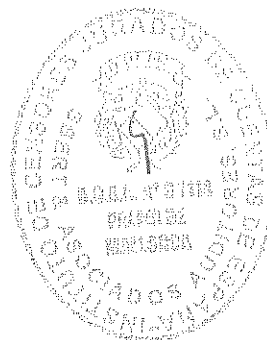


Fecha: **17 de Mayo de 2017**

Nº de Protocolo.: **1123**

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 2016 DE
AGÈNCIA BALEAR DE L'AIGUA I
DE LA QUALITAT AMBIENTAL

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES

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 auditado las cuentas anuales adjuntas de AGÈNCIA BALEAR DE L'AIGUA I DE LA QUALITAT AMBIENTAL, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

II. RESPONSABILIDAD DE LOS ADMINISTRADORES EN RELACION CON LAS CUENTAS ANUALES

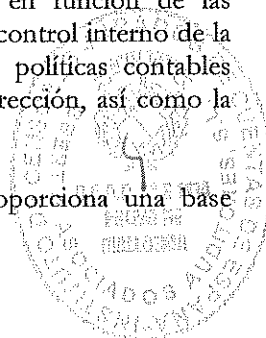
El Director Gerente y el Secretario General de AGÈNCIA BALEAR DE L'AIGUA I DE LA QUALITAT AMBIENTAL son responsables de la formulación de las cuentas anuales de la entidad de acuerdo con el marco de información financiera que se detalla en la nota 2 de la memoria adjunta y en particular de acuerdo con los principios y criterios contables, asimismo, son responsables del control interno que consideren necesario para permitir que la preparación de las citadas cuentas anuales estén libres de incorrección material. Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron reformuladas por el Director Gerente y el Secretario General en fecha 8 de Mayo de 2017.

III. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO: RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES

Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre si las cuentas anuales adjuntas expresan la imagen fiel, basada en el trabajo realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría del Sector Público. Dichas normas exigen que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrección material.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.



IV. RESULTADOS DEL TRABAJO: FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

Durante el desarrollo de nuestro trabajo no se han puesto de manifiesto hechos o circunstancias que afectan a la imagen fiel de las cuentas anuales examinadas.

V. OPINIÓN

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del AGÈNCIA BALEAR DE L'AIGUA I DE LA QUALITAT AMBIENTAL al 31 de diciembre de 2016, 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.

VI. OTROS ASUNTOS QUE NO AFECTAN A LA OPINIÓN

Párrafo de otras cuestiones:

Llamamos la atención respecto del hecho de que, dado el carácter público de la Entidad y su capacidad de generación de recursos, la continuidad de la misma está supeditada al apoyo financiero de la CAIB. Esta cuestión no modifica nuestra opinión.

En Palma, a Diecisiete de Mayo de Dos Mil Diecisiete

INSTITUTO DE CENSORES
JURADOS DE CUENTAS
DE ESPAÑA

SBERT & ASOCIADOS
AUDITORES, S.L.

Año 2017 Nº 13/17/00637
SELLO CORPORATIVO: 30,00 EUR

Informe sobre trabajos distintos
a la auditoría de cuentas

SBERT Y ASOCIADOS AUDITORES, S.L.
Nº R.O.A.C. S1114

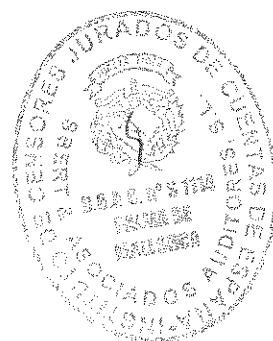
JAUME RIUTORT CRESPI
SOCIO



MEMÒRIA

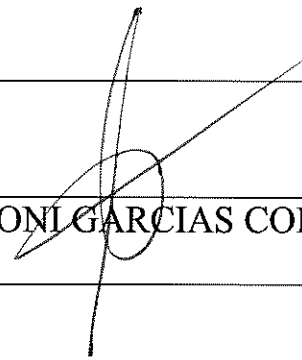
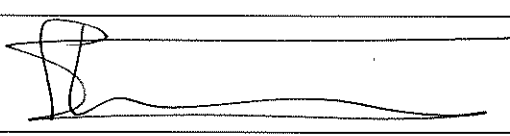
ECONÒMICA

2016



FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS:

Aquests comptes anuals han estat formulats segons l'article 16.2.h del Decret 115/2005 de 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 gerent i el Secretari General han de formular els comptes anuals, els quals van ser formulats en data 28 de febrer de 2017 i reformulats en data 8 de maig de 2017.

	
ANTONI GARCÍAS COLL	ERNESTO SANTAMARIA CASALS



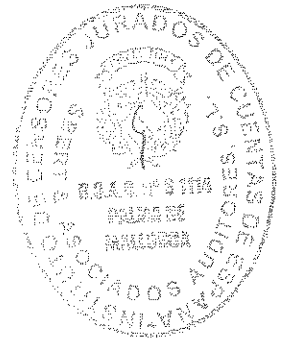
AGENCIA BALEAR DEL AGUA Y CALIDAD AMBIENTAL. Q0700507G
BALANÇ DE SITUACIÓ

2016

2015

A) ACTIU NO CORRENT		notes	436.469.050,52	424.555.298,68
I. Inmovilitzat intangible.	5	3.398.549,67	3.323.606,71	
1. Desenvolupament				
2. concessions				
3. patents, llicències, marques				
4. Fons de comerç				
5. Aplicacions informàtiques		551,73	551,73	
6. Altres inmovilitzat intangible		3.397.997,94	3.323.054,98	
II. Inmovilitzat material	6	312.110.510,08	274.614.433,35	
1. Terrenys i construccions		12.801.443,91	12.801.443,91	
2. Instal·lacions tècniques i altres inmovilitzat		273.721.645,60	245.361.970,36	
3. Inmovilitzat en curs i anticipos		25.587.420,57	16.451.019,08	
III. Inversions immobiliàries.		0,00	0,00	
1. Terrenys				
2. Construccions.				
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg plaç.	7	116.050.665,09	136.027.132,98	
1. Instruments de patrimoni				
2. Crèdits a empreses		116.050.665,09	136.027.132,98	
3. Valors representatius de deute				
4. Derivats				
5. Altres actius financers				
6. Altres inversions				
V. Inversions financeres a llarg plaç.	7	5.899.325,68	11.590.125,64	
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		5.894.367,33	11.585.167,29	
VI. Actius per impost diferit.				
VII. Deutes comercials no corrents				

B) ACTIU CORRENT			53.628.371,20	58.628.507,97
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	33.253.488,77	38.118.433,69	
1. Clients per ventes i prestació de serveis.		14.497.843,09	8.253.781,16	
2. Clients, empreses del grup i associades.		15.409.434,22	27.993.741,80	
3. Deutors variis.		456,69	645,67	
4. Personal.			0,00	
5. Actius per impost corrent.		0,00	0,00	
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques.		3.345.754,77	1.870.265,06	
7. Accionistes (socis) per desembols exigids.				
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt plaç	7	19.976.467,89	19.976.467,89	
1. Instruments de patrimoni				
2. Crèdits a tercers		19.976.467,89	19.976.467,89	
3. Valors representatius de deute				
4. Derivats				
5. Altres actius financers				
6. Altres inversions				
V. Inversions financers a curt plaç.	7	0,00	11.625,00	
1. Instruments de patrimoni				
2. Crèdits a tercers				
3. Valors representatius de deute				
4. Derivats				
5. Altres actius financers				
6. Altres inversions		0,00	11.625,00	
VI. Periodificacions a curt plaç.		198,81	0,00	
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.	7	398.215,73	521.981,39	
1. Tresoreria.		398.215,73	521.981,39	
2. Altres actius líquids equivalents.				
TOTAL ACTIU (A + B)			490.087.421,72	483.183.806,65



