesto los siguientes hechos o circunstancias que afectan a la imagen fiel de las cuentas anuales examinadas:

Limitaciones al alcance:

1. A la fecha de emisión del presente informe, la respuesta recibida de la Abogacía de la CAIB, organismo encargado de la llevanza de los asuntos litigiosos de la entidad, relaciona los litigios en los que la Entidad se halla involucrada pero no se estima razonablemente el efecto que la resolución de los mismos pueden tener sobre las cuentas anuales adjuntas; en este sentido la Entidad no ha podido aportar información adicional. Consecuentemente no hemos podido evaluar si existen cuestiones que se pudieran incluir en la mencionada respuesta que pudieran implicar alguna incidencia sobre las cuentas anuales adjuntas y que no tuvieran reflejo en las mismas

Adicionalmente, no hemos podido obtener evidencia sobre los posibles efectos, que pudieran resultar sobre las cuentas anuales adjuntas, de lo señalado en la nota 1 de la memoria, en la que se indica que la Entidad no ha recibido las desaladoras de Ciutadella y de Santa Eulària del Riu al no existir un acuerdo con el Ministerio de Medio Ambiente y Medio Rural y Marino sobre los términos por los cuáles ha de realizarse dicha operación.

Párrafo de énfasis:

1. Sin que afecte a nuestra opinión, llamamos la atención respecto de lo señalado en la nota 2 de la memoria adjunta, en la que se indica que la continuidad de la Entidad está supeditada al apoyo financiero de la CAIB.



IV. OPINIÓN

En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes que podrían haberse considerado necesarios si hubiéramos podido completar los procedimientos descritos en el párrafo 1 del apartado "III. Resultados del trabajo" anterior, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de ABAQUA al 31 de diciembre de 2013, así como de los resultados de sus operaciones y de sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

En Palma, a Treinta de Mayo de Dos Mil Catorce

INSTITUTO DE
CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

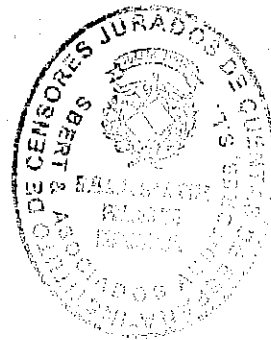
Miembro ejerciente:
SBERT & ASOCIADOS
AUDITORES, S.L.

Año 2014 N° 13/14/00477
IMPORTE COLEGIAL: 96,00 EUR

Este informe está sujeto a la fase
aplicable establecida en la
Ley 44/2002 de 22 de noviembre:

SBERT Y ASOCIADOS AUDITORES, S.L.
N° R.O.A.C. S1114

JAUME RIUTORT CRESPI
SOCIO



MEMÒRIA

2013

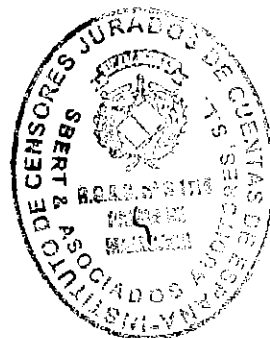


2013

2012

A) ACTIU NO CORRENT		notes	440.610.564,29	479.768.085,40
I. Immobilitzat intangible.	5		3.283.917,84	3.172.982,79
1. Desenvolupament				
2. concessions				
3. patents, llicències, marques				
4. Fons de comerç				
5. Aplicacions informàtiques			551,73	621,90
6. Altre immobilitzat intangible			3.283.366,11	3.172.360,89
II. Immobilitzat material	6		261.324.964,26	266.241.625,81
1. Terrenys i construccions			12.801.443,91	12.725.716,91
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat				
3. Immobilitzat en curs i entorns			227.430.783,91	243.311.933,14
			11.092.736,44	10.203.875,76
III. Inversions immobiliàries.			0,00	0,00
1. Terrenys				
2. Construccions.				
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg plaç.	7		180.003.279,08	203.028.616,98
1. Instruments de patrimoni				
2. Crèdits a empreses			180.003.279,09	203.028.516,98
3. Valors representatius de deute				
4. Derivats				
5. Altres actius financers				
6. Altres Inversions				
V. Inversions financeres a llarg plaç.	7		5.899.403,10	7.325.059,82
1. Instruments de patrimoni				
2. Crèdits a tercers				
3. Valors representatius de deute				
4. Derivats				
5. Altres actius financers			4.958,35	4.958,35
6. Altres Inversions			5.893.444,75	7.320.101,47
VI. Actius per impost diferit.				
VII. Deutes comercials no corrents				

B) ACTIU CORRENT			63.803.248,37	79.937.088,76
I. Actius no corrents mantenidos per la venda.				
II. Existencias			0,00	0,00
1. Comercials				
2. Materies primes				
3. Productes en curs i semiacabats				
4. Productes acabats				
5. Subproductes, residus i materials recuperats				
6. Avançaments				
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	7		39.487.974,94	58.662.774,08
1. Clients per ventes i prestatge de serveis.			14.110.453,16	16.780.836,91
2. Clients, empreses del grup i associades.			21.212.907,19	34.889.667,49
3. Deutors vari.			0,00	17.704,75
4. Personal.			500,00	8.725,00
5. Actius per impost corrent.			0,00	54.282,07
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques.			4.164.114,59	4.901.557,84
7. Accionistes (soci)s per desembors exigids.				
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt plaç	7		19.930.237,89	22.125.525,70
1. Instruments de patrimoni				
2. Crèdits a tercers			19.930.237,89	22.125.525,70
3. Valors representatius de deute				
4. Derivats				
5. Altres actius financers				
6. Altres Inversions				
V. Inversions financeres a curt plaç.	7		29.390,31	187.165,26
1. Instruments de patrimoni				
2. Crèdits a tercers				
3. Valors representatius de deute				
4. Derivats				
5. Altres actius financers				
6. Altres Inversions			29.390,31	187.165,26
VI. Periodificacions a curt plaç.			103.353,64	160.632,80
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.	7		4.252.291,59	810.990,93
1. Tresoreria.			4.252.291,59	810.990,93
2. Altres actius líquids equivalents.				
TOTAL ACTIU (A + B)			504.313.812,66	659.705.174,18



AGENCIA BALEAR DEL AGUA Y CALIDAD AMBIENTAL. Q0700507G
BALANÇ DE SITUACIÓ

A) PATRIMONI NET	notes	2013	2012
		118.035.339,71	141.173.530,32
A-1) Fons propis.	8	-3.035.508,92	-4.312.133,68
I. Capital		0,00	0,00
1. Capital subscrit.			
2. (Capital no exigible).			
II. Prima de emissió			
III. Reserves		-1.947.977,82	-1.947.977,82
1. Legal y estatutaries.			
2. Altres reserves.		-1.947.977,82	-1.947.977,82
IV. (Accions i participacions en patrimoni propis).			
V. Resultats de exercicis anteriors.		-2.364.155,86	-2.850.917,90
1. Remanent			
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors).		-2.364.155,86	-2.850.917,90
VI. Altres aportacions de socis.			
VII. Resultat del exercici.		1.276.624,76	486.762,04
VIII. (Divident a compte).			
IX. Altres instruments de patrimoni net.			
A-2) Ajustaments per canvis de valor.		0,00	0,00
I. Actius financers disponibles per la venda.			
II. Operacions de cobertura.			
III. Actius no corrents i passius vinculats, per la venda			
IV. Diferències de conversió			
V. Altres.			
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	9	121.070.848,63	145.485.664,00

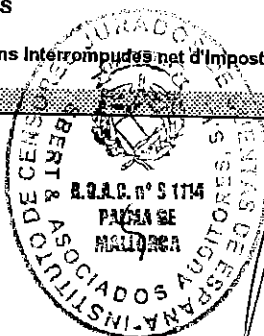
B) PASSIUS NO CORRENT		318.129.597,88	349.385.959,98
I. Provisions a llarg plaç.		0,00	198.279,18
1. Obligacions per prestacions a llarg plaç al personal.		0,00	198.279,18
2. Actuacions medioambientals.			
3. Provisions per reestructuració.			
4. Altres provisions			
II. Deutes a ll/p	10	268.922.813,48	296.767.517,32
1. Obligacions i altres valors negociables			
2. Deutes amb entitats de crèdit		268.922.813,48	296.767.517,32
3. Creditors per arrendament financer			
4. Derivats			
5. Altres passius financers			
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg plaç			
IV. Passius per Impost diferit			
V. Periodificacions a ll/p			
VI. Creditors comercials no corrents	10	49.206.784,40	62.430.163,48
VII. Deute amb característiques especials a ll/p			

C) PASSIU CORRENT		68.148.875,07	69.145.683,85
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantenguts per a la venda			
II. Provisions a c/p		2.249.819,24	800.421,47
III. Deutes a c/p	10	29.200.411,99	27.492.337,83
1. Obligacions i altres valors negociables			
2. Deutes amb entitats de crèdit		29.200.411,99	27.492.337,83
3. Creditors per arrendament financer			
4. Derivats			
5. Altres passius financers			
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a c/p	10	18.393.919,53	2.031.019,21
V. Creditors comercials i altres comptes apagar	10	18.304.724,31	38.821.905,34
1. Proveïdors		18.059.074,43	38.170.350,01
2. Proveïdors, empreses del grup i associades			
3. Creditors variis		117.423,64	569.509,13
4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)		138,11	997,28
5. Passius per Impost corrent			
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		128.088,13	91.048,92
7. Bestretes de clients			
VI. Periodificacions a c/p			
VII. Deute amb característiques especials a c/p			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		504.313.812,66	559.705.174,15



AGENCIA BALEAR DEL AGUA Y CALIDAD AMBIENTAL. Q0700507G
COMpte DE PERduES I GUANYs

	notes	2.013	2.012
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	12.a.1	37.945.335,74	37.574.037,31
a) Ventas.		37.945.335,74	37.574.037,31
b) Prestacions de Serveis			
2. Variac. D'existencies de productes term. i en curs de fabricació.			
3. Treballs realitzats per a l'empresa per al seu actiu			
4. Aprovisionaments.	12.a.3	-26.090.109,18	-27.454.773,37
a) Consum de mercaderies		-26.090.109,18	-27.454.773,37
b) Consum de materies primeres i altres materies consumibles			
c) Treballs realitzats per altres empreses			
d) Deteriorament de mercad., materies primeres i altres aprovisionaments			
5. Altres Ingressos d'explotació	12.a.2	6.608.060,96	7.390.272,00
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		23.829,03	54.821,84
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		6.584.231,93	7.335.450,16
6. Despeses de personal	14.1	-3.019.911,83	-3.400.440,99
a) Sous, salaris i assimilats		-2.368.716,71	-2.380.760,45
b) Càrregues socials		-651.195,12	-738.082,76
c) Provisions		0,00	-281.597,78
7. Altres despeses d'explotació	12.a.4	-1.126.023,90	-1.093.057,67
a) Serveis Exteriors		-679.947,03	-803.833,22
b) Tributs		-53.072,89	-46.356,04
c) Pèrdues, deterior i variació de prov. Per operacions comercials			
d) Altres pèrdues de gestió corrent			
8. Amortització de l'inmovilitzat		-393.003,98	-242.868,41
9. Imputació de subvencions d'inmovilitzat no financer i altres		-19.767.146,92	-21.321.716,01
10. Exces de provisions		19.767.146,92	21.321.716,01
11. Deterior i resultat per alienacions de l'inmovilitzat			
a) Deteriors i pèrdues		0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres		0,00	0,00
12. Diferència negativa de combinacions de negoci			
13. Altres resultats		375.672,84	1.456.962,84
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		14.693.024,63	14.473.000,12
14. Ingressos financers.	12.b	48.882,95	11.041,72
a) De participacions en instruments de patrimoni.		0,00	0,00
a1) A empreses del grup i associades			
a2) En tercers			
b) De valors negociables i altres instruments financers		48.882,95	11.041,72
b1) D'Empreses del grup i associades			
b2) De tercers.			
c) Imputació de subvencions, donacions, i legats de caràcter financer		48.882,95	11.041,72
15. Despeses financeres		-14.243.889,48	-15.185.192,88
a) Per deutes amb empreses del grup i associades			
b) Per deutes amb tercers		-13.643.484,65	-13.916.598,99
c) Per actualització de provisions		-600.404,83	-1.268.593,89
16. Variació de valor raonable a instruments financers		778.606,66	1.187.913,08
a) Cartera de negociacions i altres			
b) Imputat al resultat de l'ex. Per actius financ. disponibles per a la venta.		778.606,66	1.187.913,08
17. Diferències de canvi			
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
a) Deteriorament i Pèrdues			
b) Resultats per alienacions i altres			
A.2) RESULTAT FINANCER		-13.416.399,87	-13.986.238,08
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTS		1.276.624,76	486.762,04
19. Imposts sobre beneficis			
A.4) RESULTAT DE L'EX. PROCED. D'OPERACIONS CONTINUADES		1.276.624,76	486.762,04
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
20. Rtat de l'exerc. proc d'operacions Interrompudes net d'Impostos.			
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		1.276.624,76	486.762,04



**LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
ADMINISTRATIU**

1.- INGRESSOS

CAPITULO	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL				
		CREDITS DEFINITIUS	INGRESSOS / DESPESES MERITATS	PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIÓ DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS MERITATS
					EN MES	EN MENYS		
II	Taxes i altres ingressos	40.612.366,00	39.761.202,34	41.928.241,00			41.928.241,00	39.829.665,47
IV	Transferències corrents	4.751.003,00	4.472.008,30	4.909.611,00			4.909.611,00	4.329.197,82
V	Ingressos patrimonials	0,00	11.041,72	0,00			0,00	48.882,95
VI	Alineació de les inversions reals	0,00					0,00	
VII	Transferències de capital	3.652.405,00	2.863.441,86	33.343.562,00			33.343.562,00	22.722.281,97
VIII	Variació d'Actius Financers	0,00	28.852.023,62		16.018.077,51		16.018.077,51	5.167.811,04
IX	Variació Passius Financers	40.000.000,00	0,00	22.000.000,00		22.000.000,00	0,00	0,00
	TOTALS	89.015.774,00	75.959.717,84	102.181.414,00	16.018.077,51	22.000.000,00	96.199.491,51	72.097.839,25

2. DESPESES

CAPITULO	CONCEPTO	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL					
		CREDITS DEFINITIUS	INGRESSOS / DESPESES MERITATS	CREDITS INICIALS	MODIFICACIÓ DELS CREDITS		CREDITS DEFINITIUS	DESPESES MERITATS	CREDITS DISPONIBLES
					EN MES	EN MENYS			
I	Despeses de Personal	3.853.588,00	3.118.843,21	3.115.606,00			3.115.606,00	3.083.951,09	31.654,91
II	Despeses corrents	15.420.529,00	15.126.096,68	15.082.167,00			15.082.167,00	14.300.744,71	781.422,29
III	Despeses financers	15.290.855,00	15.185.192,88	15.142.872,00			15.142.872,00	14.236.194,35	906.677,65
IV	Transferències corrents	0,00					0,00		0,00
VI	Inversions reals	35.074.091,00	24.188.529,32	42.618.724,00		5.981.922,49	36.636.801,51	17.876.908,79	18.759.892,72
VII	Transferències de capital	0,00					0,00		0,00
VIII	Variació d'Actius Financers	0,00					0,00		0,00
IX	Variació Passius Financers	19.376.711,00	18.470.947,20	26.222.045,00			26.222.045,00	26.222.044,55	0,45
	TOTALS	89.015.774,00	76.089.609,29	102.181.414,00	0,00	5.981.922,49	96.199.491,51	75.719.843,49	20.479.648,02



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2013

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUES
CORRESPONENTS A L'EXERCICI ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2013

	Notes en la memòria	2.013	2.012
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys		1.276.624,76	486.762,04
B) Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers			
1. Actius financers disposables per a la venda			0,00
2. Altres ingressos/despeses			0,00
II. Per cobertures de fluxes d'efectius			0,00
III. Subvencions, donacions, legats		-4.723.395,45	-4.022.820,59
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos			
V. Per actius no corrents i passius vinculats, mantenguts per a la venda.			
VI. Diferències de conversació			
VII. Efecte Impositiu.			
Total Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V)		-4.723.395,45	-4.022.820,59
C) Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VIII. Per valoració d'instruments financers			
1. Actius financers disposables per a la venda		0,00	0,00
3. Altre ingressos/despeses		0,00	0,00
IX. Per cobertures de fluxes d'efectiu			
X. Subvencions, donacions i legats.		-19.767.146,92	-21.321.761,01
XI. Per actius no corrents i passius vinculats, mantenguts per a la venda.			
XII. Diferències de conversació			
XIII. Efecte Impositiu			
Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)		-19.767.146,92	-21.321.761,01
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		-23.213.917,61	-24.857.819,56



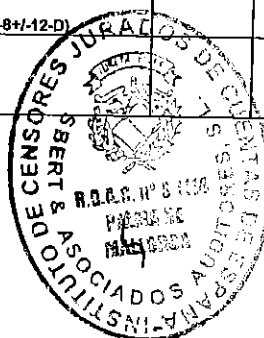
ESTADÍSTICA TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2013

	Capital		Prima d'emissió	Reserves	(Accions i participacions en patrimoni propis)	Resultat d'exercici anteriors	Altres operacions de socis	Resultat de l'exercici	Dividend en compte	Altres instruments de patrimoni	Ajustos per canvi de valor	Subvencions donadors legals	TOTAL
	Escriturat	No exigit											
SALDO, FINAL DE L'ANY 2011													
I. Ajustos per canvis de criteri 2008 i anteriors.				-1.947.977,82		-2.664.197,37		-186.720,53				170.830.200,60	166.031.304,88
II. Ajustos per errors 2008 i anteriors.													0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2011	0,00	0,00		-1.947.977,82	0,00	-2.664.197,37		-186.720,53				170.830.200,60	166.031.304,88
I. Total Ingressos i DESPESES RECONEGUDES								186.720,53				0,00	0,00
II. Operacions amb socis o propietaris												-25.344.538,60	-25.157.816,07
1. Augments de capital													
2. (-) Reduccions de capital													0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversions, obligacions, condonacions de deutes).													0,00
4. (-) Distribució de dividendos.													0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).													0,00
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis													0,00
7. Altres operacions amb socis propietaris													0,00
III. Altres variacions de patrimoni net													
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2012	0,00	0,00	0,00	-1.947.977,82	0,00	-2.850.917,90	0,00	486.762,04	0,00	0,00	0,00	145.485.664,00	300.041,51
I. Ajustos per canvis de criteri 2008 i anteriors													141.173.530,32
II. Ajustos per errors 2008 i anteriors.													0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2012	0,00	0,00		-1.947.977,82	0,00	-2.850.917,90		486.762,04				145.485.664,00	141.173.530,32
I. Total Ingressos i despeses reconegudes								-486.762,04				-24.414.815,37	-24.901.577,41
II. Operacions amb socis i propietaris													
1. Augment de capital													
2. (-) Reduccions de capital													
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió, obligacions, condonacions de deutes)													
4. (-) Distribució de dividendos.													
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. Altre variacions de patrimoni net													
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2013				-1.947.977,82		-2.364.155,86		1.276.624,76				121.070.848,63	1.763.386,80
								1.276.624,76					119.035.339,71



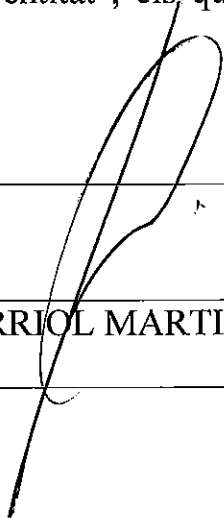
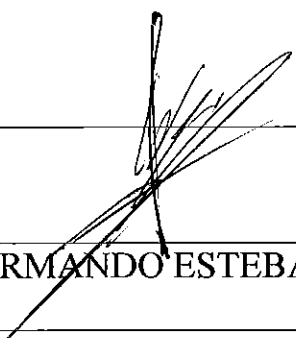
ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ
ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2013

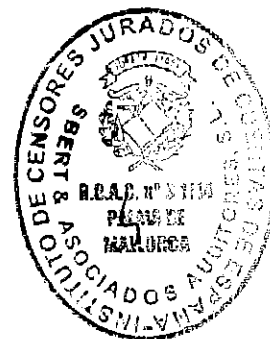
	NOTAS	2013	2012
A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'imposts		1.276.624,76	486.762,04
2. Ajustos al resultat		16.475.309,93	15.717.835,35
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		19.767.146,92	21.321.716,01
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		0,00	0,00
c) Variació de provisions (+/-)			
d) Imputació de subvencions (-)			
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		-19.767.146,92	-21.321.716,01
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		0,00	
g) Ingressos financers (-)		-48.882,95	-11.041,72
h) Despeses financeres (+)		14.243.889,48	13.906.598,99
i) Diferències de canvi (+/-)			
j) variació de valor raonable en instruments financers (+/-)		778.606,66	1.187.913,08
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		1.501.896,74	634.365,00
3. Canvis en el capital corrent		18.578.332,26	-20.409.836,57
a) Existències (+/-)			
b) Deutors i altres comptes a cobrar ((+/-)		17.164.799,12	-16.037.067,02
c) Altres actius corrents (+/-)		57.279,16	21.451,12
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		-996.808,78	17.533.605,04
e) Altres passius corrents (+/-)			
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		2.353.082,76	-21.927.825,71
4. Altres fluxos d'effectiu de les activitats d'exploració		-14.195.006,53	-13.895.557,27
a) pagament d'interessos (-)		-14.243.889,48	-13.906.598,99
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros d'interessos (+)			
d) Cobros (pagos) per impost sobre benefici (+/-)		48.882,95	11.041,72
e) Altres pagos (cobros) (-/+)			
5. Fluxos d'effectiu de les activitats d'exploració (+/-1+/-2+/-3+/-4)		22.135.260,42	-18.100.796,45
B) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. PAGAMENT PER INVERSIONS (-)		-43.021.445,82	35.599.137,26
a) Empreses del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible		-110.935,05	-36.627,85
c) Immobilitzat material		-21.311.929,60	-22.866.498,69
d) Inversions immobiliàries			
e) Altres actius financers			
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
g) Altres actius			
7. Cobraments per desinversions (+)		-21.598.581,17	58.502.263,80
a) Empreses del grup i associades		0,00	
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material			
d) Inversions immobiliàries			
e) Altres actius financers			
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
g) Unitat de negoci			
h) Altres actius			
8. Fluxos d'effectiu de les activitats d'inversió		-43.021.445,82	35.599.137,26
C) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		-33.150.920,59	-49.402.780,13
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)			
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)			
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)			
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)			
e) Subvencions, donacions i legats rebuts (+)		-33.150.920,59	-49.402.780,13
10. Cobraments i Pagaments per instruments de passiu financer		57.478.406,65	30.536.175,56
a) Emissió			
1. Obligacions i altres valors negociables (+)			
2. Deutes amb entitat de crèdit (+)			
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		0,00	0,00
4. Deutes amb característiques especials (+)		0,00	0,00
5. Altres deutes (+)			
b) Devolució i amortització de		31.266.362,10	12.065.228,36
1. Obligacions i altres valors negociables (-)			
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)			
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		26.222.044,55	18.470.947,20
4. Deutes amb característiques especials (-)			
5. Altres deutes (-)			
11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
a) Dividendes (-)			
b) Remuneracions d'altres instruments de patrimoni (-)			
12. Fluxos d'effectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10+/-11)		24.327.486,06	-18.866.604,57
D) efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12-D)			
Effectiu o equivalents al començament de l'exercici		810.990,93	2.179.254,69
Effectiu o equivalents al final de l'exercici		4.252.291,59	810.990,93



FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS:

Aquests comptes anuals han estat formulades segons l'article 16.2.h del Decret 115/2005 d'11 de novembre pel qual s'estableix l'organització i el règim jurídic de l'Agència Balear de l'Aigua i de la Qualitat Ambiental. El Director executiu, i el Director Econòmic financer han de formular els comptes anuals. Vist que un d'aquests càrrecs estava vacant, en data 15 de juny de 2010 el President de l'entitat va concedir apoderament especial al secretari per formular de forma conjunta amb el director executiu els comptes de l'entitat, els quals van ser formulats en data 28 de març de 2014.