AGENCIA BALEAR DEL AGUA Y CALIDAD AMBIENTAL. Q0700607G
BALANÇ DE SITUACIÓ

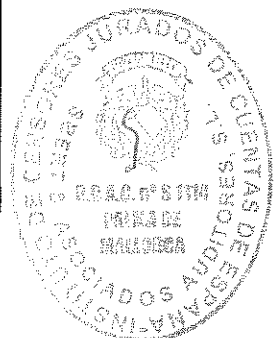
2016

2015

A) PATRIMONI NET	notes	175.308.597,21	125.835.554,15
A-1) Fons propis.	8	-7.133.420,92	-8.081.266,19
I. Capital		0,00	0,00
1. Capital subscrit.			
2. (Capital no exigible).			
II. Prima de emisió			
III. Reserves		-9.535.020,76	-9.535.020,76
1. Legal y estatutaries.			
2. Altres reserves.		-9.535.020,76	-9.535.020,76
IV. (Accions i participacions en patrimoni propis).			
V. Resultats de exercicis anteriors.		1.453.754,57	654.588,98
1. Remanent			
2. (Resultats negatius d' exercicis anteriors).		1.453.754,57	654.588,98
VI. Altres aportacions de socis.			
VII. Resultat del exercici.		947.845,27	799.165,59
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. Diferencies de conversió			
V. Altres.			
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	9	182.442.018,13	133.916.820,34

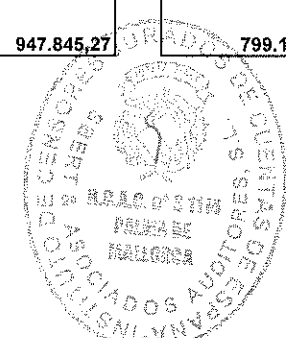
B) PASSIUS NO CORRENT		231.767.793,01	264.621.105,89
I. Provisions a llarg plaç.		8.047.202,29	8.047.202,29
1. Obligacions per prestacions a llarg plaç al personal.		0,00	0,00
2. Actuacions medioambientals.			
3. Provisions per reestructuració.			
4. Altres provisions		8.047.202,29	8.047.202,29
II. Deutes a ll/P	10	175.462.987,69	205.490.262,96
1. Obligacions i altres valors negociables			
2. Deutes amb entitats de crèdit		175.462.987,69	205.490.262,96
3. Creditors per arrendament financer			
4. Derivats			
5. Altres passius financers			
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg plaç		10.017.286,38	8.379.629,40
IV. Passius per impost diferit			
V. Periodificacions a ll/P			
VI. Creditors comercials no corrents	10	38.240.316,65	42.704.011,24
VII. Deute amb característiques especials a ll/P			

C) PASSIU CORRENT		83.011.031,50	92.727.146,61
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantenguts per a la venda			
II. Provisions a c/p		3.198.634,96	2.329.366,45
III. Deutes a c/p	10	36.797.557,49	33.482.762,44
1. Obligacions i altres valors negociables			
2. Deutes amb entitats de crèdit		31.425.150,26	33.482.762,44
3. Creditors per arrendament financer			
4. Derivats			
5. Altres passius financers		5.372.407,23	
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a c/p	10	13.485.387,34	28.833.140,66
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	10	29.529.451,71	28.078.991,08
1. Proveïdors		28.986.441,15	27.594.296,50
2. Proveïdors, empreses del grup i associades			
3. Creditors variis		428.607,29	360.753,00
4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)		195,70	663,81
5. Passius per impost corrent			
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		114.207,57	123.277,77
7. Bestretes de clients			
VI. Periodificacions a c/p		0,00	2.886,08
VII. Deute amb característiques especials a c/p			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		490.087.421,72	483.183.806,65



	notes	2.016	2.015
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	12.a.1	54.817.584,77	43.750.353,25
a) Ventas.		54.817.584,77	43.750.353,25
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	-39.557.129,79	-31.461.580,65
a) Consum de mercaderies		-39.557.129,79	-31.461.580,65
b) Consum de materíes primeres i altres materies consumibles			
c) Treballs realitzats per altres empreses			
d) Deteriorament de mercad., materíes primeres i altres aprovisionaments			
5. Altres ingressos d'explotació	12.a.2	4.877.710,39	10.427.577,58
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		169.318,29	6.975,18
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		4.708.392,10	10.420.602,40
6. Despeses de personal	14.1	-2.782.862,90	-2.980.854,53
a) Sous, salaris i assimilats		-2.076.969,65	-2.218.256,05
b) Càrregues socials		-658.905,82	-638.543,53
c) Provisions		-46.987,43	-124.054,95
7. Altres despeses d'explotació	12.a.4	-2.962.775,14	-2.870.123,14
a) Serveis Exteriors		-575.756,03	-571.923,28
b) Tributs		-86.189,80	-88.602,17
c) Pèrdues, deterior i variació de prov. Per operacions comercials		-1.199.680,09	-117.020,82
d) Altres pèrdues de gestió corrent		-1.101.149,22	-2.092.576,87
8. Amortització de l'inmovilitzat		-22.041.911,98	-22.119.526,15
9. Imputació de subvencions d'inmovilitzat no financer i altres		17.475.927,44	17.553.541,63
10. Exces de provisions			
11. Deterior i resultat per alienacions de l'inmovilitzat		0,00	0,00
a) Deteriors i pèrdues		0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres			
12. Diferència negativa de combinacions de negoci			
13. Altres resultats			
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		9.826.542,79	12.299.387,99
14. Ingressos financers.	12.b	77,60	1.673,51
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		77,60	1.673,51
b1) D'Empreses del grup i associades			
b2) De tercers.		77,60	1.673,51
c) Imputació de subvencions, donacions, i legats de caràcter financer			
15. Despeses financeres		-8.937.035,49	-11.639.604,00
a) Per deutes amb empreses del grup i associades			
b) Per deutes amb tercers		-8.937.035,49	-11.639.604,00
c) Per actualització de provisions			
16. Variació de valor raonable a instruments financers		58.260,37	137.708,09
a) Cartera de negociacions i altres			
b) Input al resultat de l'ex. Per actius financ. disponibles per a la venta.		58.260,37	137.708,09
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		-8.878.697,52	-11.500.222,40
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTS		947.845,27	799.165,59
19. Imposts sobre beneficis			
A.4) RESULTAT DE L'EX. PROCED. D'OPERACIONS CONTINUADES		947.845,27	799.165,59
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
20. Rtat de l'exerc. proc d'operacions interrompudes net d'impostos.			
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		947.845,27	799.165,59

Handwritten signature consisting of a large 'b' and a smaller 'g' on lined paper.



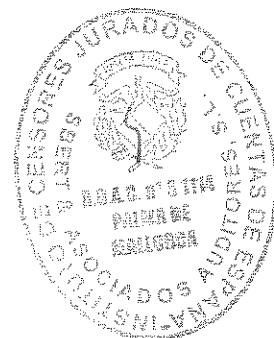
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
ADMINISTRATIU

1.- INGRESSOS

CAPITULO	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL			
		CREDITOS DEFINITIUS	INGRESSOS / DESPESES MERITATS	PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIÓ DE LES PREVISIONS		INGRESSOS MERITATS
					EN MES	EN MENYS	
II	Taxes i altres ingressos	46.643.347,00	43.750.353,25	46.643,35			50.212.976,00
IV	Transferències corrents	4.087.012,00	3.716.267,23	4.087.012,00			3.596.629,00
V	Ingressos patrimonials	0,00	1.673,51	0,00			0,00
VI	Afinació de les inversions reals	0,00					0,00
VII	Transferències de capital	41.357.461,00	35.311.228,38	41.357.461,00			39.302.117,00
VIII	Variació d'Actius Financers	0,00					0,00
IX	Variació Passius Financers	0,00					0,00
	TOTALS	92.887.820,00	82.779.522,37	45.491.116,35	0,00	0,00	93.111.722,00

2. DESPESES

CAPITULO	CONCEPTO	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL				
		CREDITOS DEFINITIUS	INGRESSOS / DESPESES MERITATS	CREDITOS INICIALS	MODIFICACIÓ DELS CREDITOS		DESPESES MERITATS	CREDITOS DISPONIBLES
					EN MES	EN MENYS		
I	Despeses de Personal	3.102.700,00	3.052.609,88	3.102.700,00			3.109.361,00	221.766,88
II	Despeses corrents	14.922.548,00	13.789.835,75	14.922.548,00			15.007.245,00	(4.701.479,78)
III	Despeses financers	11.738.260,00	12.764.943,80	11.738.260,00			10.236.937,00	1.299.901,51
IV	Transferències corrents						0,00	0,00
VI	Inversions reals	31.061.037,00	22.219.283,22	31.061.037,00			32.587.904,00	(1.196.250,73)
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	31.263.275,00	22.834.703,75	31.263.275,00			32.170.275,00	999,84
	TOTALS	92.887.820,00	74.661.376,40	92.887.820,00	0,00	0,00	97.486.784,28	(4.375.062,28)



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 2016

1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA.

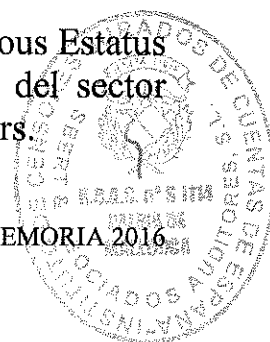
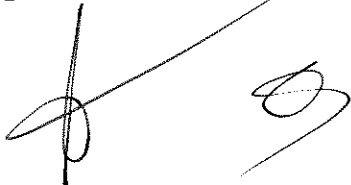
L'Agència Balear de l'Aigua i de la Qualitat Ambiental és una empresa pública de caràcter autònom, depenent de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, amb el caràcter d'entitat de Dret Públic, amb personalitat jurídica pròpia i capacitat d'obrar, que subjecta la seva activitat a l'ordenament jurídic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

L'Agència Balear de l'Aigua i de la Qualitat Ambiental, en virtut de l'estipulat en el Decret 115/2005, de 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 va modificar el decret 115/2005, establint 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, modificà els decrets anteriors i fitxà una nova composició del Consell d'Administració.

El Decret 100/2015, de 18 de desembre, pel qual s'aproven els nous Estatuts de l'Agència per adaptació a la Llei 7/2010, de 21 de juliol, del sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.



El seu objecte social, tal com li ve marcat en el Decret 115/2005 de 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, com també les obres, les instal·lacions i els serveis comuns a les captacions d'aigües, 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, com també l'establiment i la reforma de canalitzacions.
- 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 d'aquestes fins al seu lloc de depuració i al 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 plans i projectes, com també l'explotació, la conservació, el manteniment i la gestió de les infraestructures, les obres, les conduccions, les instal·lacions i les actuacions previstes en els apartats anteriors.
- 6) La conservació i millora del domini públic hidràulic i de les masses d'aigua, com també l'adquisició i la millora del patrimoni hidràulic de les Illes Balears.
- 7) La reutilització d'aigües residuals depurades per a usos agrícoles o amb altres fins, la recàrrega d'aqüífers, i qualsevol altra tècnica i procediment que resulti convenient per impulsar la gestió sostenible dels recursos hídrics i l'aprofitament integral d'aquests recursos; tot això, sens perjudici de les competències de la Conselleria, competent en matèria d'agricultura.
- 8) L'estudi, la investigació, la redacció, la proposta d'aprovació i reutilització de plans, programes i actuacions relatives a la captació,



la conducció i la distribució d'aigües per a qualsevol ús, torrents i cursos pluvials, com també el sanejament i depuració de les aigües residuals, i en general de qualsevol acció en matèria hidrològica 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 vessaments d'aigües residuals als col·lectors generals, estacions depuradores i altres infraestructures o instal·lacions que hagin estat encomanades o la gestió de les quals correspongui a l'Agència Balear de l'Aigua i Qualitat Ambiental, a les xarxes de clavegueram o a qualsevol altra infraestructura hidràulica, en els casos en els quals aquests vessaments puguin afectar el funcionament normal dels sistemes de depuració esmentats.

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

11) La gestió i recaptació dels ingressos provinents de preus, tarifes o cànon 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, com també la promoció i posada en marxa de campanyes d'educació i informació pública relacionades amb el foment de l'estalvi i gestió sostenible de les aigües, incloent la posada en marxa de programes de formació i capacitació professional, en col·laboració, si escau, amb altres centres o col·lectius especialitzats, com també 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 així 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, com també les que li atribueixi una disposició normativa o li encomani 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, l'elaboració i l'execució de plans, programes, projectes i actuacions, per sí mateixa o en col·laboració amb altres administracions públiques, en les matèries relacionades amb la qualitat ambiental; i especial en les relatives a l'elaboració i l'aprovació d'agendes Locals 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 el turisme amb 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, com també la col·laboració en la gestió de residus competència d'altres Administracions Públiques i, en particular, en la planificació i gestió en relació amb sòls contaminants 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 escau, d'altres institucions públiques i privades, especialment centres universitaris, l'elaboració, l'execució, el manteniment i l'explotació d'obres, les instal·lacions i les actuacions relatives a la gestió, en particular la valoració i l'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



[Handwritten signature]

Públiques, la col·laboració amb la Direcció general competent en matèria de litoral en la promoció i redacció de plans, i l'elaboració, l'execució i l'explotació de projectes, obres, instal·lacions i actuacions a 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 per al compliment dels objectius establerts en 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 plans, estudis, inventaris i projectes relatius a l'ordenació del litoral de les Illes Balears, com també la col·laboració en el control i vigilància d'abocaments des de terra al mar.

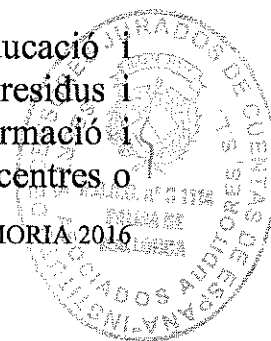
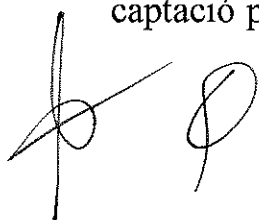
4) L'adquisició, manteniment i explotació de les finques incloses en l'àrea de protecció territorial a la qual es refereix l'article 19.1 i.1 de la Llei 6/1999, de 3 d'abril de les directrius d'ordenació territorial de les Illes Balears i de mesures tributàries.

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

6) La gestió i recaptació dels ingressos procedents 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 aplicable; i la col·laboració amb l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears en la gestió i recaptació dels 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; com també en la redacció i la implantació de plànols empresarials de prevenció i minimització de residus.

8) La promoció i posada en marxa de campanyes d'educació i informació social relacionades amb la qualitat ambiental, residus i litoral, incloent la posada en marxa de programes de formació i captació professional, en col·laboració si escau, amb altres centres o



col·lectius especialitzats; com també 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, quan així es 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 Plans 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, com també les que li atribueixi una disposició normativa o ho encarregui el Govern de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

L'Agència Balear de l'Aigua i Qualitat Ambiental realitza la gestió tècnica i administrativa del 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 obliga 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 1.314.670,00 euros i un cost variable de 0,4433 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



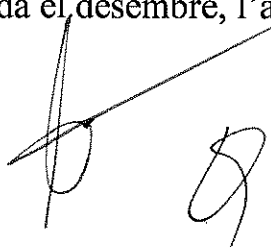
d'amortització i explotació durant el període de vigència de la concessió (quinze anys) havent-se comptabilitzat l'obra com a immobilitzat per un import de 26.513.317,63 euros, la darrera tarifa actualitzada és d'un cost fix d'inversió de 2.502.430,00, un cost fix d'explotació de 884.940,00 euros i un cost variable de 0,4297 euros/m³.

Durant l'exercici 2011, el Ministeri de Medi Ambient i Medi Rural i Marí 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, ja que no s'ha dut a terme per part del Ministeri d'Agricultura, Alimentació i Medi ambient l'ampliació del termini concessionat, a fi de que la tarifa resultant no excedeixi de l'oferta, tal com indica la clàusula segona del conveni celebrat entre les dues administracions el 20 d'abril de 2005, i a més no existeix informe de la Comissió de Seguiment sobre l'aprovació del cost final i saldos financers.

En data 29 de desembre de 2015 es va emetre una resolució del Secretari d'Estat de Medi Ambient referent a la dessaladora de Santa Eulàlia del Riu fixant la quantitat de la resolució del contracte en 26.113.865,43 euros. En la mateixa data també es va emetre resolució de la dessaladora de Ciutadella per import de 19.185.465,44 euros.

En data 11 de maig de 2016 el ministeri va entregar a l'Agència ambdues dessaladores, encarregant a l'Agència a partir de d'aquesta data el seu manteniment. Aquesta va suposar la cessió indefinida de l'ús d'aquestes dessaladores a l'Agència. Aquesta adquisició del dret d'ús ha estat enregistrada d'acord amb l'establert al punt quint de la *"Resolución de 28 de mayo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se dictan normas de registro, valoración e información a incluir en la memoria del inmovilizado intangible"*.

El passat 26 d'octubre de 2016 es va enviar al Govern Balear la resolució del secretari d'estat de medi ambient per la qual es requereix a l'administració de la comunitat autònoma de las Illes Balears la quantitat de 20.225.262,35 euros per la dessaladora de Ciutadella, ja que s'afegeixen a la quantitat pagada el desembre, l'actualització corresponent i els interessos de demora, i la quantitat de 26.113.865,43 euros per la dessaladora de Santa Eulàlia, ja que també s'afegeixen a la quantitat pagada el desembre, l'actualització corresponent i els interessos de demora.