	
JAUME FERRIOL MARTI	ARMANDO ESTEBAN DE ESPAÑA



MEMÒRIA DE L'AGÈNCIA BALEAR DE L'AIGUA I DE LA QUALITAT AMBIENTAL CORRESPONENT A L'EXERCICI ECONÒMIC TANCAT EL DIA 31 DE DESEMBRE DE 2013

1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA.

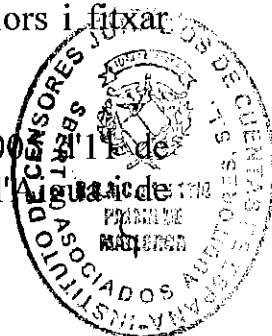
L'Agència Balear de l'Aigua i de la Qualitat Ambiental és una empresa pública de caràcter autonòmic, depenent de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, amb el caràcter d'entitat de Dret Públic, amb personalitat jurídica pròpia i capacitat d'obrar, que subjecta la seva activitat a l'ordenament jurídic privat.

L'Agència Balear de l'Aigua i de la Qualitat Ambiental, en virtut de l'estipulat en el Decret 115/2005, d'11 de novembre, ha quedat constituïda amb data 1 de gener de 2006, havent-se iniciat en aquesta data en el si de l'Institut Balear de Sanejament i de l'Institut Balear de l'Aigua i del Litoral, el procés de cessió de global d'actius i passius a favor de *l'Agència Balear de l'Aigua i de la Qualitat Ambiental*. Les actuacions realitzades a partir d'aquesta data per l'Institut Balear de Sanejament i per l'Institut Balear de l'Aigua i del Litoral han estat imputades a efectes comptables a l'Agència Balear de l'Aigua i de la Qualitat Ambiental. Aquesta entitat de nova creació s'ha subrogat en la titularitat de tots els drets, béns i obligacions dels quals eren titulars els referits dos Instituts que s'han extingit.

El decret 11/2009 de 13 de febrer es va modificar el decret 115/2005, establint-se una nova composició del consell d'administració i atorgant a l'Agència Balear de l'Aigua i de la Qualitat Ambiental la condició de mitjà propi i servei tècnic d'acord al previst en la Llei 30/2007 de 30 d'octubre de contractes del sector públic.

El Decret 82/2011 de 22 de juliol, modificar els decrets anteriors i fixar una nova composició del Consell d'Administració.

El seu objecte social, tal com li ve marcat en el Decret 115/2005 d'11 de novembre d'organització i règim jurídic de l'Agència Balear de l'Aigua i de la Qualitat Ambiental, és el següent:



a) **EN MATÈRIA HIDRÀULICA I DE QUALITAT AMBIENTAL DE LES AIGÜES:**

1) La promoció i construcció d'obres de captació d'aigües, tant superficials com subterrànies, per a usos agrícoles, industrials i de proveïment a les poblacions, així com les obres, instal·lacions i serveis comuns a aquelles, fins i tot les relatives a la seva conducció, potabilització i distribució.

2) La promoció i construcció d'obres de conservació, millora i manteniment de torrents i cursos pluvials, així com la canalització.

3) La promoció i construcció d'obres i instal·lacions de sanejament i depuració d'aigües residuals, fins i tot les relatives a la conducció de les mateixes fins al seu lloc de depuració i el seu punt d'abocament.

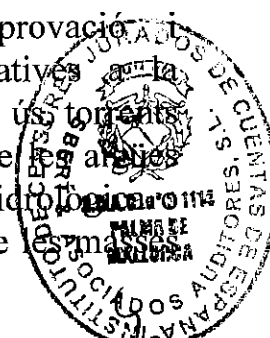
4) En general la promoció i construcció de qualsevol tipus d'infraestructura hidràulica o que tingui relació amb el cicle hidràulic.

5) La promoció i redacció de plànols i projectes, així com l'explotació, conservació, manteniment i gestió de les infraestructures, obres, conduccions, instal·lacions i actuacions previstes en els apartats anteriors.

6) La conservació i millora del domini públic hidràulic i de les masses d'aigua. Així com l'adquisició i millora del patrimoni hidràulic de les Illes Balears.

7) La reutilització d'aigües residuals depurades per a usos agrícoles o amb altres finalitats, la re-càrrega d'aqüífers, i qualsevol altres tècniques i procediments que resultin convenients per impulsar la gestió sostenible dels recursos hídrics i l'aprofitament integral dels mateixos. Tot sense perjudici de les competències de la Conselleria, competent en matèria d'agricultura.

8) L'estudi, investigació, redacció, proposta d'aprovació i reutilització de plànols, programes i actuacions relatives a la captació, conducció i distribució d'aigües per a qualsevol ús, torrents i cursos pluvials, així com el sanejament i depuració de les aigües residuals, i en general de qualsevol acció en matèria hidrologica o que estigui vinculada amb la consecució del bon estat de les masses d'aigua o amb la gestió sostenible del recurs hídric.



9) La col·laboració amb la Conselleria competent en matèria de medi ambient i la resta de les administracions públiques competents, en el control efectiu i la vigilància dels abocaments d'aigües residuals als col·lectors generals, estacions depuradores i demés infraestructures o instal·lacions que hagin estat encarregades o gestionades de la qual correspongui a l'Agència Balear de l'Aigua i Qualitat Ambiental, a les xarxes de clavegueram o qualsevol altra infraestructura hidràulica, en els casos en els quals aquests abocaments puguin afectar el normal funcionament dels esmentats sistemes de depuració.

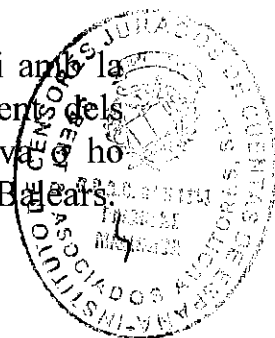
10) L'elaboració de qualsevol tipus d'informe i dictàmens de gestió de les aigües, a petició dels òrgans competents a la Conselleria.

11) La gestió i recaptació dels ingressos provinents de preus, tarifes o cànoncs que siguin pertinents per a la prestació dels seus serveis en matèria d'aigües d'acord amb la legalitat vigent que resulti d'aplicació; i la col·laboració amb l'administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears en la gestió i recaptació d'aquells ingressos de dret públic relatius a la gestió de les aigües i a la prestació de serveis relatius al recurs hídric.

12) L'assessorament a qualsevol entitat, pública o privada, així com la promoció i engegada de campanyes d'educació i informació pública relacionades en fomentar l'estalvi i gestió sostenible de les aigües, incloent l'engegada de programes de formació i capacitació professional, en col·laboració, amb altres centres o col·lectius especialitzats, així com la publicació de llibres, fullets, programes informatius i tot tipus de material de difusió i divulgació, i la participació en exposicions, fires i congressos.

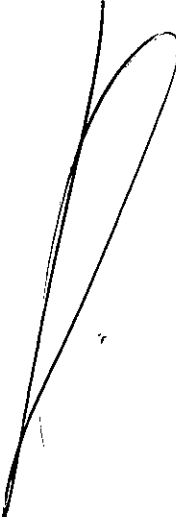
13) La gestió d'ajudes i subvencions en matèria d'aigua, quan ho determini l'Ordre reguladora de les subvencions.

14) Qualsevol altra activitat relacionada amb les anteriors i amb la seva finalitat institucional que contribueixin al compliment dels mateixos, així com se'ls atribueixi una disposició normativa o ho encarregui el Govern de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.



b) EN MATÈRIA DE QUALITAT AMBIENTAL, RESIDUS I LITORAL.

1) La col·laboració amb la Direcció General competent en matèria de qualitat ambiental, especialment en la formació, elaboració i execució de plànols, programes, projectes i actuacions, per sí mateixa o en col·laboració amb altres administracions públiques, en les matèries relacionades amb la qualitat ambiental; i especialment les relatives a la elaboracions i aprovació de l'Agenda Local 21 a les Illes Balears, a la implantació de sistemes de gestió i auditoria ambiental, al foment de l'etiquetatge ecològic i de les bones pràctiques ambientals, a la integració al medi ambient i al turisme en vista al desenvolupament sostenible del territori; i a la restitució i millora del paisatge urbà i rústic de les Illes Balears, especialment en el cas dels articles 37 i següents de la Llei 6/1999, de 3 d'abril de les Directrius d'Ordenació territorial de les Illes Balears i de mesures tributàries.



2) La col·laboració amb la Direcció general competent en matèria de residus ambientals, en la formació i elaboració d'estudis i informes i la preparació i execució de la planificació i gestió dels residus competència de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, així com la col·laboració en la gestió de residus competència d'altres Administracions Públiques i, en particular, en la planificació i gestió en relació amb sòl contaminant de les Illes Balears; l'elaboració i execució de mesures de reducció, reutilització i reciclatge de residus, la investigació i desenvolupament de tecnologies, béns d'equip i serveis industrials per la gestió de residus i sòls contaminants i la participació en programes d'investigació aplicada, amb la col·laboració, si és el cas, d'altres institucions públiques i privades, especialment centres universitaris, l'elaboració, execució, manteniment i explotació d'obres, instal·lacions i actuacions relatives a la gestió, en particular la valoració i eliminació de residus i sanejament de sòls contaminants; i la restitució d'espais degradats per l'abocament de residus.



3) Dins de les competències de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears o dels convenis subscrits amb altres Administracions Públiques, la col·laboració amb la Direcció general competent en matèria de litoral en la promoció i redacció de plànols, i elaboració, execució i explotació de projectes, obres, instal·lacions i actuacions en la costa, relatives a l'ordenació del litoral amb la finalitat d'afavorir la gestió integrada de la zona costanera, la realització de



programes de qualitat de les aigües marines pel compliment dels objectius establerts a la normativa sobre qualitat de l'aigua, en particular de les aigües de bany; la investigació i estudi de litoral i el seu aprofitament integral, fomentant el desenvolupament de noves tecnologies en el camp d'enginyeria costanera; la realització de plànols, estudis, inventaris i projectes relatius a l'ordenació del litoral de les Illes Balears, així com la col·laboració en el control i vigilància d'abocaments de la terra al mar.

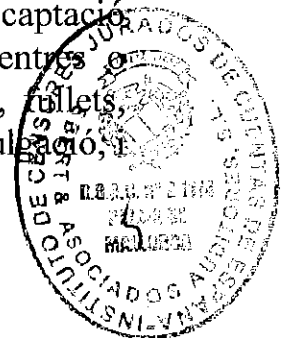
4) L'adquisició, manteniment i explotació de les finques incloses en l'àrea de protecció territorial a la qual es refereix l'article 19.1 i.1 de la Llei 6/1999, de 3 d'abril de les directrius d'ordenació territorial de les Illes Balears i mesures tributàries.

5) L'elaboració de tot tipus d'informes i dictàmens en matèria ambiental, d'evacuació d'impacte ambiental, de control i prevenció integral de la contaminació, d'ordenació de litoral i d'abocaments al mar, a petició dels òrgans competents de la Conselleria competent en matèria de medi ambient.

6) La gestió i recaptació dels ingressos que procedeixen de preus, tarifes o cànon que siguin pertinents per la prestació dels seus serveis en matèria de qualitat ambiental, residus, litoral, d'acord amb la legalitat vigent que resulti d'aplicació; i la col·laboració amb l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears en la gestió i recaptació d'aquells ingressos de dret públic relatius a la prestació dels serveis esmentats.

7) L'assessorament de qualsevol entitat, pública o privada en matèria de qualitat ambiental, residus i litoral, especialment en relació amb les directrius i programes comunitaris; així com en la redacció i implantació de plànols empresarials de prevenció i minimització de residus.

8) La promoció i engegada de campanyes d'educació i informació social relacionades amb la qualitat ambiental, residus i litoral, incloent l'engegada de programes de formació i captació professional, en col·laboració si és el cas, amb altres centres o col·lectius especialitzats; així com la publicació de llibres, fullets, programes informatius i tot tipus de material de difusió i divulgació, i la participació en exposicions, fires i congressos.



9) La gestió d'ajudes i subvencions en matèria de qualitat ambiental, residus i sòls contaminants, i litoral, com així ho determini l'Ordre Reguladora de subvencions, especialment els Ajuntaments i Consells Insulars per a la realització d'obres en el litoral balear.

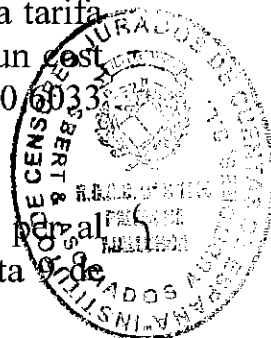
10) La col·laboració amb la direcció general de l'oficina de Canvi Climàtic per a la redacció i execució de Plànols i Projectes relatius en aquesta matèria.

11) Qualsevol altra activitat relacionada amb les anteriors i amb la seva finalitat institucional que contribueixi al compliment de la mateixa, així com les que li atribueixi una disposició normativa o ho encarregui el Govern de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

Els Consorcis d'aigües, dels quals *l'Agència Balear de l'Aigua i Qualitat Ambiental* realitza la gestió tècnica i administrativa, constitueixen una de les peces claus per donar solucions adequades a les problemàtiques en la consecució de la finalitat perseguida: la millora dels Consorcis en actiu, constituïts en els últims anys (Artà, Andratx, Deià, Formentera, Eivissa, Badia de Palma, Maó, Mercadal, San Antoni de Portmany, Algaida, Maria de la Salut, Santa Maria del Camí, Valldemossa, Ciutadella, Puigpunyent, Lloseta, Selva, Sa Pobla, i en data 1 d'octubre de 2012 s'ha constituït el Consorci únic d'Aigües de Balears.

Amb data 15 de desembre de 2009 el Ministeri de Medi ambient i del Medi Rural i Marí va subscriure amb el concessionari de la dessaladora d'aigua marina d'Andratx l'acta de reconeixement i comprovació de l'execució de les obres i del període de proves de funcionament i posada en servei d'acord a l'establert en el Conveni de Col·laboració entre el Ministeri de Medi ambient i Medi Rural i Marí i el Govern de les Illes Balears per a l'execució d'obres d'interès general a les Illes Balears, subscrit el 29 d'abril de 2005, encara que l'acta formal de lliurament es va signar el 23 de març de 2010, la qual cosa obligà a l'agència Balear de l'Aigua a fer front a les tarifes d'amortització i explotació durant el període de vigència de la concessió (quinze anys), amb una tarifa fixe d'explotació i inversió de 3.652.376,00 euros i una variable de 0,46299 euros/m³, havent-se comptabilitzat l'obra com a immobilitzat per un import de 24.480.106,16 euros, la darrera tarifa actualitzada és d'un cost fix d'inversió de 2.326.072,00 euros amb un cost fix d'explotació de 1.576.820,00 euros i un cost variable de 0,6033 euros/m³.

D'altra banda, en la mateixa data, 23 de març es va signar l'acta per al lliurament de les instal·lacions de la dessaladora d'Alcúdia amb data 9 de



febrer de 2010, les tarifes fixades són una quota fixa d'explotació i inversió de 3.422.650,00 euros i una variable de 0,4618 euros/m³, les tarifes d'amortització i explotació durant el període de vigència de la concessió (quinze anys) havent-se comptabilitzat l'obra com a immobilitzat per un import de 26.513.317,63 euros, la darrera tarifa actualitzada és d'un cost fix d'inversió de 2.502.430,00, un cost fix d'explotació de 1.151.010,00 euros y un cost variable de 0,6085 euros/m³.

Durant l'exercici 2011, el Ministeri de Medi Ambient i Medi Rural i Mari ha recepcionat les dessaladores de Ciutadella i de Santa Eulàlia del Riu, encara que les mateixes no han estat entregades a l'Agència per no comptar amb les xarxes de distribució corresponents restant l'entrega, en el moment de redactar la memòria, ja que no existeix acord amb els terminis per realitzar dita operació.

En l'Agència Balear de l'Aigua i Qualitat Ambiental s'integren l'Institut Balear de Sanejament (IBASAN) i l'Institut Balear de l'Aigua i Litoral (IBAL), mitjançant la cessió global d'actius i passius tal com es recull en la disposició addicional tercera del decret 115/2005.

El domicili social de l'empresa es va canviar amb data 1 de maig de 2010 a Gremi Corredors n°10, 07009 palma, sent aquest el actual.

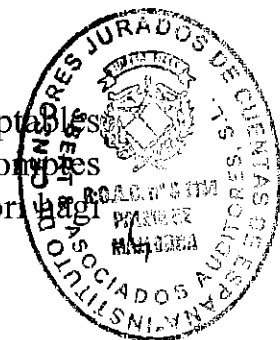
2.- BASES DE PRESENTACIONS DELS COMPTES ANUALS

Imatge fidel.

Els comptes anuals han estat obtingudes dels registres comptables de l'entitat i es presenten d'acord amb el RD 1514/2007 pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de l'Entitat, del canvis del patrimoni net i dels fluxos d'efectiu haguts durant el corresponent exercici. Aquests comptes anuals, que han estat formulades pel director executiu i el secretari i se sotmetran a l'aprovació per part del Consell d'administració.

Principis comptables no obligatoris aplicats

S'han tingut en consideració la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria que tenen un efecte significatiu en els comptes anuals adjunts. No existeix cap principi comptable que sent obligatori no s'hagi deixat d'aplicar-se.



Es considera, exceptuant prova en contra, que la gestió de l'empresa continuarà en un futur previsible, per tant l'aplicació dels principis i criteris comptables no té el propòsit de determinar el valor del patrimoni net a efectes de la seva transmissió global o parcial, ni l'import resultant en cas de liquidació.

Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

Al tancament de l'exercici, no existeix cap risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o dels passius.

Per altra banda, durant l'exercici 2013 s'han traslladat a llarg termini establint el cost amortitzat, segons l'Euríbor a 31 de desembre de 2013, del 0,556% i amb una previsió de calendari de pagaments basada en la previsió de cobraments de l'exercici 2014 i en els cobraments rebuts durant l'exercici 2013.

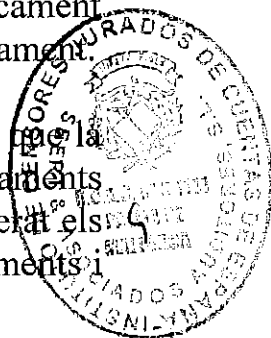
Comparabilitat de la informació

A l'efecte de l'obligació establerta en el art 35.6 del codi de comerç i als efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, els comptes anuals corresponents a l'exercici 2013 s'han comparat amb les de l'exercici 2012.

Igual ha ocorregut amb el compte de pèrdues i guanys, on es comparen els exercicis 2013 i 2012.