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 nº10, 07009 palma, sent aquest l'actual.

2.- BASES DE PRESENTACIONS DELS COMPTES ANUALS

Imatge fidel.

Els comptes anuals han estat obtinguts 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 formulats pel director executiu i el secretari, es sotmetran a l'aprovació per part del Consell d'administració.

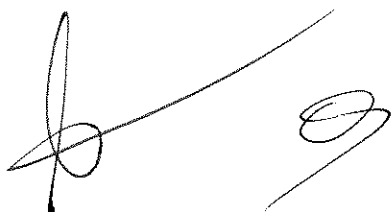
Principis comptables no obligatoris aplicats

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 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.



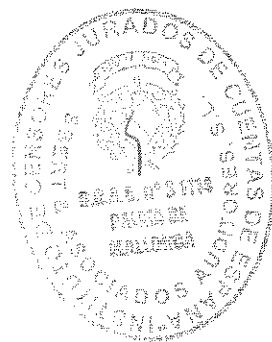
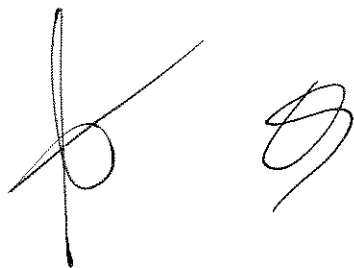
Comparabilitat de la informació

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 2016 s'han comparat amb les de l'exercici 2015.

Igual ha ocorregut amb el compte de pèrdues i guanys, on es comparen els exercicis 2016 i 2015.

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 va ésser el primer en el que 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 i iii) import del saldo pendent de pagament a proveïdors que al tancament de l'exercici acumuli un aplaçament superior al termini legal de pagament.



Adaptació de les xifres comparatives

Arrel de la recepció, a l'any 2016, del dret d'ús de les dessaladores de Sta Eulàlia i Ciutadella i la seva comptabilització, l'entitat s'ha replantejat l'enregistrament comptable d'altres immobilitzats sobre els quals es posseeix el seu dret d'ús. Aquest ha estat el cas de les obres i instal·lacions de la "Costera". En conseqüència, per tal de reconèixer aquest dret (que té el seu origen a l'any 2009) s'han readaptat les xifres comparatives, d'acord amb el següent detall:

Partida Comptes anuals	Xifres 2015 comptes anuals 2015	Adaptació dret d'ús obra "Sa Costera"	Xifres 2015 comptes anuals 2016
1 ACTIU	441.464.429,80	41.719.376,85	483.183.806,65
A) ACTIU NO CORRENT	382.835.921,83	41.719.376,85	424.555.298,68
A) 1. Immobilitzat intangible.	3.323.606,71	0,00	3.323.606,71
A) 2. Immobilitzat material.	232.895.056,50	41.719.376,85	274.614.433,35
A) 4. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini.	135.027.132,98	0,00	135.027.132,98
A) 5. Inversions financeres a llarg termini.	11.590.125,64	0,00	11.590.125,64
B) ACTIU CORRENT	58.628.507,97	0,00	58.628.507,97
B) 3. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.	38.118.433,69	0,00	38.118.433,69
B) 4. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	19.976.467,89	0,00	19.976.467,89
B) 5. Inversions financeres a curt termini.	11.625,00	0,00	11.625,00
B) 6. Periodificacions a curt termini.	0,00	0,00	0,00
B) 7. Efectiu i altres actius líquids equivalents.	521.981,39	0,00	521.981,39
2 PATRIMONI NET I PASSIU	441.464.429,80	41.719.376,85	483.183.806,65
A) PATRIMONI NET	84.116.177,30	41.719.376,85	125.835.554,15
A.A-1. Fons propis.	-8.081.266,19	0,00	-8.081.266,19
A.A-3. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	92.197.443,49	41.719.376,85	133.916.820,34
B) PASSIU NO CORRENT	264.621.105,89	0,00	264.621.105,89
B.1. Provisions a llarg termini.	8.047.202,29	0,00	8.047.202,29
B.2. Deutes a llarg termini.	248.194.274,20	0,00	248.194.274,20
B.3. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini.	8.379.629,40	0,00	8.379.629,40
C) PASSIU CORRENT	92.727.146,61	0,00	92.727.146,61
C.2. Provisions a curt termini.	2.329.366,45	0,00	2.329.366,45
C.3. Deutes a curt termini.	33.482.762,44	0,00	33.482.762,44
C.4. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini.	28.833.140,56	0,00	28.833.140,56
C.5. Creditors comercials i altres comptes a pagar.	28.078.991,08	0,00	28.078.991,08
C.6. Periodificacions a curt termini.	2.886,08	0,00	2.886,08
3 RESULTATS	799.165,59	0,00	799.165,59
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	12.299.387,99	0,00	12.299.387,99
R01 Import net de la xifra de negocis	43.750.353,25	0,00	43.750.353,25
R04 Aprovisionaments	-31.461.580,65	0,00	-31.461.580,65
R05 Altres ingressos d'explotació	10.427.577,58	0,00	10.427.577,58
R06 Despeses de personal	-2.980.854,53	0,00	-2.980.854,53
R07 Altres despeses d'explotació	-2.870.123,14	0,00	-2.870.123,14
R08 Amortització d'immobilitzat	-20.023.053,80	-2.096.472,35	-22.119.526,15
R09 Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	15.457.069,28	2.096.472,35	17.553.541,63
R13 Altres resultats	0,00	0,00	0,00
B) RESULTAT FINANCER	-11.500.222,40	0,00	-11.500.222,40
R14 Ingressos financers	1.673,51	0,00	1.673,51
R15 Despeses financeres	-11.541.835,95	0,00	-11.541.835,95
R16 Variació de valor raonable en instruments financers	39.940,04	0,00	39.940,04

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 a 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 al seu finançament. 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 tenguí 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 832.626,90 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.

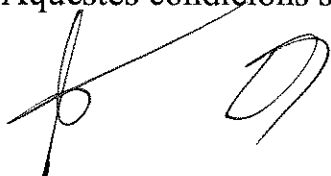
Des de mitjan octubre de l'any 2013, l'agència balear de l'aigua forma part de l'àmbit de sec.

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).

Fons de Liquiditat Autònoma (FLA). Proveïdors

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 d'acord amb el reial decret anteriorment esmentat per acord del consell de govern de 26 d' octubre de 2012

En data 15 de gener de 2015, l'agència inclou factures, que compleixen tots les característiques, i que són superiors a mil euros, per import de 6.387.983,68 euros al Fons de Liquiditat Autonòmic (FLA) aquestes factures van ser pagades en data febrer de 2015 pel ICO per compte de la comunitat autònoma

I en data 27 de maig de 2015 la Comunitat Autònoma, mitjançant resolució del Conseller d'Hisenda i Pressuposts ha compensat, retintut i aplicat el pagament 1.062.116,72 euros corresponent al Fons de Liquiditat Autonòmic (FLA)

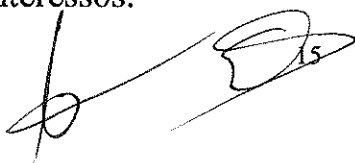
I en data 25 de juny de 2015 la Comunitat Autònoma, mitjançant resolució del Conseller d'Hisenda i Pressuposts ha compensat, retintut i aplicat el pagament 1.000.000,00 euros corresponent al Fons de Liquiditat Autonòmic (FLA)

I en data 21 de gener de 2016 la Comunitat Autònoma, mitjançant resolució de la Consellera d'Hisenda i Administracions públiques ha compensat, retintut i aplicat el pagament 4.325.866,96 euros corresponent al Fons de Liquiditat Autonòmic (FLA)

Fons de Liquiditat Autònoma (FLA). Venciments de deute

L'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears va formalitzar el 26 de març de 2015 una operació de préstec a llarg termini amb l'Institut de Crèdit Oficial (ICO) en representació de l'Administració de l'Estat, amb càrrec al Fons de Finançament a les comunitats autònomes (compartiment Facilitat Financera, FF).

Aquest préstec permetrà fer front al pagament de determinats venciments de deute de l'exercici 2015 de l'Administració i de diversos ens que componen el sector públic als efectes de la normativa reguladora de l'estabilitat pressupostària i del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC), entre altres es troben 25 venciments de l'Agència a partir d'abril de 2015, per un import de 29.259.703,75 euros d'amortització i 5.578.108,02 d'interessos.



I en data 7 de maig de 2015, 12 de juny de 2015 la Comunitat Autònoma, mitjançant resolució del Conseller d'Hisenda i Pressuposts ha compensat, retintut i aplicat el pagament de 617.498,25 i 3.521.642,09 euros respectivament euros corresponent al Fons de Liquiditat Autonòmic (FLA)

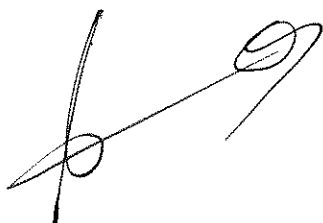
I en data 24 de juliol de 2015, 3 de desembre de 2015, 18 de gener de 2016 i 19 de gener de 2016 la Comunitat Autònoma, mitjançant resolució de la Consellera d'Hisenda i Administracions públiques ha compensat, retintut i aplicat el pagament 5.399.791,35 , 3.984.138,53 , 14.337.759,81 i 6.976.981,74 euros respectivament corresponent al Fons de Liquiditat Autonòmic (FLA)

L'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears va formalitzar el 12 de maig de 2016 una operació de préstec a llarg termini amb l'Institut de Crèdit Oficial (ICO) en representació de l'Administració de l'Estat, amb càrrec al Fons de Finançament a les comunitats autònomes (compartiment Facilitat Financera, FF) amb addendes de data 22 de juny de 2016 i 23 de juny de 2016 .

Aquest préstec permetrà fer front al pagament de determinats venciments de deute de l'exercici 2016 de l'Administració i de diversos ens que componen el sector públic als efectes de la normativa reguladora de l'estabilitat pressupostària i del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC), entre altres es troben 16 venciments de l'Agència a partir de julio de 2016, per un import de 19.319.000,73 euros d'amortització i 1.082.673,08 d'interessos.

I en data 15 de setembre de 2016 la Comunitat Autònoma, mitjançant resolució del Conseller d'Hisenda i Administracions Públiques ha compensat, retintut i aplicat el pagament de 3.114.629,05 euros respectivament euros corresponent al Fons de Liquiditat Autonòmic (FLA)

I en data 14 de desembre de 2016 i 2 de febrer de 2017 , la Comunitat Autònoma, mitjançant resolució de la Consellera d'Hisenda i Administracions públiques ha compensat, retintut i aplicat el pagament 5.265.091,44 i 12.021.953,32 euros respectivament corresponent al Fons de Liquiditat Autonòmic (FLA)



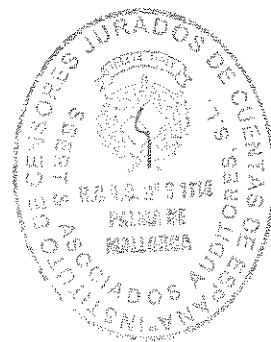
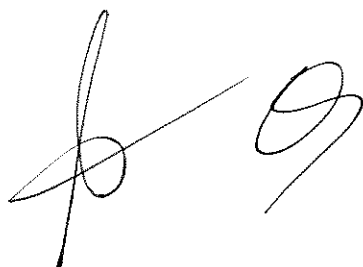
Compromisos futuros

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 data 29 de desembre de 2015 es va emetre una resolució del Secretari d'Estat de Medi Ambient referent a la dessaladora de Santa Eulàlia del Riu fixant la quantitat de la resolució del contracte en 26.113.865,43 euros. En la mateixa data també es va emetre resolució de la dessaladora de Ciutadella per import de 19.185.465,44 euros.

En data 11 de maig de 2016 el ministeri va entregar a l'Agència ambdues dessaladores, encarregant a l'Agència a partir de d'aquesta data el seu manteniment. Aquesta va suposar la cessió indefinida de l'ús d'aquestes dessaladores a l'Agència. Aquesta adquisició del dret d'ús ha estat enregistrada d'acord amb l'establert al punt quint de la *"Resolución de 28 de mayo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se dictan normas de registro, valoración e información a incluir en la memoria del inmovilizado intangible"*.

El passat 26 d'octubre de 2016 es va enviar al Govern Balear la resolució del secretari d'estat de medi ambient per la qual es requereix a l'administració de la comunitat autònoma de las Illes Balears la quantitat de 20.225.262,35 euros per la dessaladora de Ciutadella, ja que s'afegeixen a la quantitat pagada el desembre, l'actualització corresponent i els interessos de demora, i la quantitat de 26.113.865,43 euros per la dessaladora de Santa Eulàlia.



3.- APLICACIÓ DEL RESULTAT

Any 2016

En haver existit un resultat positiu de 947.845,27 euros, s'ha destinat a compensar resultats negatius existents.

Any 2015

En haver existit un resultat positiu de 799.165,59 euros, s'ha destinat a compensar resultats negatius existents

El Director executiu, i secretari General han de formular els comptes anuals. Els quals van ser formulats en data 28 de febrer de 2017 i reformulats en data 8 de maig de 2017.

4.- NORMES DE VALORACIÓ I REGISTRE

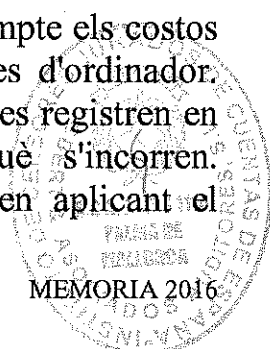
Els criteris comptables aplicats en l'elaboració dels comptes anuals són els següents:

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 que 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.

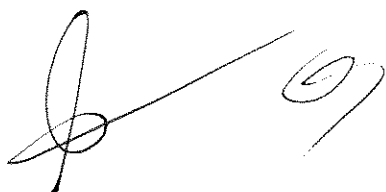
b) immobilitzat material:

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 bé. Posteriorment s'aminora per la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament, 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:

		2016	2015
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 algun indicati que dits actius haguessin sofert una pèrdua per deteriorament. En cas que existeixi algun indicati es realitza una estimació de l'import recuperable de l'actiu per determinar, si escau, l'import del sanejament necessari.

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

Amb 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 pera 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.

c) instruments financers: actius financers:

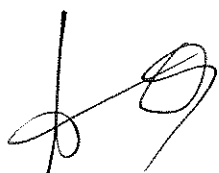
Crèdits a empreses

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.

Es registren al seu cost amortitzat, corresponent a l'efectiu a cobrar, dels nominals dels préstecs descomptades ja les devolucions de principal efectuades.

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 2016, el 0,0%.

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.

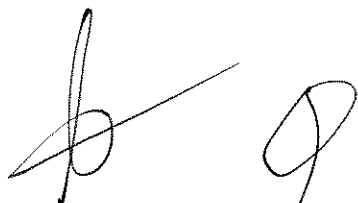
e) cobertures comptables

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 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

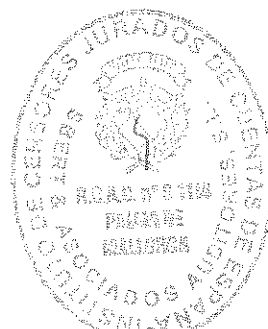
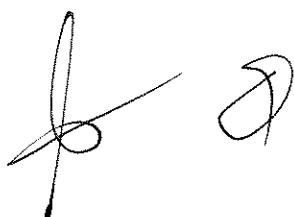
Igualment s'ha comptabilitzat com a despesa les reclamacions existents en l'Agència Balear de l'Aigua.

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;

Moviments 2016

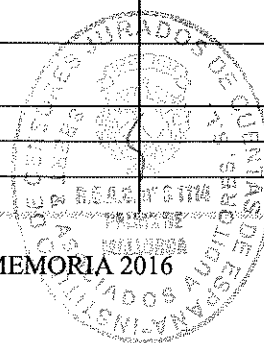
IMMOBILITZAT INTANGIBLE

	(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	3.323.054,98	74.942,96			3.397.997,94		3.397.997,94
TOTAL ACUMULAT	3.338.075,58	74.942,96			3.413.018,54	-14.468,87	3.398.549,67
	0,00						
10. Provisions.							
11. Amortitzacions.	-14.468,87	0,00			-14.468,87		
TOTAL ACUMULAT	-14.468,87	0,00			-14.468,87		
NET	3.323.606,71	74.942,96			3.398.549,67		

Moviments 2015

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	3.288.859,96	34.195,02			3.323.054,98		3.323.054,98
TOTAL ACUMULAT	3.303.880,56	34.195,02			3.338.075,58	14.468,87	3.323.606,71
	0,00						
10. Provisions.							
11. Amortitzacions.	-14.468,87	0,00			-14.468,87		
TOTAL ACUMULAT	-14.468,87	0,00			-14.468,87		
NET	3.289.411,69	34.195,02			3.323.606,17		



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 €.