Addicionalment, a l'exercici 2010 va resultar d'aplicació per primera vegada la Resolució de 29 de desembre de 2010 de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, sobre la informació a incorporar a la memòria dels comptes anuals en relació als aplaçaments de pagament a proveïdors en operacions comercials. En virtut del que disposa la Disposició Transitòria Segona, en el primer exercici d'aplicació d'aquesta Resolució, la Societat subministrava exclusivament la informació relativa a l'import del saldo pendent de pagament als proveïdors, que al tancament del mateix acumulava un aplaçament superior al termini legal de pagament.

Tenint en compte l'anterior, l'exercici 2011 ha estat el primer en el qual la Societat ha presentat informació referent: i) import total de pagaments realitzats a proveïdors durant l'exercici, distingint els que hagin superat els límits legals d'aplaçament; ii) termini mig ponderat excedit de pagaments.



iii) import del saldo pendent de pagament a proveïdors que al tancament de l'exercici acumuli un aplaçament superior al termini legal de pagament.

Ordre EHA/733/2010

En data 26 març de 2010 es va publicar en el BOE l'ordre EHA/733/2010 per la que s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies. les normes que allà s'aproven tenen com a principal objectiu regular el deteriorament de l'immobilitzat material en les empreses públiques que operen condicionades per circumstàncies que els impedeixen generar fluxos d'efectiu. A tal efecte, resulten d'especial rellevància els requisits que ha de complir una empresa pública per a poder aplicar els criteris de deteriorament dels actius no generadors de flux d'efectiu.

Les inversions que realitza l'entitat en torrents no generen fluxos d'efectiu, les mateixes tenen aprovades subvencions plurianuals per la seva financiació. Vist que les mateixes no generen altres ingressos directes, s'amortitzen totalment durant l'exercici i, posteriorment s'aplica a resultats com a resultats extraordinaris la subvenció pendent de cobrar perquè tenguin un efecte nul en la conta d'explotació.

Tant el servei d'aigua com el de la depuradora es consideren d'utilitat pública, cobrint els seus costos amb la facturació dels serveis.



Llei 15/2010 de 5 de juliol , llei sobre mesures de lluita contra la morositat

L'agència liquida els seus deutes segons les disponibilitats de tresoreria existents, per la qual cosa existeix una provisió de 835.770,37 euros, per cobrir las reclamacions per interessos de demora per retard a les dates de pagament calculant la mateixa tenint en compte el retard en cada pagament de cada factura

Llei 7/2010 de 21 de juliol, del sector públic instrumental de la comunitat autònoma de les Illes Balears



L'agència s'ha adaptat a la llei en els termes establerts en l'informe de l'advocacia de la Comunitat Autònoma de les illes Balears de data 24 de gener de 2011.



Principi de gestió continuada

Es considera que la gestió de l'empresa continuarà en un futur previsible, sempre recolzada per la CAIB, per la qual cosa l'aplicació dels principis i criteris comptables no té el propòsit de determinar el valor del patrimoni net a efectes de la seva transmissió global o parcial, ni l'import resultant en cas de liquidació.

SEC 95

El sistema de comptes adoptats en la Unió Europea és el denominat Sistema Europeu de Comptes SEC-95. El Diari Oficial de les Comunitats n.º L 310/1, de 30 de novembre, va publicar el Reglament (CE) n.º 2223/96 del Consell, de 25 de juny 1996, relatiu al Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals de la Comunitat (SEC-95).

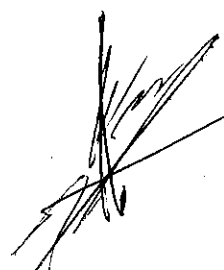
El sistema de comptabilitat nacional adoptat en la Unió Europea (SEC-95) serveix per realitzar una anàlisi en profunditat de les operacions econòmiques que es realitzen entre els subjectes que intervenen en l'economia. Es descriu el cicle econòmic en una sèrie ordenada de Comptes relacionats entre si mitjançant les operacions econòmiques.

Des de mitjan octubre de l'any 2013, l'agència balear de l'aigua forma part de l'àmbit de sec.

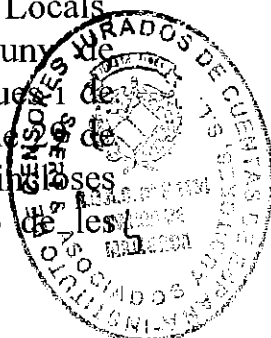


Per tant les obligacions de subministrament d'informació han anat evolucionant especialment amb la publicació de l'Ordre del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques HAP 2105/2012 d'1 d'octubre i l'engegada de l'aplicació informàtica de Captura d'Informació Mensual de les Comunitats Autònomes (CIMCA).

Segona fase del mecanisme III de finançament



la segona fase del mecanisme III de finançament per al pagament de determinades obligacions de les Comunitats Autònomes i Entitats Locals segons estableix l'art. 12.2 del Reial decret-llei 8/2013, de 28 de juny de mesures urgents contra la morositat de les administracions públiques i de suport a entitats locals amb problemes financers (BOE núm. 155, de 28 de juny), per atendre la resta de les obligacions pendents de pagament incloses en l'àmbit objectiu del citat RD-llei 8/2013 (art. 3), a excepció de les obligacions ja ateses en la fase primera.

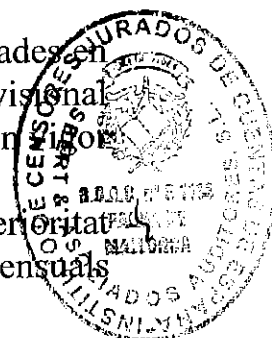


Son objecte de remissió detallada les següents obligacions pendents de pagament:

- a) Contractes d'obres, concessió d'obres públiques, gestió de serveis públics, també en la seva modalitat de concessió, serveis, subministraments, de col·laboració entre el sector públic i el privat, contractes privats de creació i interpretació artística i literària o espectacles, d'acord amb el previst en el TR LCSP aprovat per RD legislatiu 3/2011, de 14 de novembre (art. 3.1.a)).
- b) Els contractes previstos en la Llei 31/2007, de 30 d'octubre, sobre procediments de contractació en els sectors de l'aigua, energia, transports i els serveis postals (art. 3.1.b)).
- c) Contractes d'arrendament sobre béns immobles (art. 3.1.c)).
- d) Subvencions atorgades en el marc de la contractació pública, en concepte de bonificació de les tarifes pagades pels usuaris per la utilització d'un ben o servei, en la part finançada per la Comunitat Autònoma (art. 3.1.d)).
- i) Encomanes de gestió en les quals l'entitat encomanada tingui atribuïda la condició de mitjà propi i servei tècnic de l'Administració i no es trobi inclosa en la definició de Comunitat Autònoma en l'àmbit del seu *subsector (SEC-95) (art. 3.1.g)).
- f) Concessions administratives (art. 3.1.h)).
- g) Indemnitzacions per expropiacions reconegudes per resolució judicial ferma pel concepte ja liquidat judicialment, sempre que l'Administració sigui beneficiària de l'expropiació (art. 3.1.i)).

Les obligacions pendents de pagament d'aquesta fase 2 del mecanisme III, a més, hauran de complir els següents requisits per poder ser incloses:

- 1. Hauran de ser vençudes, líquides (llevant els abonaments, etc.) i exigibles amb anterioritat a 31 de maig de 2013.
- 2. Hauran d'estar degudament comptabilitzades en els termes de l'art. 11 del RD llei 8/2013, és a dir, quan amb anterioritat a l'entrada en vigor del RD llei (30 de juny), es donin les següents circumstàncies:
 - a) Les obligacions de l'exercici 2011 i anteriors hauran d'estar incloses en els comptes anuals aprovats de tals exercicis.
 - b) Les obligacions corresponents a 2012 hauran d'estar comptabilitzades en les dades d'execució pressupostària relatius al tancament provisional d'aquest exercici comunicats a la IGAE amb anterioritat a l'entrada en vigor del RD llei.
 - c) Les obligacions de 2013 hauran d'estar comptabilitzades amb anterioritat a l'entrada en vigor del RD llei i comunicades en les dades mensuals



d'execució pressupostària remesos al MINHAP en el mes immediat següent (CIMCA).

3. Les operacions hauran de quedar aplicades al pressupost abans del pagament, és a dir, comptabilitzades i reflectides en els comptes anuals.

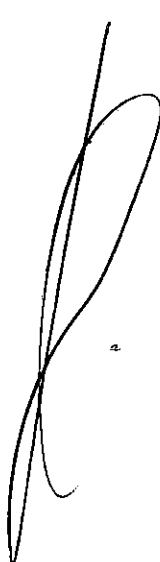
Per tot això el 15 d'octubre l'agència balear de l'aigua va remetre a la intervenció general de la caib, llistat de factures que complien l'objecte per import de 11.294.718,04 euros .

Aquest import s'ha liquidat per la Comunitat autònoma el 19 de febrer de 2014, per la qual cosa existeix un deute amb comunitat per aquest import

Fons de Liquiditat Autònomic (FLA)

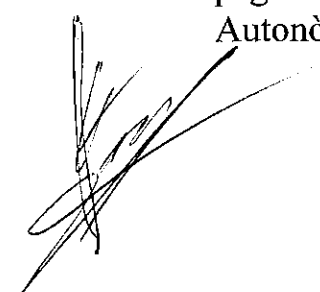
El Reial decret-llei 21/2012, de 13 de juliol, de mesures de liquiditat de les Administracions públiques i en l'àmbit financer, va crear un mecanisme de suport a la liquiditat de les Comunitats Autònomes , de caràcter temporal i voluntari, que permet atendre les necessitats financeres de les Comunitats Autònomes, mentre persisteixin les dificultats d'accés als mercats financers.

Aquest programa recull les característiques financeres de les operacions de crèdit que l'Estat concerta amb cadascuna de les Comunitats Autònomes. Aquestes condicions són de caràcter general .

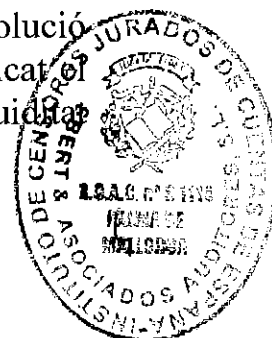


La Comunitat Autònoma de les Illes Balears es va comprometre a complir les condicions del mecanisme de suport a la liquiditat de les Comunitats Autònomes per a l'any 2013 d'acord amb el reial decret anteriorment esmentat per acord del consell de govern de 8 de febrer de 2013

En data 12 de desembre de 2013, l'agència incloc factures, que compleixen tots les característiques que es detallen en el mecanisme de pagament a proveïdors fase 3 i que són superiors a mil euros, per import de 16.330.786,53 euros al Fons de Liquiditat Autòmic (FLA) aquestes factures van ser pagades en data 31 de desembre de 2013 pel ICO per compte de la comunitat autònoma



I en data 14 de març de 2014 la Comunitat Autònoma, mitjançant resolució del Conseller d'Hisenda i pressupostos ha compensat , retintut i aplicat el pagament 16.330.786,53 euros corresponent al Fons de Liquiditat Autòmic (FLA) .



Compromisos futuros

El 29 d'abril de 2005 es va signar un Conveni de Col·laboració entre el Ministeri de Medi Ambient i el Govern de les Illes Balears per l'execució de les obres hidràuliques d'interès general de les Illes Balears (dessaladores d'Alcúdia, Andratx, Ciutadella i Santa Eulàlia del Riu). L'esmentat Conveni es va aprovar en el Consell d'Administració del dia 24 de febrer de 2005 de l'Institut Balear de l'Aigua sense previ informe econòmic ni certificat d'existència de crèdit emès pel responsable econòmic (Secretari de l'Institut) i obliga a l'empresa a fer front als costos fixos d'inversió i explotació.

En aquests moments ja s'han rebut les dessaladores d'Andratx i Alcúdia amb una tarifa fixe d'explotació i inversió de 3.902.892,00 i 3.653.440,00 euros respectivament, més uns costos variables de 0,6033 i 0,6085 euros/m³ respectivament que es paguen als corresponents concessionaris.

La dessaladora d'Alcúdia ha produït un 4,33% de la seva capacitat nominal, i la dessaladora d'Andratx no ha produït, dites dessaladores formen part del servei d'abastiment d'aigua de l'Illa de Mallorca, per cobrir la necessitat potencial en el cas de sequera. Els seus costos estan integrats en el sistema tarifari de l'Illa de Mallorca.

S'han recepcionat per part del Ministeri les dessaladores de Ciutadella i Santa Eulàlia del Riu, tot i que les mateixes no s'han entregat encara a l'Agència.

Segons l'estipulat en la clàusula segona del Conveni de 29 d'abril de 2005, si el cost final originés una tarifa superior a l'oferta en el contracte de licitació ja licitat, s'instruirà la modificació del plac concessionat oportú perquè la tarifa resultant no excedeixi de l'oferta.



3.- APLICACIÓ DEL RESULTAT

Any 2012

En haver existit un resultat positiu de 486.762,04 euros, s'ha destinat a compensar resultats negatius existents.

Any 2013

En haver existit un resultat positiu de 1.276.624,76 euros, s'ha destinat a compensar resultats negatius existents.

El Director executiu, i el Director Econòmic financer han de formular els comptes anuals. Vist que un d'aquests càrrec estava vacant, en data 15 de juny de 2010 el President de l'entitat va concedir apoderament especial al secretari per formular de forma conjunta amb el director executiu els comptes de l'entitat, les quals van ser formulades en data 28 de març de 2014.

4.- NORMES DE VALORACIÓ I REGISTRE

Els criteris comptables aplicats en l'elaboració dels comptes anuals són els següent:

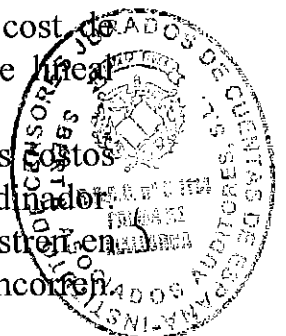
a) immobilitzat intangible:

Com a norma general, l'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu preu d'adquisició. Posteriorment es valora al seu cost minorat per la corresponent amortització acumulada. Només es reconeixen comptablement aquells actius el cost dels quals sembla estimar-se de forma objectiva i dels quals l'entitat estima probable obtenir en el futur beneficis econòmics.

- propietat industrial: l'entitat va registrar en aquest compte el cost de registrar el seu nom. L'amortització es realitza aplicant el mètode lineal durant un període de 10 anys.

- aplicacions informàtiques: L'empresa registra en aquest compte els costos incorreguts en l'adquisició i desenvolupament de programes d'ordinador.

Els costos de manteniment de les aplicacions informàtiques es registren en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què s'incorren.



L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitzen aplicant el mètode lineal durant un període de 5 anys.

- servituds: ja que la vida útil és indefinida no es considera cap amortització. Existeixen servituds als contractes privats les quals no s'han elevat a públic. L'entitat està realitzant en aquests moments un inventari de les mateixes per elevar-les a escriptura pública i, una vegada a l'any s'avalua si existeixen indicis de deteriorament de les mateixes.

b) immobilitzat material:

L'immobilitzat material es valora inicialment pel seu preu d'adquisició, i inclou les despeses addicionals que es produeixen necessàriament fins a la posada en condicions de funcionament del ben. Posteriorment s'aminora per la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deterioració, si les hi hagués.

Les despeses de conservació i manteniment dels diferents elements que componen l'immobilitzat material s'imputen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què s'incorren. Pel contrari, els imports invertits en millores que contribueixen a augmentar la capacitat o eficiència o a allargar la vida útil d'aquests béns es registren com a major cost dels mateixos.

L'entitat amortitza l'immobilitzat material seguint el mètode lineal, aplicant percentatges d'amortització anual calculats en funció dels anys de vida útil estimats dels respectius béns, segons el següent detall:

		2013	2012
Instal·lacions tècniques.....	Obra Civil	3,00%	3,00%
	Equip. i maquin.	8,00%	8,00%
Canonades		5,00%	5,00%
Instal·lacions i mobiliari		10,00%	10,00%
Eq. proc. informàtic.		25,00%	25,00%
Elements Transport		14,00%	14,00%

Deterioració d'actius materials i intangibles

A la data de tancament de cada exercici, o en aquella data en què es consideri necessari, s'analitza el valor dels actius per determinar si existeix

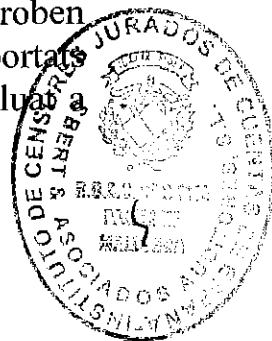
En el cas que l'import recuperable sigui inferior al valor net dels llibres d'actiu, es registra la corresponent pèrdua per deterior en el compte de resultats per la diferència.

c) instruments financiers: actius financiers:

Els actius financers que posseeix l' entitat es classifiquen dins de la categoria d'inversions en empreses del grup a llarg termini. Són els derivats dels expedients plurianuals que té aprovats la Conselleria de Medi Ambient a favor de l'Agència Balear de l'Aigua i de la Qualitat Ambiental per fer front a determinats préstecs.

Altres inversions

Correspon als deutes que tenen els clients a llarg termini, es troben valorades pel seu cost amortitzat, comptabilitzant-se els interessos reportats aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu, les mateixes s'han avaluat a l'euríbor a 31 de desembre de 2013, el 0,556%.



Els ingressos per interessos calculats s'aniran anualment registrant en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu (euríbor a 31 de desembre)

d) instruments financers: passius financers

Els préstecs es registren per l'import rebut, net de costos incorreguts en la transacció. Les despeses financeres es comptabilitzen en el compte de resultats segons el criteri de la meritació utilitzant el mètode de l'interès efectiu. L'import reportat i no liquidat s'afegeix a l'import en els llibres de l'instrument en la mesura en què no es liquiden en el període en què es produeixin.

Els comptes per pagar es registren inicialment al seu cost de mercat i posteriorment són valorades al valor amortitzat utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

e) cobertures comptables

L'entitat malgrat estar exposada a les variacions en les corbes dels tipus d'interès en mantenir deute amb entitats financeres a interès variable, no ha formalitzat contractes de cobertura de risc de tipus d'interès al no considerar-los necessaris.

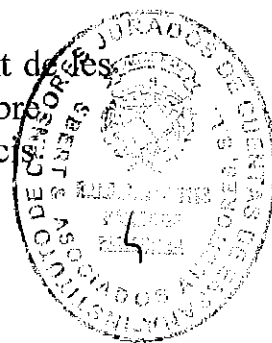
f) transaccions en moneda estrangera.

La moneda funcional utilitzada per l'entitat és l'euro. Conseqüentment, les operacions en altres divises diferents a l'euro es consideren denominades en moneda estrangera i es registren segons els tipus de canvi vigents en les dates de les operacions.

Al tancament de l'exercici no existien actius i passius monetaris denominats en moneda estrangera

g) impost de societats

L'agència està bonificada en l'impost de societats en un 99 per cent de les rendes de l'entitat segons l'article 32.2 Llei 43/1995 de 27 de desembre. L'empresa no ha registrat cap quantitat com a impostos sobre beneficis.



h) ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de la meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financera derivada d'ells. Aquests ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda.

Els interessos rebuts d'actius financers es reconeixen utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu. En qualsevol cas, els interessos d'actius financers reportats es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys.

i) provisions i contingències

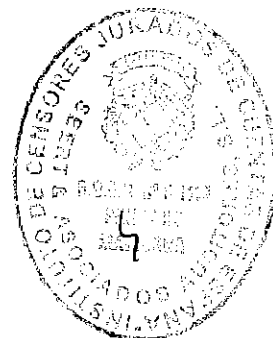
Igualment s'ha comptabilitzat com a despesa les reclamacions existents en l'Agència Balear de l'Aigua.

j) classificació corrent/ no corrent

Els actius i passius la data dels quals de venciment, explicada a partir de la data del balanç de situació, és superior a 12 mesos, es classifiquen com no corrents. La resta d'actius i passius són classificats com a corrents.

k) subvencions.

Es comptabilitzen com a subvencions d'explotació aquelles destinades a cobrir la càrrega financera de l'exercici, encara que en origen siguin de capital, tal i com ocorre amb la de l'expedient 51/92 i com la de capital destinada a finançar les amortitzacions financeres.



5.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

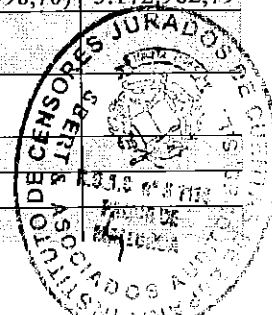
El moviment hagut en aquest epígraf del balanç de situació de l'exercici 2013 ha estat el següent (en euros)

Moviments 2013

IMMOBILITZAT INTANGIBLE							
(Euros)							
	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASP.	SALDO FINAL	AMORT. ACUM.	V.N.C.
1. Desenvolupament							
2. Concessions							
3. patents, llicències, marques i similars.							
4. Fons de Comerç.							
5. Aplicacions informàtiques.	15.020,60				15.020,60	14.468,87	551,73
6. Altre immobilitzat intangible	3.172.360,89	111.005,22			3.283.366,11		3.283.366,11
TOTAL ACUMULAT	3.187.381,49	111.005,22			3.298.386,71	14.468,87	3.283.917,84
10. Provisions.							
11. Amortitzacions.	-14.398,70	-70,17			-14.468,87		
TOTAL ACUMULAT		110.935,05					
NET	3.172.360,89	110.935,05			3.283.917,84		

Moviments 2012

IMMOBILITZAT INTANGIBLE							
(Euros)							
	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASP.	SALDO FINAL	AMORT. ACUM.	V.N.C.
1. Desenvolupament							
2. Concessions	0,00				0,00		0,00
3. patents, llicències, marques i similars.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. Fons de Comerç.	0,00				0,00		0,00
5. Aplicacions informàtiques.	15.020,60	0,00	0,00	0,00	15.020,60	14.398,70	621,90
6. Altre immobilitzat intangible	3.135.657,61	36.703,28			3.172.360,89	0,00	3.172.360,89
TOTAL ACUMULAT	3.150.678,21	36.703,28	0,00	0,00	3.187.381,49	(14.398,70)	3.172.982,79
10. Provisions.	0,00				0,00		
11. Amortitzacions.	(14.323,27)	(75,43)			(14.398,70)		
TOTAL ACUMULAT		36.627,85	0,00	0,00			
NET	3.136.354,94	36.627,85	0,00	0,00	3.172.982,79		



L'Agència Balear de l'Aigua i Qualitat Ambiental té subscrit un contracte de servitud voluntària d'acord per al pas de les artèries de conducció d'aigua als municipis de Calvià i Andratx, per un termini de setanta-cinc anys a favor de dues empreses per un import anual de 7.512,65 €.
Tots els béns han estat valorats a preu de cost satisfet per adquisició a tercers.