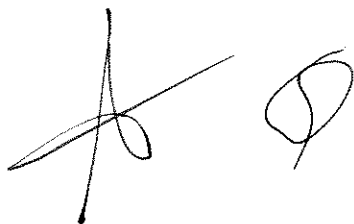
Tots els béns han estat valorats a preu de cost satisfet per adquisició a tercers.

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 públic. L'entitat està realitzant en aquests moments un inventari de les mateixes per elevar-les a escriptura pública.

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 aquest capítol del balanç de situació en l'exercici 2016, així com la informació més significativa que afecta a aquest epígraf han estat els següents (en euros):

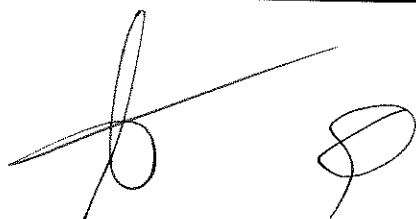
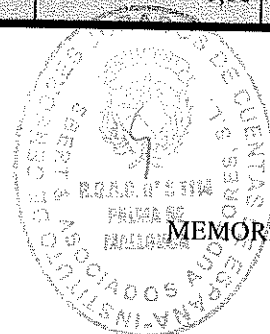
Moviments 2016

COST IMMOBILITZAT MATERIAL					
	(Euros)				
	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPAS	SALDO FINAL
1. Terrenys i construccions.	89.258.695,32	1.486.461,84			90.745.157,16
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat ¹	529.065.011,32	44.853.603,69	0	4.061.521,69	577.980.136,70
3. Immobilitzat en curs i bestretes	16.451.019,08	13.197.923,18	0	-4.061.521,69	25.587.420,57
TOTAL ACUMULAT	634.774.725,72	59.537.988,71	0,00	0,00	694.312.714,43
AMORTIZACIONS					0,00
1. Terrenys i construccions.	-76.457.251,41	-1.486.461,84			-77.943.713,25
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat	-283.703.040,96	-20.555.450,14			-304.258.491,10
TOTAL AMORTIZACIONS	-360.160.292,37	-22.041.911,98	0,00	0,00	-382.202.204,35
IMMOBILITZAT MATERIAL NET	274.614.433,35	37.496.076,73	0,00	0,00	312.110.510,08

¹D'acord amb el comentat a la nota 1 de la memòria, a l'exercici actual, s'han adquirit, de forma indefinida i gratuïta, els dret d'ús de les dessaladores de Sta Eulàlia i Ciutadella. A data de formulació dels presents comptes anuals, L'agència està realitzant les obres de connexió de les mateixes a la xarxa local.

Moviments 2015

COST IMMOBILITZAT MATERIAL					
	(Euros)				
	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPAS	SALDO FINAL
1. Terrenys i construccions.	88.008.564,20		0	1.250.131,12	89.258.695,32
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat	521.749.378,67	16.143,90	0	7.299.488,75	529.065.011,32
3. Immobilitzat en curs i bestretes	13.484.826,36	11.515.812,59	0	-8.549.619,87	16.451.019,08
TOTAL ACUMULAT	623.242.769,23	11.531.956,49	0,00	0,00	634.774.725,72
AMORTIZACIONS					0,00
1. Terrenys i construccions.	-75.207.120,29	-1.250.131,12			-76.457.251,41
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat	-262.833.645,93	-20.869.395,03			-283.703.040,96
TOTAL AMORTIZACIONS	-338.040.766,22	-22.119.526,15	0,00	0,00	-360.160.292,37
IMMOBILITZAT MATERIAL NET	285.202.003,01	-10.587.569,66	0,00	0,00	274.614.433,35

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.	6.626.817,16	381.938,46	0,00	7.008.755,62
Artà	1.101.790,65	92.465,55	0,00	1.194.256,20
Cales de Mallorca	3.373.255,38	158.665,96	0,00	3.531.921,34
Alaior	2.536.177,55	147.146,02	0,00	2.683.323,57
Can Bossa	6.765.178,71	499.692,80	0,00	7.264.871,51
Eivissa 2ª fase	16.662.855,05	492.025,45	0,00	17.154.880,50
Sta. Eulàlia del Riu	5.577.065,63	175.296,28	0,00	5.752.361,91
Sa Pobla	1.872.039,76	78.640,56	0,00	1.950.680,32
Cala D'Or	6.462.809,98	384.286,57	0,00	6.847.096,55
Cales Manacor	3.161.636,62	84.898,22	0,00	3.246.534,84
S. Ant.-S. Josep	12.805.514,41	735.011,42	0,00	13.540.525,83
Binissaleu	2.347.980,60	51.301,58	0,00	2.399.282,18
Formentera	7.210.632,42	472.302,50	0,00	7.682.934,92
Cala Llonga	970.266,47	21.253,30	0,00	991.519,77
San Luis	5.378.792,54	232.253,58	0,00	5.611.046,12
Canyamel	886.561,10	32.427,94	0,00	918.989,04
S.Miguel-S.Joan Labritja	712.159,41	20.831,25	0,00	732.990,66
Cala'n Porter	3.734.906,96	249.458,64	0,00	3.984.365,60
Estellencs	67.774,58	710,53	0,00	68.485,11
Ciutadella Nord	3.197.666,31	127.255,08	0,00	3.324.921,39
Ciutadella Sud	11.795.702,08	489.812,26	0,00	12.285.514,34
Porto Colom	1.994.486,57	58.467,25	0,00	2.052.953,82
Sant Climent	455.013,69	10.642,00	0,00	465.655,69
Santa Maria	1.116.684,02	84.170,64	0,00	1.200.854,66
N.Urb.Sta.Margar.	739.373,77	15.376,78	0,00	754.750,55
Vilafranca	691.034,67	27.763,69	0,00	718.798,36
Ampliàc. Muro	1.996.405,29	31.667,50	0,00	2.028.072,79
Deià	1.065.907,09	65.185,87	0,00	1.131.092,96
Lloret	408.033,09	14.553,13	0,00	422.586,22
Col·lector Palmanyola	1.066.630,34	55.455,01	0,00	1.122.085,35

Ses Salines	495.287,02	29.692,47	0,00	524.979,49
Valldemossa	1.226.427,60	66.879,77	0,00	1.293.307,37
Lloseta	1.204.551,63	32.483,76	0,00	1.237.035,39
Selva-Caimari	721.619,74	35.879,48	0,00	757.499,22
Mancor de la Vall	304.257,77	7.568,44	0,00	311.826,21
Colònia Sant Pere	503.960,70	18.678,79	0,00	522.639,49
Sant Elm	900.831,14	24.871,85	0,00	925.702,99
Puigpunyent	912.484,93	82.071,48	0,00	994.556,41
Remod. Pollença	10.546.059,01	771.213,16	0,00	11.317.272,17
Campanet	656.039,49	20196,28	0,00	676.235,77
Costitx	317.288,37	8.466,45	0,00	325.754,82
Sóller	3.760.599,67	308.658,28	0,00	4.069.257,95
Sa Ràpita	1.420.355,87	46.705,74	0,00	1.467.061,61
Porreres	693.183,48	23.086,27	0,00	716.269,75
Sta .Eugènia	517.251,41	34.986,21	0,00	552.237,62
Portàtils	107.040,85	110,39	0,00	107.151,24
Sineu-Petra-Ariany	2.209.623,99	95.649,28	0,00	2.305.273,27
EDAR Colect. Algaida	1.768.323,04	49.184,11	0,00	1.817.507,15
Andratx	2.466.096,18	41.929,35	0,00	2.508.025,53
Sant Joan	423.272,12	29.915,39	0,00	453.187,51
Cala Galdana	1.730.302,83	47.698,19	0,00	1.778.001,02
Camp de Mar	585.628,81	31.939,39	0,00	617.568,20
Sa Calobra	556.956,12	76.574,32	0,00	633.530,44
Cala Sant Vicens	135.749,63	8.014,74	0,00	143.764,37
Banyalbufar	273.217,82	4.081,83	0,00	277.299,65
Planta Compostatge	267.949,28	4.791,94	0,00	272.741,22
Capdepera	6.937.369,04	386.817,21	0,00	7.324.186,25
Son Servera	3.341.760,64	107.932,98	0,00	3.449.693,62
Cala'n Bosch	634.637,44	24.131,97	0,00	658.769,41
N. Urbà S. Josep	349.992,73	45.168,54	0,00	395.161,27
Col·lector Es Grau	219.611,79	9.653,89	0,00	229.265,68
Campos	767.981,05	32.138,58	0,00	800.119,63
Lluch	438.340,77	22.969,19	0,00	461.309,96
Formentor	864.315,94	19.930,31	0,00	884.246,25