Cal tenir en compte que l'altre immobilitzat intangible, (les servituds)no s'amortitzen per tant no s'ha aplicat a resultats importi algun.

Existeixen d'altra banda servituds de pas a l'EDAR de Muro-Sta. Margarita, Alaior, Eivissa, Sta. Eulàlia, Sa Pobla, Alaró Sant Antoni, Sant Lluís, Sant Joan Labritja, Cala En Porter, Palmanyola, Capdepera, Campos, Maó-Es Castell, Llubí, Felanitx, Santanyí, És Migjorn, Pina, Randa, Són Serra, Sencelles, Lluçmajor, Binidali, Dessaladora de Son Ferrer, Dessaladora de Sant Elm, Conducció Consell-S'Estremera, Interconnexió Eivissa, Conducció Badia de Palma, Conducció Llubí, Sa Costera, Marratxí, Porreres, Maria, Petra ; no es practica amortització sobre els mateixos per ser per un període indefinit.

Existeixen servituds els contractes privats de les quals no s'han elevat a public. L'entitat està realitzant en aquests moments un inventari de les mateixes per elevar-les a escriptura pública les mateixes.

Les altes que es produeixen en els convenis, es duen durant l'exercici a la conta de pèrdues i guanys a través de la dotació per a l'amortització

6.- IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment hagut en est capítol del balanç de situació en l'exercici 2013, així com la informació més significativa que afecta a aquest epígraf han estat els següents (en euros):



Moviments 2013

COST IMMOBILITZAT MATERIAL					
	(Euros)				
	<i>SALDO INICIAL</i>	<i>ALTES</i>	<i>BAIXES</i>	<i>TRASPAS</i>	<i>SALDO FINAL</i>
1. Terrenys i construccions.	86.590.127,40	75.727,00	0,00	+766.431,50	86.665.854,40
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat	455.515.570,49	25.992,98	0,00	3.084.617,37	458.626.180,84
3. Immobilitzat en curs i bestretes	10.203.875,76	4.739.909,55	0,00	-3.851.048,87	11.092.736,44
TOTAL ACUMULAT	552.309.573,65	4.841.629,53	0,00	0,00	556.384.771,68
AMORTIZACIONS					
1. Terrenys i construccions.	-73.864.410,49	-766.431,50			-74.630.841,99
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat	-212.203.637,35	-18.991.759,58			-231.195.396,93
TOTAL AMORTIZACIONS	-286.068.047,84	-19.758.191,08	0,00	0,00	-305.826.238,92
IMMOBILITZAT MATERIAL NET	266.241.525,81	-14.916.561,55	0,00	0,00	251.324.964,26

Moviments 2012

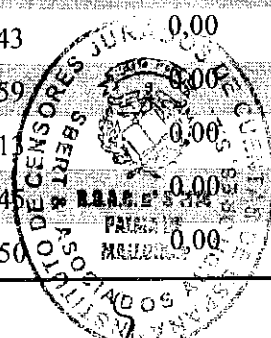
COST IMMOBILITZAT MATERIAL					
	(Euros)				
	<i>SALDO INICIAL</i>	<i>ALTES</i>	<i>BAIXES</i>	<i>TRASPAS</i>	<i>SALDO FINAL</i>
1. Terrenys i construccions.	84.002.389,45	836,40	0,00	2.586.901,55	86.590.127,40
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat	435.352.702,47	12.065.228,36	0,00	8.097.639,66	455.515.570,49
3. Immobilitzat en curs i bestretes	13.214.559,77	7.673.857,20	0,00	-10.684.541,21	10.203.875,76
TOTAL ACUMULAT	532.569.651,69	19.739.922,43	0,00	0,00	552.309.573,65
AMORTIZACIONS					
1. Terrenys i construccions.	(71.277.508,94)	-2.586.901,55			-73.864.410,49
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat	(193.505.834,26)	-18.697.803,09			-212.203.637,35
TOTAL AMORTIZACIONS	(264.783.343,20)	-21.284.704,64	0,00	0,00	-286.068.047,84
IMMOBILITZAT MATERIAL NET	267.786.308,49	-1.544.782,21	0,00	0,00	266.241.525,81

Les amortitzacions més importants són les de les depuradores el detall de les quals és el següent:

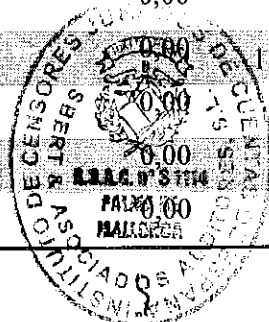
AMORTITZACIONS (en euros)

<i>Instal·la. Tècnica</i>	<i>Sdo. inicial</i>	<i>Altes</i>	<i>Ajustos</i>	<i>Sdo. Final</i>
Muro-Sta. Margar.	5.746.044,63	288.466,12	0,00	6.034.510,75
Artà	817.331,65	94.780,74	0,00	912.112,39
Cales de Mallorca	2.916.210,97	145.893,42	0,00	3.062.104,39
Alaior	2.098.872,25	145.228,55	0,00	2.244.100,80
Can Bossa	5.281.491,18	491.820,67	0,00	5.773.311,85
Eivissa 2ª fase	14.890.423,71	611.399,00	0,00	15.501.822,71
Sta. Eulàlia del Riu	4.948.987,94	219.523,86	0,00	5.168.511,80

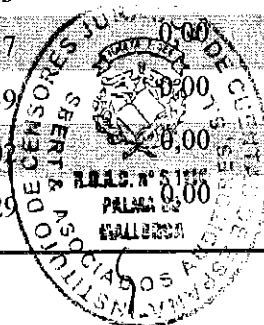
Sa Pobla	1.626.461,11	85.211,15	0,00	1.711.672,26
Cala D'Or	5.303.537,88	381.714,13	0,00	5.685.252,01
Cales Manacor	2.880.163,04	100.699,56	0,00	2.980.862,60
S. Ant.-S. Josep	10.689.163,20	698.166,54	0,00	11.387.329,74
Binissalem	2.169.879,93	65.890,31	0,00	2.235.770,24
Formentera	5.790.954,22	476.464,83	0,00	6.267.419,05
Cala Llonga	914.947,17	15.748,80	0,00	930.695,97
San Luis	4.573.246,42	270.271,19	0,00	4.843.517,61
Canyamel	785.160,76	32.840,31	0,00	818.001,07
S.Miguel-S.Joan Labritja	651.075,20	19.332,95	0,00	670.408,15
Cala'n Porter	2.979.730,07	252.034,12	0,00	3.231.764,19
Estellencs	65.642,99	710,53	0,00	66.353,52
Ciutadella Nord	2.805.905,01	144.903,90	0,00	2.950.808,91
Ciutadella Sud	10.246.961,69	513.299,31	0,00	10.760.261,00
Porto Colom	1.829.281,74	53.540,05	0,00	1.882.821,79
Sant Climent	423.785,25	10.206,36	0,00	433.991,61
Santa Maria	939.663,96	47.920,25	0,00	987.584,21
N.Urb.Sta.Margar.	693.886,37	15.080,04	0,00	708.966,41
Vilafranca	609.482,01	26.702,07	0,00	636.184,08
Ampliac. Muro	1.901.402,79	31.667,50	0,00	1.933.070,29
Deià	871.113,10	64.778,98	0,00	935.892,08
Lloret	367.203,80	13.026,57	0,00	380.230,37
Col·lector Palmanyola	900.265,31	55.455,01	0,00	955.720,32
Ses Salines	410.175,55	28.086,72	0,00	438.262,27
Valldemossa	1.025.788,29	66.879,77	0,00	1.092.668,06
Lloseta	1.106.185,41	43.022,75	0,00	1.149.208,16
Selva-Caimari	615.305,83	35.221,97	0,00	650.527,80
Mancor de la Vall	281.552,45	7.568,44	0,00	289.120,89
Colònia Sant Pere	447.924,33	18.678,79	0,00	466.603,12
Sant Elm	826.491,06	24.649,40	0,00	851.140,46
Puigpunyent	666.738,12	81.884,43	0,00	748.622,55
Remod. Pollença	8.193.835,91	784.683,59	0,00	8.978.519,50
Campanet	596.826,23	19.237,11	0,00	616.063,36
Costitx	291.889,02	8.466,45	0,00	300.355,47
Sóller	2.867.811,77	293.798,50	0,00	3.161.610,27



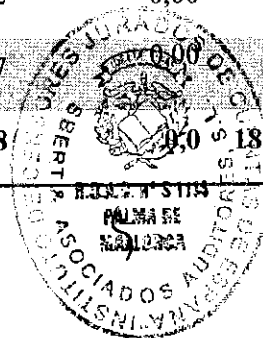
Sa Rapita	1.281.687,99	46.726,09	0,00	1.328.414,08
Porreres	641.796,89	15.876,86	0,00	657.673,75
Sta. Eugènia	462.844,59	16.175,80	0,00	479.020,39
Portàtils	106.709,68	110,39	0,00	106.820,07
Sineu-Petra-Ariany	1.934.373,16	89.917,88	0,00	2.024.291,04
EDAR Colect. Algaida	1.622.016,60	48.362,27	0,00	1.670.378,87
Andratx	2.309.213,00	52.846,74	0,00	2.362.059,74
Sant Joan	392.199,09	6.982,26	0,00	399.181,35
Cala Galdana	1.417.645,55	103.361,90	0,00	1.521.007,45
Camp de Mar	453.977,60	46.855,78	0,00	500.833,38
Sa Calobra	326.262,73	77.638,10	0,00	403.900,83
Cala Sant Vicens	111.705,41	8.014,74	0,00	119.720,15
Banyalbufar	260.972,33	4.081,83	0,00	265.054,16
Planta Compostatge	253.573,46	4.791,94	0,00	258.365,40
Capdepera	5.744.873,61	416.001,75	0,00	6.160.875,36
Son Servera	2.894.188,83	152.606,06	0,00	3.046.794,89
Cala'n Bosch	562.241,53	24.131,97	0,00	586.373,50
N. Urbà S. Josep	277.337,76	11.674,32	0,00	289.012,08
Col·lector Es Grau	190.650,12	9.653,89	0,00	200.304,01
Campos	675.393,83	28.525,39	0,00	703.919,22
Lluch	351.349,69	28.422,67	0,00	379.772,36
Formentor	786.057,65	28.776,23	0,00	814.833,88
Santanyí	2.664.305,64	178.512,91	0,00	2.842.818,55
Sta. Gertrudis	128.828,71	6.444,96	0,00	135.273,67
Col. S'Horta-C.Ferrera	948.040,48	93.137,06	0,00	1.041.177,54
Maó-Es Castell	5.456.498,79	148.776,59	0,00	5.605.275,38
Imp. C. Santanyí-C. Figuera	242.990,89	11.888,62	0,00	254.879,51
Cala Mondragó	58.868,79	3.086,80	0,00	61.955,59
Biniali-Sta. Eugènia	121.547,00	3.993,19	0,00	125.540,19
Pina-Montuiri	203.818,52	14.607,05	0,00	218.425,57
Mercadal	1.058.161,99	78.272,44	0,00	1.136.434,43
Terciari Sant Lluís	108.719,27	4.859,97	0,00	113.579,24
Compost. Ciutadella	289.614,44	12.946,34	0,00	302.560,78
Compost. Felanitx	597.230,29	12.111,47	0,00	609.341,76



Compost. Sa Pobla	693.561,04	18.504,30	0,00	712.065,34
Cala Sant Vicens	30.568,43	5.358,93	0,00	35.927,36
Compost. Sineu	69.725,78	3.784,47	0,00	73.510,25
Llubí	467.650,38	43.455,89	0,00	511.106,27
Muro	988.717,02	109.155,70	0,00	1.097.872,72
Centrífugues	819.268,00	76.733,82	0,00	896.001,82
Fotovoltaica	781.835,66	78.367,83	0,00	860.203,49
Centrífugues	271.678,18	27.620,12	0,00	299.298,30
Seguretat i salut	854.987,47	88.830,27	0,00	943.817,74
Bombes EDARS	192.661,12	18.643,98	0,00	211.305,10
Equip desbast	327.403,82	32.469,80	0,00	359.873,62
Centrífugues	284.019,35	27.936,33	0,00	311.955,68
Col·lector Son Macià	128.315,04	14.324,32	0,00	142.639,36
Grups Electrògens	371.857,45	39.404,12	0,00	411.261,57
Senyals	21.048,44	2.296,19	0,00	23.344,63
Inca	13.953,62	5.078,59	0,00	19.032,21
Migjorn	1.295.926,88	160.794,35	0,00	1.456.721,23
Calvià	921.859,09	103.532,94	0,00	1.025.392,03
Randa	304.890,19	38.768,83	0,00	343.659,02
LlIB	50.034,27	5.409,11	0,00	55.443,38
Colònia Sant Jordi	965.937,89	131.340,33	0,00	1.097.278,22
Sa Barca Trencada	207.716,37	24.846,55	0,00	232.562,92
Decantadors	185.258,85	22.918,62	0,00	208.177,47
Obra civil emergència	94.891,37	11.883,13	0,00	106.774,5
Tamisos	70.988,97	8.270,56	0,00	79.259,53
Grups electrògens	88.928,65	10.360,62	0,00	99.289,27
Caudalímetres	52.957,80	7.073,43	0,00	60.031,23
Polispastos	36.543,89	4.257,54	0,00	40.801,43
Emissaris	121.527,39	14.297,34	0,00	135.824,73
Soplantes	144.323,27	16.616,13	0,00	160.939,40
Quadres elèctrics	121.545,92	14.411,17	0,00	135.957,09
Bombes	889.319,68	120.016,39	0,00	1.009.336,07
Difusors	127.256,08	15.743,02	0,00	142.999,10
Línia fangs	16.277,50	2.452,29	0,00	18.729,79



Equips	3.862,04	551,72	0,00	4.413,76
Contenidors	9.934,40	1.561,21	0,00	11.495,61
Moto reductors	117.110,17	15.614,69	0,00	132.724,86
Cas Concos	246.940,62	33.010,63	0,00	279.951,25
Felanitx	1.234.347,66	178.234,09	0,00	1.412.581,75
Son Serra	738.991,06	103.046,98	0,00	842.038,04
Col·lector Porto Petro	241.739,45	34.013,73	0,00	275.753,18
Col·lector Sencelles	161.627,00	22.514,78	0,00	184.141,78
Llucmajor	176.416,18	102.158,69	0,00	278.574,87
Línia fangs	264.271,26	45.987,20	0,00	310.258,46
EDARS Mallorca	690.553,18	234.353,73	0,00	924.906,91
EDARS Menorca	257.150,68	55.041,65	0,00	312.192,33
EDAR Binidali	1.079.542,05	180.468,03	0,00	1.260.010,08
Equips mecànics	879.214,40	174.140,77	0,00	1.053.355,17
Sistemes telecontrol	197.851,54	32.049,74	0,00	229.901,28
Edar son Roca	35.205,55	8.141,37	0,00	43.346,92
Terciari Alcúdia	952.994,26	200.752,76	0,00	1.153.747,02
Centre Joan XXIII	19.596,08	5.735,44	0,00	25.331,52
Obres fangs Menorca	44.298,86	12.965,52	0,00	57.264,38
Amort. acum. EDAR Alaró	282.713,94	99.781,39	0,00	382.495,33
Amort. acum. obres varies	26.444,72	33.517,74	0,00	59.962,46
Amort. acumulada edar ibiza-f	5.062,28	14.882,62	0,00	19.944,9
Amort. Acumedar consell	0,00	155,77	0,00	155,77
TOTAL INSTAL.TECN.	168.663.797,47	11.468.764,28	0,00	180.132.561,75





Les EDARS acabades no es troben inscrites a nom de l'AGÈNCIA, doncs no s'han realitzat escriptura d'obra nova, encara que sí estan inscrits els solars corresponents.

Els béns cedits en propietat per part dels Ajuntaments són els següents: Sóller, Andratx, Cala Galdana, Campanet, Cala Sant Vicente (Eivissa), Pollença, Camp de Mar, Son Servera i Capdepera-Cala Ratjada-Font de la Cala, i Canyamel. Es troben degudament inscrits en el Registre de la Propietat els corresponents a Sóller, Andratx i Cala Galdana.

MEMORIA 2013

Existeixen equips de determinades depuradores per valor de 70.336.599,83 euros que estan totalment amortitzats a 31 de desembre de 2013.

Existeix una assegurança multirisc per a totes aquelles instal·lacions de depuració i aquelles instal·lacions d'aigua, el capital assegurat ascendeix a 342.723.055,24 euros

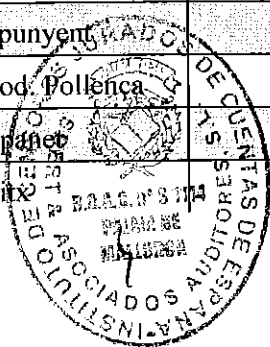
Les inversions abans del any 2012 estaven finançades per préstecs, aquests préstecs posteriorment es financen amb subvencions de capital. Durant l'any 2013 s'han finançat les inversions amb els excedents existents i s'ha aprovat una indemnització plurianual (tres anys) en virtut del decret 51/91 para determinades obres de depuració.

Es comptabilitzen pel valor venal que consta en escriptura pública, i donat el caràcter no amortitzable del bé, no es fa imputació alguna a ingressos de l'exercici.

El detall de les depuradores acabades per obra és el següent:

(import en euros)				
Estac. depurad.	Terrenys	Obra Civil	Equips	Total
Muro-Sta.Marg	312.318,09	6.491.164,47	2.842.554,05	9.646.036,61
Artà	48.080,97	1.038.696,89	1.141.912,06	2.228.689,92
Cales Mallorca	33.546,15	2.644.036,21	2.031.516,77	4.709.099,13
Alaior	25.516,50	1.872.020,77	2.251.272,28	4.148.809,55
Can Bossa	89.082,01	5.775.198,17	6.849.805,27	12.714.085,45
Eivissa	219.549,20	13.303.764,92	12.055.389,63	25.578.703,75
Sta. Eulàlia	44.693,84	4.250.002,22	3.247.388,21	7.542.084,27

Sa Pobla	1.911,22	1.672.062,97	1.176.764,02	2.850.738,21
Cala D'or	24.040,48	6.804.341,36	4.681.050,51	11.509.432,35
Cales Manacor	4.507,59	1.445.076,13	2.383.537,45	3.833.121,17
S. Anton.-S. Josep	79.158,15	10.721.651,04	9.561.096,33	20.361.905,52
Binissalem	12.020,24	1.703.601,96	1.259.320,82	2.974.943,02
Formentera	42.869,09	7.254.857,26	5.203.495,34	12.501.221,69
Cala Llonga	36.060,73	509.709,82	660.287,06	1.206.057,61
Sant Lluís	18.991,98	5.184.713,94	3.019.478,53	8.223.184,45
Canyamel	0,00	755.852,97	649.787,22	1.405.640,19
S.Miquel-S.Joan L.	51.386,53	512.012,80	485.432,84	1.048.832,17
Cala'n Porter	14.283,05	4.839.939,70	2.436.009,94	7.290.232,69
Estellencs	0	23.684,54	51.780,12	75.464,66
Ciudad Nord	40.568,32	2.549.190,89	2.067.654,69	4.657.413,90
Ciudad Sud	131.291,09	10.342.545,53	6.278.054,42	16.751.891,04
Porto Colom	9.089,56	1.371.505,31	1.087.411,72	2.468.006,59
Sant Climent	6.010,12	283.677,21	296.252,63	585.939,96
Santa Maria	31.553,14	805.767,76	848.569,59	1.685.890,49
N.Urb.Sta.Marg	30.050,61	443.814,98	449.440,15	923.305,74
Vilafranca	73.192,88	740.944,22	301.531,76	1.115.668,86
Ampliac. Muro	0,00	1.055.583,59	1.254.227,35	2.309.810,94
Deià	4.207,08	901.759,65	757.244,67	1.663.211,40
Lloret	9.015,18	418.469,00	177.198,00	604.682,18
Colect. Palmanyó.	0,00	1.848.500,20	0,00	1.848.500,20
Ses Salines	9.015,18	462.571,53	309.379,27	780.965,98
Valldemossa	4.207,08	549.722,07	1.118.005,73	1.671.934,88
Lloseta	2.404,05	753.197,10	744.042,02	1.499.643,17
Selva-Caimari	15.025,30	980.017,07	327.891,81	1.322.934,18
Mancor de la Vall	12.020,24	187.321,07	195.177,56	394.518,87
Colònia S. Pere	1.292,18	503.010,25	280.538,28	784.840,71
Sant Elm	33.055,66	779.148,74	440.560,72	1.252.765,12
Puigpunyent	21.035,42	924.543,35	903.009,14	1.848.587,91
Remod. Pollença	0,00	11.159.178,28	8.188.626,15	19.347.804,43
Campanet	0,00	561.440,90	372.234,22	933.675,12
Costitx	19.532,89	282.215,02	154.980,44	456.728,35



Sóller	0,00	4.287.540,02	2.924.771,89	7.212.311,91
Sa Ràpita	45.075,91	1.297.939,05	726.237,55	2.069.252,51
Porreres	24.040,48	464.660,73	420.738,84	909.440,05
Sta. Eugènia	6.010,12	460.812,73	293.051,63	759.874,48
Portàtils	0,00	3.679,76	104.566,24	108.246,00
Sineu-Petra...	39.967,30	2.510.584,00	786.472,37	3.337.023,67
EDAR Col. Algai	24.040,48	1.416.258,43	927.354,28	2.367.653,19
Andratx	0,00	1.260.981,46	1.877.616,84	3.138.598,30
Sant Joan	6.010,12	171.861,46	302.322,21	480.193,79
Cala Galdana	0,00	1.326.528,80	1.166.867,50	2.493.396,30
Camp de Mar	0,00	361.791,78	549.198,90	910.990,68
Sa Calobra	0,00	704.324,73	712.266,28	1.416.591,01
Cala S. Vicens	0,00	267.158,46	26.287,30	293.445,76
Banyalbufar	12.020,24	136.060,85	184.438,04	332.519,13
Planta Compost	2.404,05	159.731,29	159.731,29	321.866,63
Capdepera	0,00	5.861.572,15	5.648.653,32	11.510.225,47
Son Servera	0,00	2.457.160,96	2.309.032,27	4.766.193,23
Cala'n Bosch	0,00	804.398,91	188.195,99	992.594,90
N. Urb. S. José	0,00	218.960,29	224.388,96	443.349,25
Col·lector Es Grau	0,00	320.826,73	25.755,70	346.582,43
Campes	25.242,51	606.354,59	605.750,09	1.237.347,19
Lluch	0,00	587.384,09	239.931,16	827.315,25
Formentor	601,01	634.827,49	509.796,10	1.145.224,60
Santanyí	0,00	2.014.889,56	2.296.115,02	4.311.004,58
Sta. Gertrudis	10.217,21	140.204,89	126.619,10	277.041,20
C.s'Horta-C.Ferr	0,00	989.691,52	793.079,04	1.782.770,56
Maó-Es Castell	102.822,95	3.237.226,21	4.570.714,30	7.910.763,46
Imp.C.Sant.C.Fig	0,00	396.287,22	61.689,46	457.976,68
Cala Mondragó	0,00	102.893,37	12.052,31	114.945,68
Biniali-S. Eugènia	0,00	133.106,49	68.631,14	201.737,63
Pina-Montuïri	0,00	337.303,24	83.863,67	421.166,91
Mercadal	0,00	990.447,15	1.197.495,91	2.187.943,06
Terciar. S. Lluís	0,00	161.998,85	17.999,87	179.998,72
Compost.Ciudadel	0,00	431.544,68	47.949,41	479.494,09
Compost Felanitx	0,00	349.872,57	463.306,89	813.179,46

Compost Sa Pobla	16.828,34	625.046,38	450.350,72	1.092.225,44
Cala S. Vicens	0,00	137.952,97	27.801,62	165.754,59
Compost. Sineu	0,00	126.148,68	24.553,12	150.701,80
EDAR Llubí	18.210,67	519.710,85	350.865,87	888.787,39
EDAR Muro	0,00	1.370.442,77	829.431,72	2.199.874,49
Centrifugues	0,00	0,00	959.172,74	959.172,74
Fotovoltaica	0,00	0,00	979.597,84	979.597,84
Centrifugues	0,00	0,00	345.251,41	345.251,41
Seguretat i salut	0,00	0,00	1.110.378,46	1.110.378,46
Bombes EDARS	0,00	0,00	233.049,71	233.049,71
Equip desbast	0,00	0,00	405.872,44	405.872,44
Centrifugues	0,00	0,00	296.801,24	296.801,24
Colect. Son Macià	0,00	425.283,24	19.572,83	444.856,07
Grup. electrògens	0,00	0,00	492.551,56	492.551,56
Senyals	0,00	76.539,38	0,00	76.539,38
Inca	0,00	0,00	70.867,86	70.867,86
Migjorn	0,00	1.572.021,08	1.432.461,73	3.004.482,81
Calvià	0,00	514.836,77	1.101.097,84	1.615.934,61
Randa	0,00	288.006,57	376.608,02	664.614,59
UIB	0,00	180.303,63	0,00	180.303,63
Colònia Sant Jordi	0,00	1.151.289,81	1.210.020,44	2.361.310,25
Sa Barca Trencada	0,00	238.585,85	221.112,32	459.698,17
Decantadors	0,00	0,00	286.482,80	286.482,80
O.Civilemergència	0,00	396.104,43	0,00	396.104,43
Tamices	0,00	0,00	103.381,97	103.381,97
Grup. electrògens	0,00	0,00	129.507,72	129.507,72
Caudalímetres	0,00	0,00	88.417,71	88.417,71
Polispastos	0,00	0,00	53.219,31	53.219,31
Emissaris	0,00	476.578,14	0,00	476.578,14
Soplantes	0,00	0,00	207.701,56	207.701,56
Quadros elèctrics	0,00	0,00	180.139,60	180.139,60
Bombes	0,00	0,00	1.500.204,81	1.500.204,81
Difusors	0,00	0,00	196.787,82	196.787,82
Línia fangs	0,00	0,00	30.653,62	30.653,62

Equips	0,00	0,00	6.896,55	6.896,55
Contenidors	0,00	0,00	19.515,09	19.515,09
Moto reductors	0,00	0,00	195.183,62	195.183,62
Cas Concos	0,00	309.376,71	296.616,75	605.993,46
Felanitx	0,00	2.359.459,86	1.354.108,12	3.713.567,98
Son Serra	0,00	778.119,91	996.292,13	1.774.412,04
Col·lector Port.Petro	0,00	581.099,30	207.259,54	788.358,84
Col·lector Sancellas	0,00	527.378,39	83.667,68	611.046,07
Llucmajor	0,00	518.084,33	1.121.745,52	1.639.829,85
Línia fangs	0,00	0,00	574.839,95	574.839,95
EDARS Mallorca	0,00	24.421,20	3.335.188,93	3.359.610,13
EDARS Menorca	0,00	87.739,40	680.800,27	768.539,67
EDAR Binidali	0,00	2.443.905,77	1.339.385,84	3.783.291,61
Equips mecànics	0,00	0,00	2.176.759,95	2.176.759,95
Sistema telecontrol	0,00	0,00	400.621,77	400.621,77
EDAR Son Roca	0,00	117.520,12	57.697,14	175.217,26
EDAR Alcúdia	0,00	1.217.422,06	2.052.876,27	3.270.298,33
Centr. Joan XXIII	0,00	32.659,32	59.445,72	92.105,04
Obr.Fang.Menorca	0,00	0,00	162.068,97	162.068,97
EDAR Alaró	0,00	1.120.106,47	827.227,44	1.947.333,91
Obres varies	0,00	0,00	652.460,86	652.460,86
Edar Eivissa-Form.	0,00	0,00	349.868,93	349.868,93
Edar Consell	0,00	0,00	3.679,78	3.679,78
Edar Ferreries	0,00	0,00	10.031,98	10.031,98
TOTAL	1.844.073,19	168.529.519,76	149.871.004,85	320.244.597,80



D'altra banda l'import brut invertit en aigua és el següent:

OBRA	IMPORT (en €)
Obra Sa Marineta	267.134,49
Instal·lacions Gedisa	153.072,24
Obra C-711	3.853.181,07
Connexió Eivissa	7.588.072,94
Connexió Llubí-Crestatx	20.102.520,63
Obres Banyalbufar	64.458,73
Obres Eivissa	1.737.672,83
Línia Son Ferrer	643.380,16
Turó II	469.501,97
Conduccions Palma-Andratx	280.824,69
Punts sondeigs Lics	1.879.437,10
Dessaladora de Sant Antoni	5.125.560,30
Idams Emergència	15.439.240,50
Sa costera	362.448,94
Dessaladora Palma	209.422,39
Dessaladora Andratx	24.480.106,16
Dessaladora Alcúdia	26.519.297,63
Dessaladora Ibiza-S. Antonio	16.700.434,50
Obres Marratxí	2.807.846,42
Obres Sa pobla	492.457,52
Dessaladora	33.864,05
Dipòsit Son Pacs	463.241,23
Obres Galilea	132.282,08
Obras Pollença	987.373,52
Obras La mola	5.913.231,95
Dessaladora Formentera	558.859,62
TOTAL	137.264.923,66

El detall de les obres realitzades en torrents i altres inversions mediambientals són les següents:

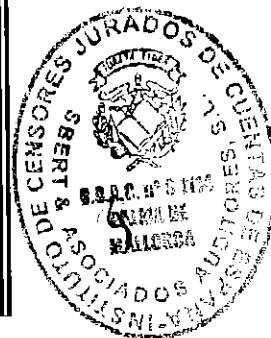
OBRA	IMPORTE (en €)
Tt. Fornalutx	59.900,00
Tt. Pollença	712.927,49
Tt. Can Llobina	23.000,00
Tt. Artà	592.573,93
Tt. Calvià	318.811,19



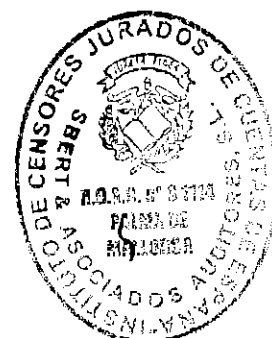
Tt. Deià	59.395,00
Tt. Sóller	1.786.899,45
Tt. Capdepera	2.095.580,66
Tt. Andratx	65.132,20
Tt. Son Marget	29.911,99
Tt. Sant Miquel	360.604,17
Tt. Sa Llanera	49.035,87
OO EE TTES Artà-Pollença	936.866,53
Tt. Can Alou	1.060.441,52
Tt. Son Furiana	21.550,86
Tt. Gros	910.710,01
Tt. Sa Riera	58.866,36
Tt. Sencelles	56.065,25
Espais Natura	98.844,52
Tt. Ca Na Salat	2.186.757,54
Tt. S'estel Alar	738.844,77
Tt. Algendar C	307.251,87
Tt. Zona levante	494.565,42
Tt. Zona central	491.559,25
Tt. Zona tramuntana	713.121,85
Tt. Illa Eivissa	1.155.751,33
Xarxa hidrogràfica	645.097,14
Tt. Menorca	139.657,45
Tt. Sant Jordi	63.045,40
Tt. Manacor	6.959.046,28
Tt. Can Pelut	318.770,52
Tt. Sant Miquel	3.675.579,26
Tt. Son Carbonell	2.295.843,57
Obres xarxa hidrològica	2.233.023,22
Aqüífer Sta. Gertrudis	1.374.163,95
Tt. Can Bregat-Mallorca	2.442,00
Tt. Sa Mosquera	840.041,46
Sa Llebre	45.442,06
Síquies reals Sa Pobla	2.397.409,82
Lluita canvi climàtic	297.695,76
Torrents varis	3.803.693,08
Tt. La Gola	1.177.907,43
Inversions residus	540.190,38
Cartografia Lider	239.771,15
Estudis	6.000,00
Tt. Sa Cabana	139.288,97



Passeig Marítim	22.077,59
Tt. Can Barbarà	510.885,81
Tt. Bunyola	9.969,96
Tt. Canta Bou	12.900,00
Tt. Son Valls	183.498,24
Síquia Son Bacs	431.100,79
Tt. Ses Salines	161.360,06
A.t. Avinguda illes	107.961,46
Tt. Sa síquia	3.125.804,69
Tt. Sa Mosquera	11.333,69
Tt. Biniamar	166.505,12
Tt. Petra	244.492,72
Tt. Xiclatí	8.540,00
Tt. Camp de Mar	8.577,59
Tt. Saragall	25.012,65
Tt. Sa Síquia	106.894,40
Residus	2.383.188,31
Síquies Ullarets	20.636,20
Can Marroig	50.268,71
Ses Fonts Ufanés	171.874,18
Tt. Cala Salada	9.698,27
Tt. Coa Negra	1.613.176,79
Xarxa hidrològica Eivissa	171.992,42
Obres litoral	5.178.370,76
Neteja torrents	697.395,42
Tt. Palmanyola	22.536,34
Tt. Sa Pobla	128.471,79
Cap de Barbaria	149.440,74
Clavegueram D'Alt vila	601.255,90
Retirada hidrocarburs	51.470,00
Tt. Na Joanota	77.854,31
Abocadors	45.247,03
Pla gestió Agua	23.300,20
Investigació hidràulica	25.820,35
Inversions Qualitat	27.148,00
Torrents Montuiri	81.775,40
Inversions dades	137.732,48
Platges	1.976.847,76
Torrent Santa Margalida	25.172,41
Torrent sant magí	46.492,96
Cala marçal	193.668,67

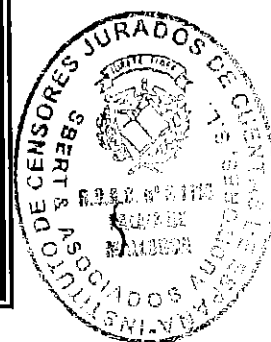


Torrent sollerich	261.494,76
Torrent Caimari	5.999,22
Torrent Selva	118.801,73
Torrent Bunyola	284.799,10
Torrent cas amitger	59.359,30
Torrent Binissalem	10.343,97
Torrent Son Servera	186.810,34
Torrent Valldemossa	177.395,04
Torrent Alaïor	308.175,85
Torrent Deià	184.504,31
Torrent Petra	17.015,30
Torrent Ciutadella	10.172,41
Torrent Puigpunyent	3.912.260,22
S'albufera	212.698,31
Xarxa hidrològica Menorca	57.781,03
Assistències varies	316.866,54
Torrent son ordre	59.827,59
Síquia Santa Margalida	836.580,78
Lics	1.772.972,43
Torrents Inca	503.004,99
Torrent síquia Porreres	380.149,51
Torrent Mercadal	290.544,32
Torrents Sencelles	132.195,57
Torrent Galatzó	137.519,01
Torrent Vilafranca	37.500,00
Torrents Muro	111.461,34
Torrent Son Armadams	1.052.235,84
Síquia Santa Eugènia	43.060,34
Torrents Palma	388.929,31
Torrents Campos	151.177,40
Torrents Santanyí	6.618,57
Actuacions educac. ambient	100.412,23
Torrents Santa Maria	259.822,28
Meteorològiques	82.658,73
Torrent Sant Antoni	118.231,40
Abocament Can Set	88.670,49
Neteja litoral	325.964,33
TOTAL	74.630.841,99



L'obra en curs a 31 de desembre de 2013 és la següent:

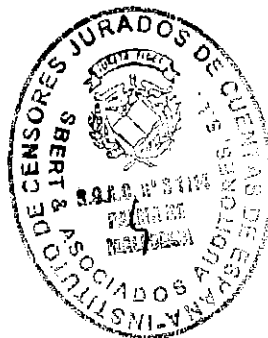
OBRA	IMPORTE (en €)
Muro-Sta. Margalida	62.400,00
Sta. Eulàlia	14.400,00
Binissalem	68.905,59
Port s. Miquel	14.586,21
Can Picafort	249.005,17
Addaia	15.517,24
Porreres	62.068,97
Andratx	171.491,33
Camp de mar	82.315,09
Banyalbufar	26.400,00
San Josep	12.152,00
Cala Tarida	1.975.876,47
Campos	17.417,45
Lluç	11.813,73
Es Migjorn	8.113,96
Inca	121.280,07
Ferrerries	116.913,90
Sant Carles	84.655,17
Depuradores de Mallorca	62.237,78
Sant Joan	1.200,00
Pla nacional depuradores	224.216,32
Edar Binidali	30.970,00
Emissaris	786.327,35
Fotovoltaïques	3.000,00
Cala Ferrera	140.889,58
Muro	13.664,51
Sa costera	140.449,04
Pous Mancor	168.525,12
Campos	42.998,17
Conducció Consell-Algaida	57.444,00
Conducc. Maria-Manacor	55.300,00
Conducció Búger	700,00
Inversions 1%	906.989,78
Conducció Palma-Valldem	60.026,30



Conducció Manacor	59.000,00
Conducció Sóller Deià	57.241,38
Conducció Maria-Petra	9.793,71
Conducció Felanitx-P. Colom	57.760,00
Inver. reposició Eivissa	4.436.079,59
Desaladora Formentera	662.611,46
TOTALS	11.092.736,44

D'altra banda existeixen a més inversions que estan ja contractades per un import de 7.807.946,81, i que àdhuc no s'han certificat i que corresponen a les següents inversions:

edar cala tarida	1.738.571,03
diposit campos	579.121,79
contractes menors	745.283,83
remodelació idam formentera	432.877,78
obres sa costera	11.140,57
Remodelació EDAR Sta. Maria	385.381,00
Millores de les instal.lacions Mallorca 1	86.304,45
Millores de les instal.lacions Mallorca 2 i 3	108.044,99
Millores de les instal.lacions Mallorca 4	112.317,78
Millores de les instal.lacions Mallorca 5	40.762,22
Millores de les instal.lacions d'Eivissa	186.666,67
Remodelació EDAR St. Josep de Sa Talaia	604.060,00
Millores a les instal.lacions de l'EDAR Campos	77.400,16
Millores a les instal.lacions Cala Mallorca,	96.998,50
Millores a les instal.lacions de Mallorca 6	78.734,51
Millores a les instal.lacions de MENORCA 1	76.659,53
Nova EDAR Ferreries	2.447.622,00
TOTAL	7.807.946,81



7.- ACTIUS FINANCERS

El desglossament del saldo d'aquest capítol del balanç de situació a 31 de desembre de 2013, atenent a la naturalesa de les operacions és el següent

Moviments 2013

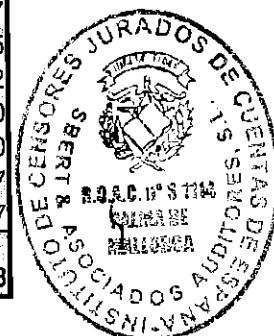
	Actius financers a llarg plaç			Actius financers a curt plaç			
	instruments de patrimoni	altres actius financers	total	Deutors comercials i comptes a cobrar	instruments de patrimoni	altres actius	total
inversions en empreses del grup		180.003.279,09	180.003.279,09	21.212.907,19		19.930.237,89	41.143.145,08
préstecs i partides a cobrar		5.898.403,10	5.898.403,10	18.275.067,75		29.390,31	18.304.458,06
Total	0,00	185.901.682,19	185.901.682,19	39.487.974,94	0,00	19.959.628,20	59.447.603,14

Moviments 2012

	Actius financers a llarg plaç			Actius financers a curt plaç			
	instruments de patrimoni	altres actius financers	total	Deutors comercials i comptes a cobrar	instruments de patrimoni	altres actius	total
inversions en empreses del grup		203.028.516,98	203.028.516,98	34.889.667,49		22.125.525,70	57.015.193,19
préstecs i partides a cobrar		7.325.059,82	7.325.059,82	21.763.106,57		187.165,26	21.950.271,83
Total	0,00	210.353.576,80	210.353.576,80	56.652.774,06	0,00	22.312.690,96	78.965.465,02

L'empresa dins de la categoria d'actius financers a llarg i curt termini, en les inversions en empreses del grup, té reflectits els nominals pendents de cobrar dels diferents plurianuals aprovats per la Conselleria d'Agricultura, Medi Ambient i Territori, amb el següent detall:

EXPEDIENT	LLARG PLAÇ	CURT PLAÇ	TOTAL
decret 51/92	78.764.693,80	10.748.472,17	89.513.165,97
prestec bsch-bbv	3.175.585,30	914.099,05	4.089.684,35
prestec bbv 2004	20.666.666,65	2.066.666,67	22.733.333,32
prestec bsch 2005	22.000.000,00	2.000.000,00	24.000.000,00
prestec costes	10.925.000,00	575.000,00	11.500.000,00
prestec o.hidràuliques	12.471.333,34	959.333,33	13.430.666,67
préstec helaba	32.000.000,00	2.666.666,67	34.666.666,67
TOTAL	180.003.279,09	19.930.237,89	199.933.516,98



D'aquest import la totalitat està pendent de cobrament. Aquests imports corresponen a les amortitzacions financeres dels plurianuals aprovats. A demés de les amortitzacions financeres, en els plurianuals estan aprovats els interessos corresponents als esmentats préstecs.

Altres actius financers a llarg termini és un fons de renda fixa de 4.958,35 euros pignorant per a la concessió d'un aval de la Junta dels Ports de l'Estat, que no ha tingut moviments durant l'exercici 2013.