Santanyí	3.054.615,96	83.980,03	0,00	3.138.595,99
Sta. Gertrudis	151.491,73	8.036,47	0,00	159.528,20
Col.S'Horta-C.Ferrera	1.202.400,51	42.507,43	0,00	1.244.907,94
Maó-Es Castell	5.905.061,36	136.614,78	0,00	6.041.676,14
Imp.C.Santanyí-C.Figuera	278.656,75	11.888,62	0,00	290.545,37
Cala Mondragó	68.129,19	3.086,80	0,00	71.215,99
Biniali-Sta. Eugènia	133.526,57	3.993,19	0,00	137.519,76
Pina-Montuiri	242.308,20	10.079,56	0,00	252.387,76
Mercadal	1.293.768,61	78.321,36	0,00	1.372.089,97
Terciari Sant Lluís	123.299,18	4.859,97	0,00	128.159,15
Compost. Ciutadella	328.453,46	12.946,34	0,00	341.399,80
Compost. Felanitx	630.347,72	10.341,34	0,00	640.689,06
Compost. Sa Pobla	750.798,58	18.751,39	0,00	769.549,97
Cala Sant Vicens	46.645,22	5.358,93	0,00	52.004,15
Compost. Sineu	81.079,19	3.784,47	0,00	84.863,66
Llubí	561.479,69	18.772,95	0,00	580.252,64
Muro	1.237.764,73	57.554,00	0,00	1.295.318,73
Centrífugues	959.172,74	0,00	0,00	959.172,74
Fotovoltaica	979.597,84	0,00	0,00	979.597,84
Centrífugues	345.251,41	0,00	0,00	345.251,41
Seguretat i salut	1.068.674,69	9.624,80	0,00	1.078.299,49
Bombes EDARS	231.939,04	476,00	0,00	232.415,04
Equip desbast	405.872,44	0,00	0,00	405.872,44
Centrífugues	349.204,08	0,00	0,00	349.204,08
Col·lector Son Macià	171.288,00	13.593,06	0,00	184.881,06
Grups Electrògens	490.069,81	2.481,75	0,00	492.551,56
Senyals	27.937,01	2.296,19	0,00	30.233,20
Inca	31.762,53	6.708,38	0,00	38.470,91
Migjorn	1.782.211,57	124.225,94	0,00	1.906.437,51
Calvià	1.232.457,91	63.174,62	0,00	1.295.632,53
Randa	421.196,68	29.188,29	0,00	450.384,97
UIB	66.261,60	5.409,11	0,00	71.670,71
Colònia Sant Jordi	1.364.281,10	132.305,94	0,00	1.496.587,04
Sa Barca Trencada	282.256,02	23.408,26	0,00	305.664,28

Decantadors	254.014,71	22.918,62	0,00	276.933,33
Obra civil emergència	130.540,76	11.883,13	0,00	142.423,89
Tamisos	95.800,65	7.581,32	0,00	103.381,97
Grups electrògens	120.010,51	9.497,21	0,00	129.507,72
Caudalímetres	74.178,09	6.702,76	0,00	80.880,85
Polispastos	49.316,51	3.902,80	0,00	53.219,31
Emissaris	164.419,41	14.297,34	0,00	178.716,75
Soplantes	194.171,66	15.089,61	0,00	209.261,27
Quadres elèctrics	164.779,43	13.329,68	0,00	178.109,11
Bombes	1.249.368,85	120.016,35	0,00	1.369.385,20
Difusors	174.485,14	15.743,02	0,00	190.228,16
Línia fangs	23.634,37	2.452,29	0,00	26.086,66
Equips	5.517,2	551,72	0,00	6.068,92
Contenidors	14.618,03	1.561,21	0,00	16.179,24
Moto reductors	163.954,24	15.614,69	0,00	179.568,93
Cas Concos	346.363,53	33.287,84	0,00	379.651,37
Felanitx	1.775.763,94	182.743,11	0,00	1.958.507,05
Son Serra	1.048.138,90	103054,51	0,00	1.151.193,41
Col·lector Porto Petro	343.780,64	34.013,73	0,00	377.794,37
Col, lector Sencelles	229.276,61	23.146,40	0,00	252.423,01
Lluemajor	490.651,34	112.420,66	0,00	603.072,00
Línia fangs	402.232,86	45.987,20	0,00	448.220,06
EDARS Mallorca	1.526.552,00	357.899,33	0,00	1.884.451,33
EDARS Menorca	440.343,49	78.337,27	0,00	518.680,76
EDAR Binidali	1.620.946,14	180.468,03	0,00	1.801.414,17
Equips mecànics	1.401.636,71	174.140,77	0,00	1.575.777,48
Sistemes telecontrol	294.000,76	32.049,74	0,00	326.050,50
Edar son Roca	59.629,66	8.141,37	0,00	67.771,03

Terciari Alcúdia	1.555.252,54	200.752,76	0,00	1.756.005,30
Centre Joan XXIII	36.802,40	5.735,44	0,00	42.537,84
Obres fangs Menorca	83.195,42	12.965,52	0,00	96.160,94
Amort. acum. EDAR Alaró	582.058,11	99.781,39	0,00	681.839,50
Amort. acum. obres varies	165.077,16	53.927,17	0,00	219.004,33
Amort. acumulada edar ibiza-f	99.052,72	46.735,93	0,00	145.788,65
Amort. Acumedar consell	2.366,15	3.319,58	0,00	5.685,73
Amort.Acumula.edar ferreries	1.605,12	802,56	0,00	2.407,68
TOTAL INSTAL.TECN.	202.722.316,68	10.815.647,88	0,0	213.537.964,56

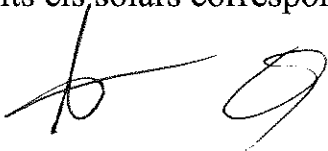
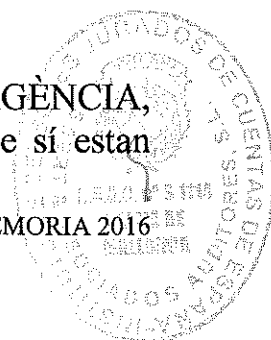
Tots els actius anteriors han estat adquirits per al desenvolupament de l'activitat de l'empresa: promoció, construcció i explotació d'estacions depuradores.

Tots els immobilitzats reflectits en el quadre anterior han estat adquirits per compra a tercers, excepte les instal·lacions tècniques, estacions depuradores, que són construïdes d'acord amb les corresponents encàrrecs d'execució d'obra una vegada que l'estació depuradora entra en funcionament es passa, juntament amb el cost del terreny, a l'epígraf instal·lacions i maquinàries, existint fitxa per depuradora amb aquest desglossament.

No s'han practicat revaloracions o actuacions a l'empara de Llei alguna.

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

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

No s'han realitzat treballs per al propi immobilitzat que hagin estat activats.

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.

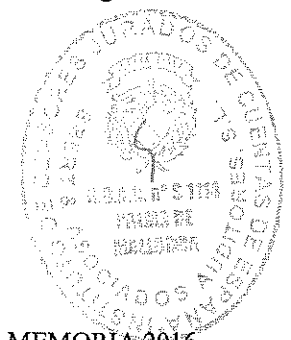
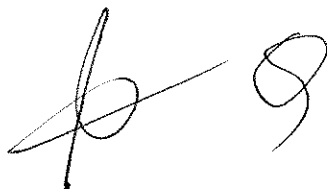
Els terrenys rebuts de forma gratuïta per part dels ajuntaments, es comptabilitzen pel seu valor venal, contra un compte de subvencions.

Existeixen equips de determinades depuradores per valor de 89.091.928,52 euros que estan totalment amortitzats a 31 de desembre de 2016.

Existeix una assegurança multirisc per a totes aquelles instal·lacions de depuració i aquelles instal·lacions d'aigua, el capital assegurat ascendeix a 471.850.641,75 euros.