Altres inversions a llarg termini correspon d'una banda als deutes que es tenen amb l'Agència pel subministrament d'aigua. El seu detall és el següent:

ENTITAT	IMPORT 12	IMPORT 13
Aj. Calvià	4.924.169,89	0,00
Consortis Eivissa	640.639,32	0,00
Provisió Eivissa	-640.639,32	0,00
Ajuntament Marratxí	1.442.768,91	834.106,12
Aqualia	748.716,31	4.854.892,27
TOTAL	7.115.655,11	5.688.998,39

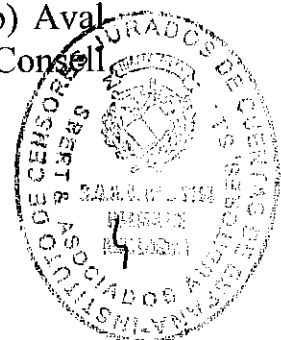
La norma d'instruments financers estableix que l'import del deute esta registrat d'acord a una taxa de descompte adequada en aquest cas el 0,556%, per al cas d'aquest deute que s'espera cobrar en un període superior als dotze mesos.

S'ha cobrat la quantitat de 653.021,71 euros, corresponents al Consorci d'Eivissa, a traves del mecanismo de pago de proveïdors, pel que ha existit un benefici per aquest concepte de 12.382,39 euros, asi mateix s'ha aplicat la provisió de 640.639,32 euros a resultats

A més existeixen fiances dipositades en concepte de: a) connexió a la xarxa elèctrica de les diferents depuradores per valor de 172.913,98 €, b) Aval Serveis de Ports i Litoral i Govern Balear 30.522,38 €, c) aval al Consell Insular de Mallorca per residus per un import d'1.010 €

Quant a l'actiu a curt termini, el detall és el següent:

El detall dels deutors és el següent:



III.1.- Clients per vendes i prestació de serveis:

Correspon a l'import pendent de cobrar per la facturació del servei de proveïment d'aigua per un import de 14.110.453,16 euros amb el següent detall:

DEUTOR	IMPORT 2012	IMPORT 2013
EMAYA SA	3.008.504,01	2.306.874,32
Ajuntament Calvià	0,00	2.838.791,89
Companyia Aigües Paguera	485.299,64	549.942,09
Gestió Serveis Urbans	727.457,78	872.190,39
Ajuntament Marratxí	0,00	281.132,84
Aqualia	8.946.923,02	4.239.647,57
Sorea/hidronal (muro)	0,00	58.317,60
Ajuntament Santa Maria	49.154,23	17.596,29
Sorea/hidrobal (calvià)	95.267,70	1.387.973,18
Facsa, Marratxí	1.353.495,47	1.448.713,92
Emser 2002	0,00	0,00
Sorea, Calvià	2.018.736,69	0,00
Consorti d'aigües des pla	45.337,60	45.337,60
Font s.s. Joan	19.606,62	17.548,74
Ajuntament Fornalutx	3.602,39	2.021,58
GESA	19.403,61	33.288,15
Sorea /hidrobal(Maria)	8.048,15	11.077,00
TOTAL	16.780.836,91	14.110.453,16

Durant els tres primers mesos de l'exercici 2014 s'han cobrat 6.258.044,98 euros.

III.2.- Empreses del grup, deutors:

Correspon a la facturació pel servei de depuració segons el decret 25/1992 i a les subvencions pendents de cobrament, i a la compensació de l'Ajuntament de Calvià produïda l'any 2013, amb el següent desglossament:



	Exercici 2012	Exercici 2013
CAIB, ibestat	0,00	3.473,51
Subvenció CAIB plurianuals aigua	7.308.144,70	9.250.920,58
Subvenció CAIB capital	0,00	121.169,90
Subvenció interessos	3.252.405,00	4.321.383,29
CAIB, traspàs fons	0,00	0,00
Facturació servei depuració	16.135.128,90	5.433.581,91
CAIB per compensació Ajto. Calvia	8.193.988,89	2.082.378,00
TOTAL	34.889.667,49	21.212.907,19

En data 14 de març de 2014 la Comunitat Autònoma, mitjançant resolució del Conseller d'Hisenda i pressupostos ha compensat , retintut i aplicat el pagament 16.330.786,53 euros corresponent al Fons de Liquiditat Autonòmic (FLA) .

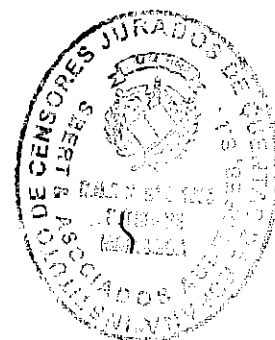
S'han cobrat durant el mes de març l'import de 4.789.787,97 euros.

III.4.- Personal:

Correspon a bestretes de personal fix pendents de retornar a 31 de desembre de 2013.

III.6.- Administracions públiques.

El seu detall és el següent:



Moviments 2013

CONCEPTE / IMPOST	PERIODE	IMPORT	FORMA DE REALITZACIÓ		DATA PREVISTA DE COBRAMENT
			DEVOLUCIÓ	COMPENSA C.	
I.V.A	2013	4.100.425,91	SI		Noviembre 14
IVA no meritat	2013	63.688,68		SI	
TOTAL		4.164.114,59			

Moviments 2012

CONCEPTE / IMPOST	PERIODE	IMPORT	FORMA DE REALITZACIÓ		DATA PREVISTA DE COBRAMENT
			DEVOLUCIÓ	COMPENSA	
I.V.A	2012	4.851.607,57	SI		Novemb.13
IVA no meritat	2012	49.950,27		SI	
TOTAL		4.901.557,84			

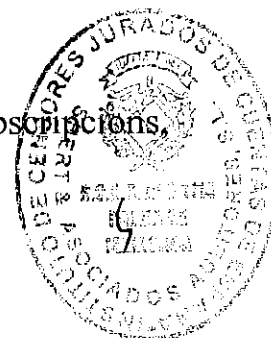
V.6 Altres inversions

Correspon als interessos financers reportats i no cobrats per un import de 1.080,31 euros i a les subvencions pendents de cobrar de la CAIB per diferències en els tipus d'interès pagades l'exercici 2013 per un import de 28.310,00 euros.

VI. Periodificacions a curt termini

Corresponen als pagaments anticipats d'assegurances, subscripcions, manteniment per valor de 103.353,64 euros.

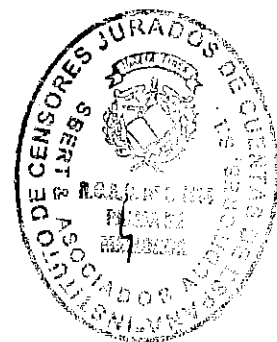
VII. Efectius i altres actius equivalents



Correspon als saldos existents en comptes corrents de bancs i institucions de crèdit per valor de 4.251.894,81 € i el saldo de caixa per valor de 396,78€.

El detall dels comptes corrents és el següent:

BANC	SALDO AMB EUROS	INGRESSOS FINANCERS
SA NOSTRA	44.479,42	299,58
CREDITO LOCAL	184.262,38	0,00
BANESTO	18.208,86	0,00
BANIF	1.353,57	0,00
LA CAIXA	5.665,13	0,00
LA CAIXA	1.101.265,35	0,00
BBV	23.937,93	0,00
BBV	1.555.531,15	0,00
CAJA MADRID	2.283,41	0,00
BSCH	64.561,21	0,00
BANESTO	60.188,96	0,00
CAIXA GALICIA	32.522,70	0,00
BSCH	27.886,61	0,00
SA NOSTRA	1.013,15	5,15
BSCH	198.077,76	0,00
SA NOSTRA	903.642,80	2.986,06
COLONYA	6.679,17	66,55
POPULAR	20.334,50	0,00
BANIF	0,75	0,00
TOTALS	4.251.894,81	3.357,34



8.- FONS PROPIS

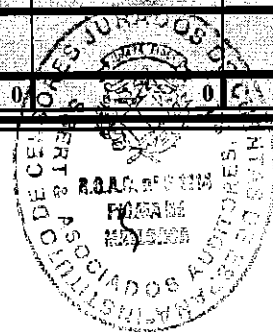
Donada la forma jurídica de l'empresa, no existeix el concepte de capital subscrit.

Tampoc existeix un patrimoni fundacional, al no haver-se transferit o adscrit ben algun, sinó que l'empresa s'ha finançat amb subvencions de capital i d'explotació i amb els propis fons que generen o que obté a crèdit. S'han considerat com a resultats d'exercicis anteriors els procedents del IBASAN i de l'IBAL.

L'evolució dels fons propis és la que es detalla en el següent quadre:

Exercici 2013

FONS PROPIS					
	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPAS	SALDO FINAL
I. CAPITAL SUBSCRIT	0	0	0	0	0
II. PRIMA D'EMISSIÓ	0				0
III. RESERVA DE VALORAC.	0				0
IV. RESERVES	-1.947.977,82	0	0	0	-1.947.977,82
1. Reserva legal					0
2. Reserves per a accions pròpies					0
3. Reserves per a accions pròpies					0
4. Reserves estatutàries					0
5. Altres reserves	-1.947.977,82				-1.947.977,82
V. RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS					00
1. Romanent					0
2. Resultats negatius d'exercicis anteriors	-2.850.917,90			486.762,04	-2.364.155,86
3. Aportacions de socis per a compensació de pèrdues					0
VI. PÈRDUES I GUANYES (Benefici o Pèrdua)	486.762,04	1.276.624,76	0,00	-486.762,04	1.276.624,76
VII. DIVIDEND A COMPTE ENTREGAT DURANT L'EXERCICI					0
VIII. ACCIONS PRÒPIES PER A REDUCCIÓ DE CAPITAL					0
TOTAL FONS PROPIS	-4.312.133,68	1.276.624,76	0	0	-3.035.508,92



Exercici 2012

FONS PROPIS					
	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPAS	SALDO FINAL
I. CAPITAL SUBSCRIT	0	0	0	0	0
II. PRIMA D'EMISSIÓ	0				0
III. RESERVA DE VALORAC	0				0
IV. RESERVES	0	0	0	0	0
1. Reserva legal					0
2. Reserves per a accions pròpies					0
4. Reserves per a accions pròpies					0
4. Reserves estatutàries					0
5. Altres reserves	-1.947.977,82				-1.947.977,82
VI. RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	-2.664.197,37	0	0	-186.720,53	-2.850.917,90
1. Romanent					0
4. Resultats negatius d'exercicis anteriors	-2.664.197,37			-186.720,53	-2.850.917,90
5. Aportacions de socis per a compensació de pèrdues					0
VII. PÈRDUES I GUANY (Benefici o Pèrdua)	-186.720,53	486.762,04	0	186.720,53	486.762,04
IX. DIVIDEND A COMPTA ENTREGAT DURANT L'EXERCICI	0	0			0
X. ACCIONS PRÒPIES PER A REDUCCIÓ DE CAPITAL	0	0			0
TOTAL FONS PROPIS	-4.798.895,72	486.762,04	0	0	-4.312.133,68

9.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

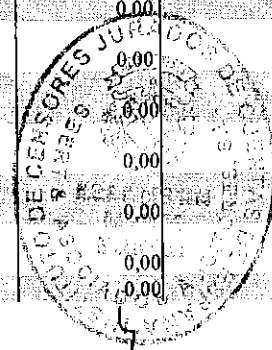
L'Agència Balear de l'Aigua, i anteriorment l'IBASAN i l'IBAEN han anat rebent des de l'any 1989 transferències de capital, normalment plurianuals, per fer front al finançament dels préstecs per dur a terme els seus plans d'inversió.

Aquestes transferències poden rebre's de la Comunitat Autònoma, en la seva majoria, de l'Estat (del Ministeri de Medi ambient, Mitjà Rural i Marí) o de la Comunitat Europea (Fons de Cohesió).

El detall d'aquestes subvencions és el següent:

SUBVENCIONS DE CAPITAL							
DETALL SEGONS	DATA	ENS	IMPORT	PENDENT DE COBRAMENT	APLICAT Exercicis ANTERIORS	AJUSTE	APLICAT Exercicis ANTERIORS
FINALITAT/ DEST	CONCESSIÓ	OTORGANT	TOTAL				
SUBVENCIO INVERSIONS	1989	CAIB	1.370.307,60	0	1.370.307,60		0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	1990	CAIB	1.154.946,86	0	1.154.946,86		0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	1991	CAIB	1.362.818,95	0	1.362.818,95		0,00

SUBVENCIO ENVIREG	1993	CEE	906.254,60	0	906.254,60	0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1993	CAIB	319.462,57	0	319.462,57	0,00	0
SUBVENCION MEDSPA 90	1994	CEE	27.796,81	0	27.796,81	0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1994	CEE	179.998,72	0	179.998,72	0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1994	CEE	479.494,09	0	479.494,09	0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1994	CEE	112.786,62	0	112.786,62	0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1995	CAIB	4.935.656,52	0	4.935.656,52	0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1996	CAIB	7.461.290,92	0	7.461.290,92	0,00	0
SUBVEN FDOS COHESIO	1996	CEE	3.447.851,20	0	3.447.851,20	0,00	0
SUBVEN FDOS COHESIO	1997	CEE	290.524,35	0	290.524,35	0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1997	CAIB	6.619.101,55	0	6.619.101,55	0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1998	CAIB	7.763.037,85	0	7.763.037,85	0,00	0
SUBVEN FDOS COHESIO	1999	CEE	946.210,34	0	946.210,34	0,00	0
SUBVEN FDOS COHESIO	1999	CEE	2.560.302,56	0	2.560.302,56	0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1999	CAIB	11.861.980,59	0	11.861.980,59	0,00	0
SUBVENCION PLURIANUAL	2000-2025	CAIB	89.513.165,97	89.513.165,97	0,00	0,00	89.513.165,97
SUBVEN FDOS COHESIO	2000	CEE	9.886.033,00	0	9.886.033,00	0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	2000	CAIB	10.643.200,37	0	10.643.200,37	0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	2001	CAIB	10.699.352,50	0	10.699.352,50	0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	2002	CAIB	12.801.411,48	0	12.801.411,48	0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	2003	CAIB	11.596.525,61	0	11.596.525,61	0,00	0,00
SUBVEN FDOS COHESIO	2003	CEE	3.061.702,00	0	3.061.702,00	0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	2004	CAIB	9.533.908,34	0	9.533.908,34	0,00	0,00
SUBVEN FDOS COHESIO	2004	CEE	1.390.008,00	0	1.390.008,00	0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	2005	CAIB	8.253.951,38	0	8.253.951,38	0,00	0,00
SUBVEN FDOS COHESIO	2005	CEE	2.788.820,00	0	2.788.820,00	0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	1994	CAIB	1.081.821,79	0	1.081.821,79	0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	1995	CAIB	601.012,10	0	601.012,10	0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	1996	CAIB	601.012,10	0	601.012,10	0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	1997	CAIB	601.012,10	0	601.012,10	0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	1998	CAIB	601.012,10	0	601.012,10	0,00	0,00
SA COSTERA	1998	CAIB	3.529.347,42	0	3.529.347,42	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	1999	CAIB	751.265,13	0	751.265,13	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2000	CAIB	674.335,58	0	674.335,58	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2001	CAIB	674.335,58	0	674.335,58	0,00	0,00
	2002	CAIB	240.404,84	0	240.404,84	0,00	0,00



GESTION DEMANDA								
ECOTASA	2002	CAIB	231.732,00	0	0,00	-231.732,00	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2003	CAIB	674.335,58	0	674.335,58	0,00	0,00	0,00
SUBVEN FDOS COHESION	2003	CEE	901.518,00	0	785.852,00	-115.666,00	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2004	CAIB	468.311,39	0	468.311,3	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION ESTELLENCES	2005	AYTMO	4.799,50	0	4.799,50	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION POLLENSA	2005	CAIB	31.462,21	0	31.462,21	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2005	CAIB	674.335,57	0	674.335,57	0,00	0,00	0,00
SUBVEN FDOS COHESION	2005	CEE	3.762.168,00	0	3.762.168,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION CALA GILDANA	2005-2008	AYTMO	90.000,00	0	90.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION CIRERA PRIM	2005	IBANAT	600.000,00	0	600.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION CAN MARROIG	2005	IBANAT	300.000,00	0	300.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION COA NEGRA	2005	AYTMO	150.000,00	0	150.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVEN FDOS COHESION	2005	CEE	3.545.549,00	0	3.545.549,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION STA MARIA	2006	AYTMO	40.000,00	0	40.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION LIEE	2006	CEE	424.801,24	0	424.801,24	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION TURISMO	2006	CAIB	150.000,00	0	150.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVEN FDOS COHESION	2006	CEE	528.807,00	0	528.807,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION PLURIANUAL	2000-2013	CAIB	31.000.000,00	26.866.666,66	0,00	6.200.000,01	0,00	24.799.999,99
SUBVENCION PLURIANUAL	2000-2013	CAIB	30.000.000,00	23.933.333,33	0,00	8.066.666,67	0,00	21.933.333,33
SUBVENCION PLURIANUAL	2000-2013	CAIB	9.140.990,70	5.003.783,40	0,00	5.051.306,35	0,00	4.089.684,35
SUBVENCION PLURIANUAL	2000-2023	CAIB	11.500.000,00	11.500.000,00	0,00	0,00	0,00	11.500.000,00
SUBVENCION PLURIANUAL	2000-2013	CAIB	14.390.000,00	14.390.000,00	0,00	959.333,33	0,00	13.430.666,67
SUBVENCION INVERSIONES	2006	CAIB	7.746.292,30	0,00	7.746.292,30	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2006	CAIB	6.504.605,69	0	6.504.605,69	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2007	CAIB	200.337,87	0	200.337,87	0,00	0,00	0,00
SUBVEN FDOS COHESION	2007	CEE	609.591,00	0	0,00	0,00	609.591,00	0,00
SUBVEN SUBELOS CONTAMI	2007	CAIB	675.052,58	0	0,00	0,00	675.052,58	0,00
SUBVENCION PLURIANUAL	2007-2022	CAIB	40.000.000,00	37.333.333,34	0,00	5.333.333,33	0,00	34.666.666,67
SUBV. A RECIBIR TORRENTE	-	CAIB	-73.817.231,50	-73.817.231,50	0,00	0,00	766.431,50	-74.583.663
SUBVENCION CAPITAL	2008	CAIB	455.682,94	0	455.682,94	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION LITORAL	2008	CAIB	400.000,00	0	400.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION AGENDA 21	2008	CAIB	107.000,00	0	107.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENC. AULA MAR	2008	CAIB	130.000,00	0	130.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION CAN SET	2008	CAIB	135.590,23	0,00	0,00	0,00	135.590,23	0,00
SUBVENCION BBV-BSCH	2008	CAIB	2.159.923,41	0,00	2.159.923,41	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION 2008 DECR.51	2008	CAIB	12.412.682,21	0,00	12.412.682,21	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION TORRENTES	2008	MINISTERIO	10.000.000,00	0,00	0,00	-5.842.422,42	4.157.577,58	0,00

SUBV.A RECIBIR CONVENIO	2008	CAIB	-18.937.328,82	-18.937.328,82	0,00	0,00	8.885,67	-18.946.214,49
SUBVEN. CONSORC. PUIGPUNYEN	2009	CONS. PUIGP	376.541,57	0,00	376.541,57	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION DECRETO 51	2009	CAIB	6.863.585,26	0	6.863.585,26	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION COHESION	2009	CAIB	2.765.993,90	0	2.765.993,90	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION CAPITAL	2009	CAIB	4.543.522,22	0	4.543.522,22	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION CAPITAL DECRETO 51	2010	CAIB	2.020.735,80	0	431.577,27	0,00	1.589.158,53	0,00
SUBVENCIO ESQUIT	2010	CAIB	18.888,00	0	0,00	0,00	18.888,00	0,00
SUBVENCIO DECRET 51/1992	2011	CAIB	2.812.845,82	0	0,00	0,00	2.812.845,82	0,00
SUBVENCION 15 MILLONES	2013	CAIB	121.169,90	121.169,90	0	0	121.169,90	0,00
SUBVENCION HIDRAULICAS	2013	CAIB	959.333,33	0	0	0	0,00	959.333,33
SUBVENCION HELABA	2013	CAIB	2.666.666,66	0	0	0	2.666.666,66	0,00
SUBVENCION BBVA-BSCH	2013	CAIB	914.099,05	0	0	0	0,00	914.099,05
SUBVENCION BBVA	2013	CAIB	2.066.666,67	0	0	0	0,00	2.066.666,67
SUBVENCION BSCH	2013	CAIB	2.000.000,00	0	0	0	0,00	2.000.000,00
SUBVENCION DECRETO 51	2013	CAIB	11.663.585,25	0	0	0	4.205.289,45	7.458.295,80
SUBVENCIO BSCH	2011	CAIB	2.000.000,00	0	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
TOTAL ACUMULAT			370.508.101,62	115.906.892,28	199.138.460,16	19.420.819,27	19.767.146,92	119.802.034,34

El moviment de les subvencions ha estat el següent durant l'exercici 2013:

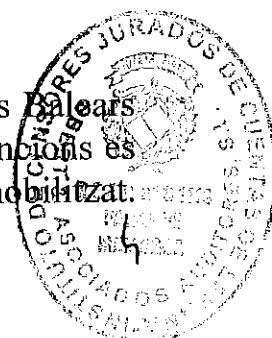
	EXERCICI 12	EXERCICI 13
Saldo inicial	170.830.200,60	145.485.664,00
Altes	0,00	20.572.857,25
Traspàs a resultats	21.321.716,01	19.767.146,92
Ajusts	4.022.820,59	25.220.525,70
Saldo final	145.485.664,00	121.070.848,63

S'han concedit subvencions plurianuals per finançar les despeses de torrents, per i convenis que han estat aplicades a la seva finalitat per un import de 93.529.877,49 euros, aquestes quantitats resten les subvencions de capital rebudes a correspondre a subvencions rebudes en diversos exercicis que estan finançades amb préstecs i que no han estat cobrats al tancament de l'exercici.

Els préstecs que financen determinades obres de torrents o convenis es van signar a partir de l'any 2004, i tots ells inclouen una manca de diversos anys.

El desglossament de les subvencions és:

- a) Transferències de fons per la Comunitat Autònoma de les Illes Balears d'acord amb els Pressupostos de la mateixa. Amb aquestes Subvencions es finança la construcció de depuradores i els altres béns de l'immobilitzat.



Aquest sistema estava vigent fins a l'entrada en vigor del Cànon de Sanejament.

c) S'ha seguit comptabilitzant l'expedient plurianual corresponent a la indemnització per inversió en estacions depuradores en virtut del Decret 51/1992 que té aprovat a favor de l'Agència Balear de l'Aigua la Direcció General de Recursos Hídrics per un import de 89.513.165,97 euros pel període 2012-2025.

g) S'ha imputat a resultats de l'exercici 2013 una subvenció de 19.767.146,92 euros corresponent a l'amortització dels béns.

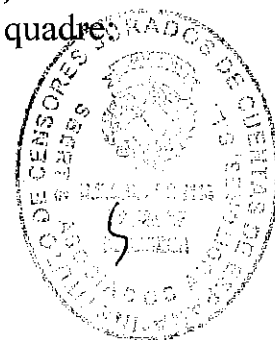
i) S'han comptabilitzat com a subvencions pendents de rebre pels torrents per un import d' 766.431,50 euros i subvencions aprovades pendents de cobrar de convenis per un import de 8.885,67 euros.

Existeixen per tant subvencions a rebre de torrents i de convenis per un import de 93.529.877,49 euros corresponents a les quantitats que s'han anat destinant a torrents i convenis, i vist que els prestem que les financen disposen de període de carència, no s'han rebut àdhuc la corresponent transferència, aquestes quantitats s'han de considerar com minoració dels plurianuals que les financen.

D'altra banda existeixen subvencions per un import d'1.268.814,29 concedides pels ajuntaments com a cessió dels terrenys per construir les depuradores.

Els préstecs per finançar les obres es financen a través de subvencions, estant regulat en l'aprovació del corresponent expedient plurianual, que les diferències entre les despeses financeres pagades (no reportats, per la qual cosa no existeix una correlació entre les despeses i els ingressos per aquest concepte) seran abonades o carregades a la subvenció de l'exercici següent.

Els préstecs de l'Agència Balear de l'Aigua que a 31 de desembre no tenen vinculat un expedient plurianual són els següents: BBV (2007); , La Caixa 2009, BIIS, HELABA, ICO i POPULAR que són els del següent quadre:



PRESTEC	IMPORT
BBV.2007	16.000.000,00
CAIXA 2009	11.500.000,00
BISS	8.000.000,00
BISS	17.000.000,00
HELABA	14.000.000,00
ICO	20.000.000,00
POPULAR	15.000.000,00
TOTAL	101.500.000,00

Totes les inversions estan finançades amb subvencions de capital i plurianuals excepte les inversions vinculades a la prestació del servei d'aigua, de les dessaladores mòbils.

10.- PASSIUS FINANCERS

El desglossament del saldo d'aquest capítol del balanç de situació a 31 de desembre de 2013, atenent a la naturalesa de les operacions és el següent:

Exercici 2012

	Passius financers a llarg termini			Passius financers a curt termini			
	deutes amb entitats de crèdit	altres debits	total	deutes amb entitats de crèdit	deutes amb empreses del grup	altres debits	total
dèbits i partides a pagar	296.757.512,32	52.430.163,48	349.187.675,80	27.492.337,83	2.031.019,21	38.821.905,34	68.345.262,38
Total	296.757.512,32	52.430.163,48	349.187.675,80	27.492.337,83	2.031.019,21	38.821.905,34	68.345.262,38

Exercici 2013

	Passius financers a llarg termini			Passius financers a curt termini			
	deutes amb entitats de crèdit	altres debits	total	deutes amb entitats de crèdit	deutes amb empreses del grup	altres debits	total
dèbits i partides a pagar	268.922.813,48	49.206.784,40	318.129.597,88	29.200.411,99	18.393.919,53	18.304.724,31	65.899.055,83
Total	268.922.813,48	49.206.784,40	318.129.597,88	29.200.411,99	18.393.919,53	18.304.724,31	65.899.055,83

10.1 Passius financers llarg termini

Deutes amb entitats de crèdit.



El moviment del compte ha estat el següent:

Saldo inicial	322.073.707,79	296.757.517,32
Altes	0,00	0,00
Ajusts	905.764,12	0,00
Traspàs a c/t	-26.221.954,59	-27.834.703,84
Saldo final	296.757.517,32	268.922.813,48

Les característiques dels préstecs són les següents:

BANC	Data concessió	ÚLTIM VMT	TIPO INTERES	NOMINAL	AMORTIZ. PDTS		GASTO FINANCIERO	
					L/P	C/P	PAGAT	DEVENG. I NO PAGAD.
B. EUR. INV.	1998	2013	LIBOR	13.522.772,35	0,00	0,00	1.343,05	0,00
BANESTO	1999	2018	EURIBOR+0,15	15.025.302,61	4.528.820,61	905.764,14	204.295,10	523,83
CENT. HISP.	2000	2018	EURIBOR+0,06	15.025.302,61	3.932.170,72	983.042,66	14.502,67	537,67
BCLE	2001	2020	EURIBOR+0,09	15.025.302,61	6.356.858,85	1.155.792,50	267.723,61	23.965,36
BBV	2002	2019	EURIBOR+0,08	15.025.302,61	5.497.486,93	1.099.497,38	22.472,96	0,00
CAJ MADRID	2003	2009	EURIBOR+0,07	24.000.000,00	8.767.881,25	1.753.576,25	34.617,64	3.211,67
BBV	2004	2024	FIJO 4,12	37.000.000,00	24.666.666,65	2.466.666,67	1.236.457,78	6.210,52
BSCH	2005	2025	EURIBOR+1	35.000.000,00	25.666.666,68	2.333.333,33	473.621,30	13.389,44
HELABA	2006	2026	FIJO 4,20%	40.000.000,00	32.000.000,00	2.666.666,68	2.612.815,56	55.312,59
BBV	2002	2017	EURIBOR+0,10	6.911.639,20	601.013,62	200.337,87	3.040,54	445,35
BSCH	2003	2018	EURIBOR+0,08	12.025.000,00	3.117.819,60	779.434,90	13.792,83	1.387,21
BBV	2004	2024	FIJO 4,05%	31.000.000,00	20.666.666,68	2.066.666,68	1.018.350,00	2.557,50
BSCH	2005	2025	EURIBOR+1	30.000.000,00	22.000.000,00	2.000.000,00	317.802,34	9.518,67
BBV	2007	2022	EURIBOR+0,13	16.000.000,00	12.800.000,00	1.600.000,00	71.240,02	2.068,00
BBV	2008	2022	EURIBOR+1,5	11.500.000,00	10.925.000,00	575.000,00	235.484,23	86.991,11
CAIXA	2009	2022	EURIBOR+1,5	11.500.000,00	10.925.000,00	575.000,00	199.989,15	4.582,11
BBVA	2009	2023	EURIBOR+1,5	17.485.000,00	12.471.333,32	959.333,34	280.634,65	22.194,18
BIIS	2010	2025	EURIBOR+0,85	17.000.000,00	17.000.000,00	0,00	201.966,14	18.881,33
BIIS	2010	2025	EURIBOR+0,67	8.000.000,00	8.000.000,00	0,00	344.800,00	15.324,44
HELABA	2010	2025	EURIBOR+1,10	14.000.000,00	14.000.000,00	0,00	916.344,34	830.620,39
ICO	2011	2021	EURIBOR+0,70	20.000.000,00	18.571.428,57	1.428.571,43	635.640,55	199.551,11
POPULAR	2011	2041	FIJO 3,97%	15.000.000,00	6.428.000,00	4.286.000,00	927.616,65	68.435,68
TOTALES				20.045.621,99	268.922.813,48	27.834.703,83	10.034.551,11	1.365.708,16

Fixant un Euríbor de 0,559% per als préstecs de tipus variable, les anualitats a pagar en euros en els propers anys serien:

EXERCICI	INTERESSOS	AMORTITZACIÓ	ANUALITAT
2014	9.441.577,26	27.834.703,83	37.276.281,09
2015	8.537.333,61	30.413.274,35	38.950.607,96
2016	7.562.931,69	32.169.274,35	39.732.206,04
2017	6.589.266,60	30.027.274,36	36.616.540,96
REST	24.854.672,09	175.407.226,68	200.261.898,77
TOTALS	56.985.781,25	295.851.753,57	352.837.534,82

Els préstecs que no estan vinculats a 31 de desembre a expedients plurianuals són: BBV 2007 , La Caixa 2009,BIIS, Helaba 2010, ICO, Popular. El primer han finançat la seva amortització financera amb les tarifes d'aigua, i els altres préstecs fins a l'exercici 2015 no comencen a tenir amortització financera.

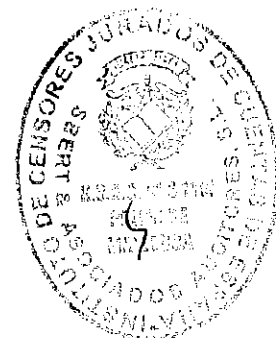
Tots ells han cobert la despesa financera amb ingressos patrimonials, bé per les tarifes del servei d'aigua o el servei de depuració.

Tots els préstecs contenen amb l'aval de la CAIB.

Durant l'exercici 2012 s'ha modificat el préstec de Banesto, aplaçant-se l'amortització de 905.763,80 per anys futurs, i fixant-se un tipus d'interès fixo del 3,47%.

Altres passius financers .

L'import de 49.206.784,40 euros, correspon al saldo a pagar al llarg termini de la dessaladora d'Andratx i la dessaladora d'Alcúdia, que tal com es detalla en la memòria es va cedir per part del Ministeri de Medi Ambient, Mitjà Rural i Marí en data de desembre de 2009 i en febrer de 2010 respectivament i l'obra de remodelació de les dessaladores d'Eivissa i Sant Antonio recepcionada al desembre de 2012



El seu moviment ha estat el següent:

	2012	2013
Saldo inicial	43.423.323,45	52.430.163,48
Altres	12.065.228,36	0,00
Traspàs a c/t	-3.058.388,33	-3.223.379,08
Saldo final	52.430.163,48	49.206.784,40

Provisions a llarg plaç:

S'ha aplicat dins l'any 2013 la provisió a llarg plaç de 198.279,18 €, corresponent al import superior a un any per cobrir les possibles contingències per l'amortització de les places de personal.

10.2 Passius financers curt termini.

Deutes amb entitats de crèdit.

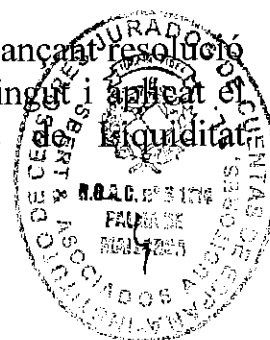
Corresponen a la part dels préstecs a retornar durant l'exercici de 2014 27.834.703,83 euros i els interessos a pagar reportats per un import de 1.365.708,16 euros.

Deutes amb empreses del grup.

Correspon a l'excés de les subvencions rebudes de la Conselleria de Medi ambient i que es compensaran de les subvencions a rebre de l'exercici 2013 un import d'2.63.133,00 euros en concepte d'interessos i subvencionis finalistes

D'altra banda en data 12 de desembre de 2013, l'agència incloc factures per import de 16.330.786,53 euros al Fons de Liquiditat Autonòmic (FLA) aquestes factures van ser pagades en data 31 de desembre de 2013 pel ICO per compte de la comunitat autònoma

I en data 14 de març de 2014 la Comunitat Autònoma, mitjançant resolució del Conseller d'Hisenda i pressupostos ha compensat, retingut i aplicat el pagament 16.330.786,53 euros corresponent al Fons de Liquiditat Autonòmic (FLA).



Creditors comercials i altres deutes a pagar.

1.- proveïdors.

Són les derivades de les obligacions pendents de pagament per execució d'obres o compres o prestació de serveis, el seu termini màxim és de 90 dies.

En l'import de 18.059.074,43 euros, hi ha inclosos 11.294.718,04 euros corresponents a les factures que l'agència incloc en la segona fase del mecanisme tres de finançament per al pagament de determinades obligacions de les comunitats autònomes i entitats locals.

Aquest import s'ha liquidat per la Comunitat autònoma el 19 de febrer de 2014, per la qual cosa existeix un deute amb comunitat per aquest import

Des del 7 de juliol de 2010 és d'aplicació la Llei 15/2010 de juliol, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.

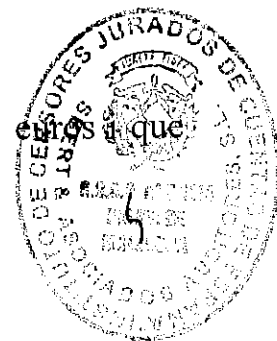
D'acord amb la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, s'inclou a continuació un detall amb l'import total dels pagaments realitzats als proveïdors durant l'exercici, distingint els que han excedit els límits legals d'aplaçament, el termini mig ponderat excedit de pagaments i l'import del saldo pendent de pagament a proveïdors que al tancament de l'exercici no acumula un aplaçament superior al termini legal de pagament.

3.- creditors varis.

Correspon a la retenció del 5% efectuada als adjudicataris d'obra segons les certificacions presentades i que tenen venciment inferior als 12 mesos.

4.- personal.

Correspon a les despeses de personal per un import de 138,11 euros i que tenen un venciment inferior a 60 dies.



6.- Administracions públiques.

Són les obligacions pendents de pagament a la data de tancament de l'exercici amb Hisenda Pública en concepte d'I.R.P.F., Entitats i amb la Seguretat Social.

El detall és el següent:

	2012	2013
* Hisenda Pública IRPF	29.545,71	65.220,12
* Seguretat Social	61.503,21	62.868,01
TOTAL	91.048,92	128.088,13

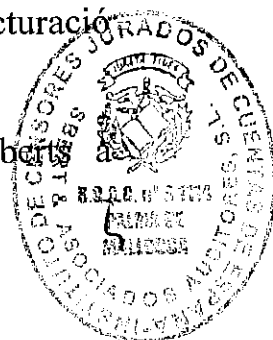
7.- Provisions a curt plaç.

Existeix una provisió de personal de 92.296,71 euros, corresponent a la part amb venciment inferior a un any calculada sobre la base dels resultats de les sentències produïdes en el primer trimestre de l'exercici 2014, provisió de 114.823,30 euros per indemnització pels danys per la rescissió del contracte de la edar de Alcudia, provisió per litigis diversos pendents de resoldre's judicialment per valor de 1.206.928,86 euros (destacant 370.511,57 interessos de demora de endesa, 523.381,87 euros reclamació incloent interessos de demora de l'explotació d'anys anteriors de la dessaladora de sant Antoni, 255.788,39 euros reclamació fangs d'Eivissa...); i una de 835.770,37 euros, per cobrir las reclamacions per interessos de demora per retard a les dates de pagament de les factures de l'any 2013.

11.- ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I SITUACIÓ FISCAL

La situació fiscal de l'empresa és la de Gran empresa en tenir una facturació superior als sis milions d'euros, fent les declaracions mensuals.

En aquests moments els exercicis i impostos de l'Agència oberts a inspecció durant quatre anys són:



Imposts	Anys oberts a inspecció
- Entitats	4
- I.V.A.	4
- I.R.P.F.	4

Impost sobre renda de societats.

L'Agència Balear de l'Aigua i Qualitat Ambiental, com a empresa pública està subjecte a l'impost de societats sense que li afecti l'exempció prevista en l'article 5.1. de la Llei de l'Impost. En conseqüència des de la seva creació ha vingut presentant les corresponents declaracions, dins dels terminis reglamentaris per a això.

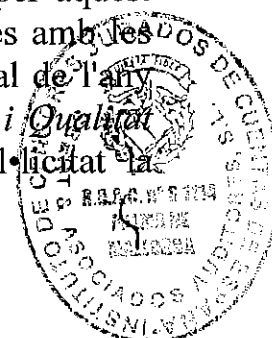
No s'ha comptabilitza Impost de Entitats algun.

Sense perjudici de l'anterior, l'entitat presenta la següent situació fiscal per el present exercici:

	2012	2013
Resultat comptable de l'exercici	486.762,04 €	1.276.624,76
Imposts sobre entitats		
Diferències permanents		
Diferències temporals		
Despeses no deduïbles		
Compensació b.i.neg.	486.762,04 €	1.276.624,76

Impost sobre el valor afegit.

S'han presentat dins de termini les corresponents declaracions per aquest impost, havent-se conciliat satisfactòriament les bases declarades amb les xifres de vendes que figuren en comptabilitat, i el resultat a final de l'any 2013 presenta un saldo a favor de l'Agència Balear de l'Aigua i Qualitat Ambiental de 4.100.425,91 euros, l'import dels quals s'ha sol·licitat la devolució.



Retencions a compte de l'I.R.P.F.

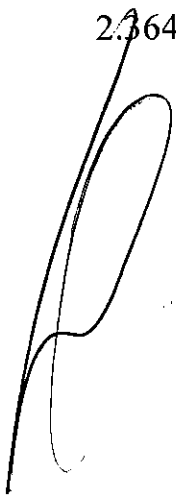
S'han presentat les declaracions per aquest concepte impositiu havent-se conciliat satisfactòriament les bases declarades amb les despeses de personal comptabilitzats.

Estan oberts a inspecció els exercicis 2009, 2010 , 2011 i 2012.

Així mateix s'ha presentat declaració per les retencions que se'ls efectua als rendiments procedents d'arrendaments.

Bases Imposables a compensar

Existeixen bases imposables negatives a compensar per import de 2.364.155,86 euros, amb el següent detall:



EXERCICI	BASE IMPOSABLE	LIMIT ANY
2008	2.177.435,33	2023
2011	186.720,53	2026

A 31 de desembre de 2013, no existeixen comptabilitzats crèdits fiscals per les bases imposables pendents de compensar



12.- INGRESSOS I DESPESES.

A.- OPERACIONS CONTINUADES.

12.A.1 Import net de la xifra negocis:

Les vendes totals de l'exercici han ascendit a 37.945.335,74 euros.

a) Servei depuració.

La xifra de vendes per concepte del servei de depuració d'aigües es la mateixa que l'any 2011,2012 I 2013 ascendit a 14.848.278,09 euros a la indemnització per costos de conservació, manteniment i explotació dels serveis de depuració aprovada mitjançant la contractació d'un expedient de despesa plurianual d'acord amb el decret 25/92.

b) Servei aigües .

El desglossament de les vendes és el següent:



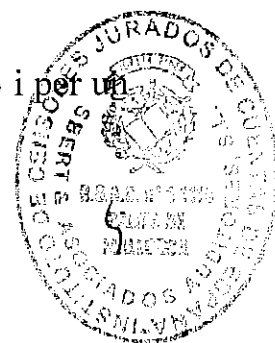
CONCEPTE	IMPORT 12	IMPORT 13
Sa Marineta	795.000,00	748.625,00
Eivissa capital	5.405.514,05	5.413.496,63
Sant Josep	2.301.997,64	2.282.376,78
Sant Antoni	1.756.940,83	1.798.955,14
Badia Palma	10.831.516,70	11.109.954,84
Formentera	850.870,03	578.117,77
Altres	783.919,92	1.165.531,49
TOTAL	22.725.759,17	23.097.057,65

12.A.2 Altres ingressos d'explotació.

a) Ingressos accessoris .

Correspon a l'any 2012 l'import facturat per les fotovoltaiques de 40.724,23 euros, per altres conceptes 612,26 i per cobrar de l'assegurança 13.485,35 euros.

Correspon a l'any 2013 l'import cobrat de l'assegurança 19.637,83 i per un conveni amb ibestat 4.191,20 euros.



b) Subvencions d'explotació .

1) Pertany a les subvencions rebudes de la Conselleria de Agricultura, Medi ambient i Territori pels següents conceptes:

	2012	2013
1) Càrrega financera aigua	4.472.008,30	4.329.197,82
2) Càrrega Financera	2.863.441,86	2.255.034,11
TOTAL	7.335.450,16	6.584.231,93

c) Subvencions incorporades al resultat de l'exercici.

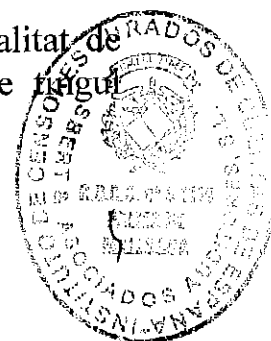
Correspon a la imputació de subvencions de capital de la CAIB, segons l'import en què s'amortitzen els béns d'immobilitzat, per un import de l'any 2012 de 18.697.878,52 euros i 18.991.829,75 euros de l'any 2013 de euros.

A més existeix un import de 36.935,94 euros de l'any 2012 i de 8.885,67 euros de l'any 2013 corresponents a l'aplicació pels convenis i 2.586.901,55 euros de l'any 2012 i 766.431,50 euros de l'any 2013 corresponents a l'aplicació pels torrents.

Les inversions que es realitzen en torrents i en convenis té aprovades subvencions plurianuals en quant al seu finançament , s'aplica a resultats com a resultats extraordinaris la subvenció pendent de cobrar perquè tingui un efecte nul en el compte d'explotació ja que vist que les mateixes no generen altres ingressos directes s'amortitzen totalment durant l'exercici havent-se dotat a amortitzacions per la seva totalitat .

Quan els torrents i els convenis s'han realitzat, es dota la totalitat de l'amortització i també un ingrés extraordinari per evitar que tingui efectes en el compte d'explotació.

12.A.3 Aprovisionaments.



El desglossament dels aprovisionaments per import de 27.454.773,37 euros per l'any 2012 i 26.090.109,18 euros per l'any 2013, és el següent:

a) Depuració: La quantitat ascendeix a 13.415.596,66 euros a l'exercici 2012 i a 12.915.388,37 a l'exercici 2013.

b) Proveïment: El desglossament dels aprovisionaments és el següent:

CONCEPTE	IMPORT 12	IMPORT 13
Dessaladora Badia Palma	3.030.316,25	2.467.854,51
Dessalad. Ferrer-C mar	4.833,73	0,00
Sa Costera-s'Estremera	1.429.880,89	1.611.319,78
Sa Marineta	930.660,97	607.735,29
Dessal. Antoni-Eivissa	4.462.094,91	4.727.696,12
Dessaladora Alcúdia	1.314.868,23	1.344.831,69
Dessaladora Andratx	1.644.988,66	1.639.945,89
Formentera	829.676,83	775.337,53
TOTAL	13.647.320,47	13.174.720,81

12.A.4 serveis exteriors

El detall dels serveis exteriors és el següent:

	IMPORT 2012	IMPORT 2013
a. Lloguers.....	232.620,50	177.087,48
b. canons.....	10.390,36	10.608,54
c. Manteniment	8.322,84	6.331,37
d. Primes assegurances	163.417,72	184.648,68
e. Publicitat-Propaganda ...	2.382,92	1.038,00
f. Subministraments ...	14.800,48	13.914,98
g. Altres serveis	371.898,40	286.317,98
TOTAL	803.833,22	679.947,03

Els honoraris corresponents a l'auditoria de comptes de l'exercici 2013 són suportats per la Intervenció general de la Conselleria d'Economia, Hisenda i Innovació.

Durant el 2013 no s'ha pagat res als auditors.

Els tributs van ascendir durant l'exercici 2012 a 46.356,04 euros i 53.072,89 euros l'any 2013.

13.- Altres resultats.

L' import de l' any 2013 es 375.672,84 amb el següent detall :

Cobro interessos iva	717,71
Cobro reclamació iva	297.241,46
Cobro tesor public	77.713,67
Total	375.672,84

B.- OPERACIONS FINANCERES

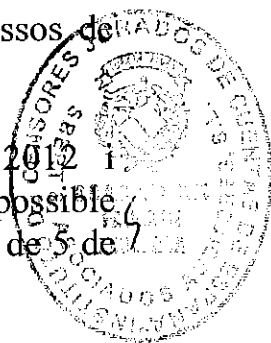
12.B.1 ingressos financers

S'han rebut ingressos financers per imports de 11.041,72 euros de l'any 2012 i 48.882,95 euros de l'any 2013. Correspon als interessos reportats pels comptes corrents.

12.B.3 despeses financeres.

Han existit en l'exercici de 2013 despeses financeres per valor de 13.643.484,65 €, dels quals 1.365.708,16 € corresponen a interessos de préstecs reportats i no carregats en compte fins a 2014.

De l'import total, existeixen 627.954,57 euros durant l'any 2012 i 592.709,70 euros per l'any 2013 corresponents al càlcul per la possible demora en el pagament de les factures derivades de la Llei 15/2010 de 5 de



juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre per la que s'estableixen les mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.

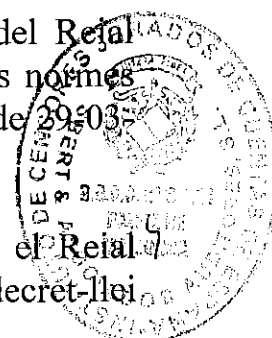
16. Relació de valor raonable a instruments financers.

Existeix un import de 778.606,66 euros corresponent als ajusts realitzats per les deutes pendents de cobro a llarg i curt plaç, aplicant-se el mètode d'interessos efectius.

13.- ASPECTES MEDIAMBIENTALS.

L'entitat no té responsabilitats, despeses, ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa. Per aquest motiu, s'inclou la informació relativa al compliment de les condicions exigibles al sanejament de les aglomeracions urbanes associades a les zones sensibles de les Illes Balears. La legislació de referència en matèria de sanejament i depuració és la següent:

- Directiva del Consell 91/271/CEE, de 21 de Maig de 1991, sobre el tractament de les aigües residuals urbanes. DOTZE 135/L, de 30-05-91.
- Directiva 2006/7/CE del Parlament Europeu i del Consell, de 15 de febrer de 2006, relativa a la gestió de la qualitat de les aigües de bany i per la qual es deroga la Directiva 76/160/CEE. DOUE 64, de 4-3-2006.
- Reial decret-Llei 11/1995, de 28 de Desembre, pel qual s'estableixen les normes aplicables al tractament de les aigües residuals urbanes. BOE 312, de 30-12-95.
- Reial decret 509/1996, de 15 de Març, de desenvolupament del Reial decret-Llei 11/1995 de 28 de desembre, pel qual s'estableixen les normes aplicables al tractament de les aigües residuals urbanes. BOE 77, de 29-03-96.
- Reial decret 2116/1998, de 2 d'Octubre, pel qual es modifica el Reial decret 5090/1996, de 15 de març, de desenvolupament del Reial decret-Llei



11/1995, de 28 de desembre, pel qual s'estableixen les normes aplicables al tractament de les aigües residuals urbanes. BOE 251, de 20-10-98. C.i BOE 286, de 30-11-98.

- Reial decret 1341/2007, d'11 d'octubre, sobre la gestió de la qualitat de les aigües de bany. BOE 257, de 26 d'octubre de 2007

- Reial decret 378/2001, de 6 d'Abril pel qual s'aprova el Pla Hidrològic de les Illes Balears. BOE 96, de 21-04-01.

- Decret 49/2003, de 9 de maig de 2003, pel qual es declaren les zones sensibles en les Illes Balears. BOCAIB 29-05-03.

- Llei 10/2003, de 22 de desembre, de mesures tributàries i administratives, que en la seva disposició addicional octava estableix fins a l'1 de gener de 2010, el termini perquè les plantes depuradores d'aigües residuals que aboquin en zones sensibles s'adaptin als requisits establerts en el Decret 49/2003

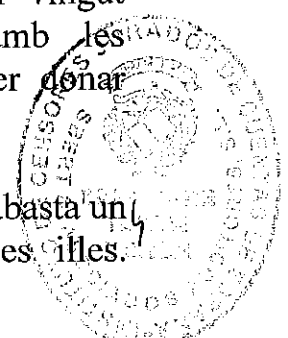
De l'estudi i anàlisi de la normativa exposada en l'apartat anterior podem extreure les següents conclusions:

- El Decret 49/2003 distingeix tres tipus de zones sensibles, les de tipus a (per eutrofització), les b (aigües continentals superficials destinades a l'obtenció d'aigua potable) i les c (masses d'aigua que requereixen un tractament addicional al secundari).

- En el cas de les instal·lacions gestionades per ABAQUA, únicament es donen els casos tipus a i tipus c (en concret en el que fa referència a la normativa comunitària en matèria d'aigües de bany)

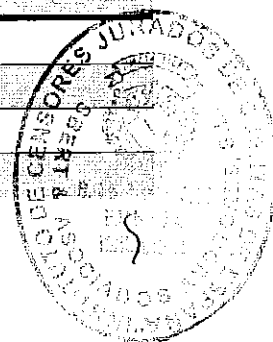
- La Llei 10/2003 estableix l'1 de gener de 2010 com a horitzó màxim per al compliment dels requisits exigibles als abocaments en zones sensibles l'Agència Balear de l'Aigua i de la Qualitat Ambiental han vingut desenvolupant un pla de treball específic per comptar amb les infraestructures de sanejament i depuració necessàries per poder donar compliment al Decret autonòmic de zones sensibles.

La relació de zones sensibles en les Illes Balears és molt extensa i abasta un elevat percentatge de la franja costanera litoral de les nostres illes.



La situació actual de les estacions depuradores d'aigües residuals gestionades per ABAQUA i afectades per la Directiva 91/271 i el Decret autonòmic 49/2003 queda reflectida en el quadre adjunt, del com es dedueix el notable esforç realitzat en l'execució de les infraestructures necessàries i el compliment dels objectius prèviament establerts.

QUADRE RESUMEN DE LES INSTAL·LACIONS EQUIPADES PER A PODER DONAR COMPLIMENT ALS REQUISITS DE LAS ZONES SENSIBLES SEGONS LA DIRECTIVA 91/271/CEE (Juny 2010)			
DEPURADORA	POBLACIÓ EQUIVALENT ACTUAL (h.e.)	EDAR > 10000 H.E. + VERTIT EN ZONA SENSIBLE - TRACTAMENT ADDICIONAL	EDAR 2000-10000 H.E. + VERTIDO EN ZONA SENSIBLE - TRACTAMENT SECUNDARI
MALLORCA			
Cala d'Or	57.750	X	
Cala Ferrera	8.750		X
Cales de Mallorca	22.917	X	
Camp de Mar	4.083		X
Canyamel	13.125	X	
Capdepera-C.Ratjada	52.500	X	
Font de Sa Cala	8.750		X
Llucmajor(s'Arenal)	79.500	X	
Muro(nucli Urbà)	9.375		X
Porto Colom	10.000		X
Sa Pobla	15.000	X	
Sant Elm	5.833		X
Ses Salines	2.188		X
Soller	15.400	X	
Son Servera	67.500	X	
MENORCA			
Cala Galdana	15.500	X	
Cala en Porter	15.000	X	
Ciutadella Sud	87.500	X	
Maó-Es Castell	65.625	X	
EIVISSA-FORMENTERA			
S.Jordi-Platja Bossa	23.750	X	
Eivissa	93.333	X	
Formentera	30.260	X	
Santa Eulàlia	40.000	X	



14.- ALTRA INFORMACIÓ

14.1 personal

A.- SOUS DEL PERSONAL.

Els salaris meritats pel personal de l'Agència Balear de l'Aigua durant l'exercici 2012 ascendeixen a 2.380.760,45 euros, sent l'import de l'exercici 2013 de 2.229.398,30 euros correspondent a salaris ,55.153,44 a salaris de tramitació no provisionats i 84.164,97 euros correspondent a indemnitzacions, ja que durant l'exercici 2012 es calculo la provisió del 50% dels salaris de tramitació fins al 31 de desembre de 2012 de 6 persones i el 50% de la indemnització de 6 persones.

Els salaris de tramitació corresponen a l'exercici 2013 de 2 persones i la indemnització al 50% d'una persona i el 100% d'una altra persona, que va presentar la demanda una vegada formulades els comptes de l'exercici 2012

B.- SEGURETAT SOCIAL

La quota patronal de la Seguretat Social reportada durant 2012 s'ha elevat a 738.082,76 euros, en l'exercici 2013 la quota de la seguretat social és de 651.195,12 euros, la qual correspon 635.328,53 als treballadors de l'empresa i 15.866,59 euros a la quota empresarial pels salaris de tramitació de dos treballadors acomiadats.

El detall de la plantilla a 31 de desembre de 2012 és el següent:

CATEGORIA	TOTAL	DONES	HOMES
Tècnics superiors	18	7	11
Tècnics grau mitjà	16	6	10
Administratius	17	7	10
Auxiliars administratius	9	4	5
Ordenança	1	1	0
Personal alta direcció	3	0	3
TOTAL	64	25	39

El detall de la plantilla a 31 de desembre de 2013 és el següent:

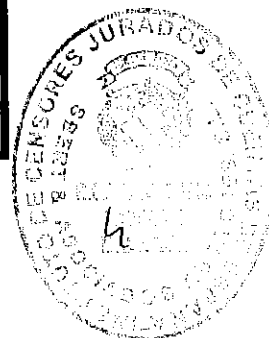
CATEGORIA	TOTAL	DONES	HOMES
Tècnics superiors	17	7	10
Tècnics grau mitjà	15	6	9
Administratius	17	7	10
Auxiliars administratius	9	4	5
Ordenança	1	1	0
Personal alta direcció	3	0	3
TOTAL	62	25	37

El detall de la plantilla mitjà del any 2012 és la següent:

CATEGORIA	TOTAL	DONES	HOMES
Tècnics superiors	21,50	7,00	13,50
Tècnics grau mitjà	16,50	6,00	10,50
Administratius	18,58	6,58	12,00
Auxiliars administratius	9,50	4,00	5,50
Ordenança	1,50	2,00	0,50
Personal alta direcció	3,00	0,00	3,00
TOTAL	70,58	25,58	45,00

El detall de la plantilla mitjà del any 2013 es la següent:

CATEGORIA	TOTAL	DONES	HOMES
Tècnics superiors	17,00	7,00	10,00
Tècnics grau mitjà	15,91	6,00	9,91
Administratius	17,00	7,00	10,00
Auxiliars administratius	9,00	4,00	5,00
Ordenança	1,00	1,00	0,00
Personal alta direcció	3,00	0,00	3,00
TOTAL	62,91	25,00	37,91



El detall dels sous és el següent per categories:

CATEGORIA	TOTAL 12	TOTAL 13
Tècnics superiors	971.480,33	791.038,67
Tècnics grau mitjà	568.342,72	611.815,14
Administratius	484.102,28	476.852,75
Auxiliar admtius	195.171,89	194.589,64
Ordenança	28.316,53	11.497,98
Personal alta direcció	133.346,70	143.604,12
TOTAL	2.380.760,45	2.229.398,30

Les remuneracions rebudes pel personal d'alta direcció ascendiren a 133.346,70 euros durant l'exercici 2012 i a 143.604,12 euros durant el 2013.

S'ha produït una augment de les retribucions pel que fa a l'any 2012, ja que en aquest any es va produir una reducció dels salaris equivalents a la paga extra de nadal.

El 31 de juliol de 2012 se va produït l'amortització de 10 places de personal ocupades, havent recurrent 7 persones per considerar-lo acomiadament improcedent . Durant l'exercici 2013, es van dictar dues sentències com a acomiadament nul, a principis del 2014 es van dictar 3 sentències amb indemnització de 8 dies, i una amb indemnització de 45 dies, estant pendent una sentència, la provisió efectuada a 31 de desembre de 2013 ascendeix a 92.296,71. euros

14.2 Consell d'administració.

1.- Els administradors han percebut durant l'exercici un import total de 45.000,00 euros en concepte de dietes per assistència a reunions del Consell d'Administració, sobre les quals s'han practicat les corresponents retencions a compte de l'I.R.P.F, en l'exercici 2012 les dietes van ascendir a 44.400,00 euros.

2.- No s'han concedit bestretes o crèdits als membres de l'òrgan d'Administració.

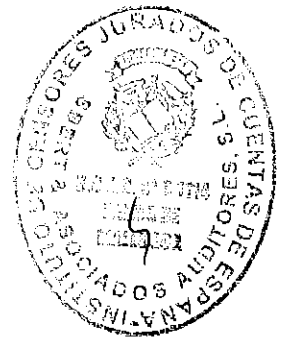
3.- No existeixen obligacions concretes en matèria de pensions o assegurances de vida respecte als membres antics o actuals de l'òrgan d'Administració.

4.- El consell d'administració està format per dones i homes; a l'any 2013 eren 3 dones i 11 homes.

5.- Els administradors han comunicat a l'Agència, (article 229 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital), que no posseeixen participacions en el capital social ni exerceixen càrrecs tant ells com les persones vinculades (article 231 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital), en el capital de societats amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueix l'objecte social de l'Agència.

15.- FETS POSTERIORS

No s'han produït fets posteriors significatius



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

D'acord amb l'article numero 6 del Decret 128/1993 de 16 de desembre es va a liquidar el pressupost, analitzant en primer lloc les principals diferències produïdes, i en segon lloc l'informe econòmic dels projectes d'inversió realitzats durant l'exercici

a) variacions pressupostàries

Les principals diferències més significatives en quant a la liquidació del pressupost són:

1) despeses

v En les **despeses de personal** estan inclosos el pagament de les sentències de dues demandes de personal de l'exercici 2013. Els sous de l'exercici han ascendit a 2.229.398,30 euros, la seguretat social a 635.328,53 euros i s'han hagut de pagar 219.224,26 per dues demandes de treballadors acomiadats el 31 de juliol de 2012.

v **Menor despesa** en capítol dos motivat especialment per la contenció de la despesa corrent, principalment en serveis exteriors.

v **Menor despesa** en despeses financeres per la baixada dels tipus de interès.

v **Menor despesa** en inversions, ja que determinades obres compromeses s'han relantitzat degut a la situació de tresoreria existent i per retard en l'aprovació de la transferència per fer inversions de depuració

2) ingressos

V menor import de les transferències de capital motivat per la conversió en plurianual del programa d'inversions en matèria de depuració

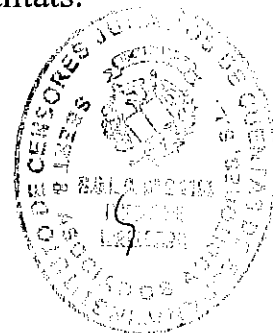


b) projectes d'inversió.

- 1) Les principals inversions realitzades durant l'exercici 2013, han estat en quant a obres de torrents: obres en el torrent Sollerich, torrent de Mercadal, obres de reparació marges tte Sa Siquia Ma-15
- 2) D'altra banda en quant a depuració les principals inversions realitzades són: Impulsió es Calonge fins EDAR Cala Ferrera, i diverses obres menors com: actuacions impulsio EBAR Xinxó, canonada EDAR Can Bossa, obres dins la conducció EDAR Es Migjorn, subministrament agitadors soplants ,obres remodelació centre maniobra EDAR Ciutadella Nord, subministrament reductor rotor EDAR Lluçmajor, Obras Sta Gertrudis, subministrament centrifugas, obres emissaris, obres EDAR Ciutadella Sur,.....
- 3) També s'han realitzat obres de proveïment d'aigua a la dessaladora de Formentera, i obres dins les dessaladores d'Eivissa i Sant Antoni, aquestes obres es realitzant en règim de concessió durant un període de quinze anys.

També s'ha seguit igual que en anys anteriors realitzant obres en litoral, en abocadors, a la zona de lics posidònia...

El dia 24 de juny de 2013 es va dictar una Resolució per la qual es va aprovar la concessió d'una indemnització, a favor de l' Agència per la realització d' un conjunt d'obres e instal·lacions en el trienni 2013-2015 per un import total de 15.000.000 euros, posteriorment en data 23 d'octubre es va aprovar la modificació de les anualitats.



Les obres son:

1 Impulsió Calonge Cala ferrera	121.169,90
2 remodelació Edar santa maria	538.994,44
3 remodelació sant joan	499.800,00
4 millores instalacions mallorca 1	104.408,97
5 millores instalacions mallorca 2 i mallorca 3	154.349,99
6 millores instalació mallorca 4	149.757,04
7 millores instalació mallorca 5	150.000,00
8 milloras instalació ibiza	249.159,39
9 edar ferreries	3.708.547,11
10 renovació sanejament platja muro	3.412.709,70
11 remodelació edar san jose	755.545,61
12 Col·lector gravetat soller	377.101,31
13 remodelació edar binissalem	4.317.551,36
14 millores instalació Edar Campos	119.602,94
15 Millores instal.Cala Mallorca,Cala Bona,S.servera	121.685,34
16 Millores instalacions mallorca 6	115.848,90
17 Millores instalacions Menorca 1	103.768,00

TOTAL

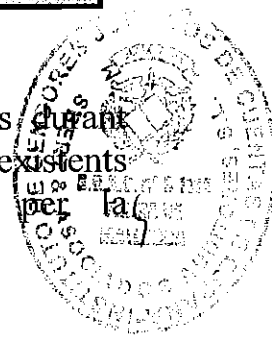
15.000.000,00

D'aquestes obres, la de la impulsio de Calonge a l'EDAR de Cala Ferrera ja aquesta finalitzada, sortiran a licitació l'any 2014 la remodelació de Sant Joan, col·lector gravetat Sóller Renovació sanejament platja Muro i la remodelació EDAR Binissalem, estant la resta en curs.

El resum del capitulo VI d'inversions reals és el següent:

CONCEPTE	PRESSUPOST	REALITZAT	DIFERENCIA	% REALI/PRES
Manteniment Edars	13.399.177,00	12.915.388,37	483.788,63	96,39%
Obra nova	23.237.624,51	4.702.187,98	18.535.436,53	20,24%
TOTAL	36.636.801,51	17.617.576,35	19.019.225,16	47,81%

Hi ha que tenir en compte que les inversions realitzades durant l'exercici, s'ha realitzat amb els excedents d'inversions existents d'exercicis anteriors, a excepció de les obres finançades per la indemnització donada en virtut del decret 51/92.



Les quantitats compromeses i excedents no compromesos a 31 de desembre de 2013 són els següents:

ampliació edar alcudia	3.827.442,58
conveni es castell	530.000,00
col·lector sta gertrudis	1.276.000,00
obres en ejecució	3.506.995,00
excedents no compromesos	1.709.828,89
total	10.850.266,47