Les inversions abans del any 2012 estaven finançades per préstecs, aquests préstecs posteriorment es financen amb subvencions de capital. Durant l'any 2014 s'han finançat les inversions amb els excedents existents i s'ha aprovat una indemnització plurianual (tres anys) en virtut del decret 51/92 per a 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	8.361.954,61	3.776.937,09	12.451.209,79
Artà	48.080,97	1.055.297,25	1.151.594,04	2.254.972,26
Cales Mallorca	33.546,15	2.722.017,52	2.195.741,84	4.951.305,51
Alaior	25.516,50	1.872.020,77	2.272.926,28	4.170.463,55
Can Bossa	89.082,01	5.874.815,46	6.889.391,68	12.853.289,15
Eivissa 2ª fase	219.549,20	13.638.339,96	12.218.777,62	26.076.666,78
Sta. Eulàlia Riu	44.693,84	4.555.373,19	3.278.664,93	7.878.731,96
Sa Pobla	1.911,22	1.688.361,45	1.227.473,58	2.917.746,25
Cala D'or	24.040,48	6.845.051,36	4.818.563,93	11.687.655,77
Cales Manacor	4.507,59	1.490.279,88	2.415.981,29	3.910.768,76
S. Anton.-S. Josep	79.158,15	11.004.741,32	9.915.498,55	20.999.398,02
Binissalem	12.020,24	1.703.601,96	1.261.739,84	2.977.362,04
Formentera	42.869,09	7.292.647,65	5.269.934,49	12.605.451,23
Cala Llonga	36.060,73	530.797,07	726.904,36	1.293.762,16
Sant Lluís	18.991,98	5.197.273,53	3.079.453,57	8.295.719,08
Canyamel	0,00	755.852,97	663.999,03	1.419.852,00
S.Miquel-S.Joan L.	51.386,53	543.852,40	485.432,84	1.080.671,77
Cala'n Porter	14.283,05	4.848.913,13	2.461.693,31	7.324.889,49
Estellencs	0	23.684,54	51.780,12	75.464,66
Ciudad .Nord	40.568,32	2.549.190,89	2.185.418,70	4.775.177,91
Ciudad. Sud	131.291,09	10.354.918,92	6.512.866,06	16.999.076,07
Porto Colom	9.089,56	1.373.476,97	1.145.052,09	2.527.618,62
Sant Climent	6.010,12	298.198,53	296.252,63	600.461,28
Santa Maria	31.553,14	956.580,18	1.262.084,26	2.250.217,58
N.Urb.Sta.Marg	30.050,61	443.814,98	453.149,38	927.014,97
Vilafranca	73.192,88	763.153,90	301.531,76	1.137.878,54
Ampliac. Muro	0,00	1.055.583,59	1.254.227,35	2.309.810,94
Deià	4.207,08	901.759,65	762.330,82	1.668.297,55
Lloret	9.015,18	418.469,00	194.311,30	621.795,48

Colect. Palmanyó.	0,00	1.848.500,20	0,00	1.848.500,20
Ses Salines	9.015,18	469.835,02	326.623,90	805.474,10
Valldemossa	4.207,08	549.722,07	1.118.005,73	1.671.934,88
Lloseta	2.404,05	759.197,08	752.764,50	1.514.365,63
Selva-Caimari	15.025,30	980.017,07	336.110,74	1.331.153,11
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	784.421,70	440.560,72	1.258.038,08
Puigpunyent	21.035,42	924.543,35	905.347,22	1.850.925,99
Remod. Pollença	0,00	11.164.334,36	8.275.344,88	19.439.679,24
Campanet	0,00	567.907,95	375.798,42	943.706,37
Costitx	19.532,89	282.215,02	154.980,44	456.728,35
Sóller	0,00	5.545.931,73	2.924.771,89	8.470.703,62
Sa Ràpita	45.075,91	1.297.939,05	737.020,83	2.080.035,79
Porreres	24.040,48	464.660,73	509.595,60	998.296,81
Sta. Eugènia	6.010,12	719.914,10	473.665,80	1.199.590,02
Portàtils	0,00	3.679,76	104.566,24	108.246,00
Sineu-Petra...	39.967,30	2.618.789,60	813.667,54	3.472.424,44
EDAR Col. Algai	24.040,48	1.425.962,28	930.667,35	2.380.670,11
Andratx	0,00	1.263.258,42	1.877.616,84	3.140.875,26
Sant Joan	6.010,12	391.682,56	590.993,14	988.685,82
Cala Galdana	0,00	1.326.528,80	1.181.626,58	2.508.155,38
Camp de Mar	0,00	361.791,78	551.898,90	913.690,68
Sa Calobra	0,00	709.111,61	712.266,28	1.421.377,89
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	6.024.510,34	5.681.763,96	11.706.274,30
Son Servera	0,00	2.501.422,89	2.516.203,31	5.017.626,20
Cala'n Bosch	0,00	804.398,91	188.195,99	992.594,90
N. Urb. S. José	0,00	675.122,94	540.825,66	1.215.948,60
Col·lector Es. Grau	0,00	320.826,73	25.755,70	346.582,43
Campos	25.242,51	717.426,23	605.750,09	1.348.418,83
Lluch	0,00	587.384,09	258.421,43	845.805,52

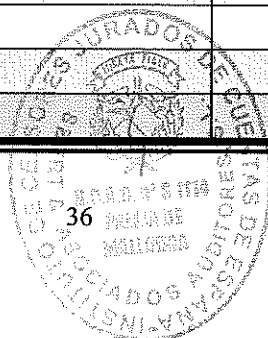
Formentor	601,01	634.827,49	516.759,65	1.152.188,15
Santanyí	0,00	2.075.533,17	2.303.932,34	4.379.465,51
Sta. Gertrudis	10.217,21	140.204,89	126.619,10	277.041,20
C.s'Horta-C.Ferr	0,00	1.073.385,14	865.322,99	1.938.708,13
Maó-Es Castell	102.822,95	3.242.776,21	4.601.295,41	7.946.894,57
Imp.C.Sant.C.Fig	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	997.570,34	1.224.113,87	2.221.684,21
Terciar. S. Lluís	0,00	161.998,85	17.999,87	179.998,72
Compost.Ciudadela	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	1.457.620,41	838.633,74	2.296.254,15
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	88.260,78	88.260,78
Migjorn	0,00	1.605.008,40	1.455.090,29	3.060.098,69
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	1.262.896,95	2.414.186,76

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	300.081,88	609.458,59
Felanitx	0,00	2.363.861,19	1.397.840,96	3.761.702,15
Son Serra	0,00	778.370,86	996.292,13	1.774.662,99
Col·lector Port.Petro	0,00	581.099,30	207.259,54	788.358,84
Col·lector Sancellas	0,00	527.378,39	91.562,93	618.941,32
Llucmajor	0,00	526.968,03	1.207.644,87	1.734.612,90
Línia fangs	0,00	0,00	574.839,95	574.839,95
EDARS Mallorca	0,00	41.787,00	4.777.545,91	4.819.332,91
EDARS Menorca	0,00	87.739,40	946.313,62	1.034.053,02
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	674.089,61	674.089,61
Edar Eivissa-Form.	0,00	0,00	584.199,31	584.199,31

Edar Consell	0,00	0,00	41.494,67	41.494,67
Edar Ferreries	0,00	0,00	10.031,98	10.031,98
TOTAL	1.844.073,19	174.908.854,71	156.603.123,14	333.356.051,04

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

OBRA	IMPORT (en €)
Obra Sa Marineta	673.465,23
Instal·lacions Gedisa	153.072,24
Obra C-711	3.853.181,07
Connexió Eivissa	7.588.072,94
Connexió Llubí-Crestatx	20.126.743,96
Obres Banyalbufar	64.458,73
Obres Eivissa	1.744.662,83
Línia Son Ferrer	643.380,16
Turó II	469.501,97
Conduccions Palma-Andratx	410.170,41
Punts sondeigs Lics	1.879.437,10
Dessaladora de Sant Antoni	5.125.560,30
Idams Emergència	15.439.240,50
Sa costera	750.923,19
Dessaladora Palma	350.547,37
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	649.737,22
Obres Galilea	132.282,08
Obras Pollença	987.373,52
Obras La mola	5.913.231,95
Dessaladora Formentera	1.997.147,75
Depòsit de Campos	758.577,29
Dessaladora Sta Eulària	26.113.865,43
Dessaladora Ciutadella	20.225.262,35
Sa costera cessió	56.394.683,30
TOTAL	243.478.585,17

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	717.161,39
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	2.130.849,62
Tt. Andratx	65.132,20
Tt. Son Marget	29.911,99
Tt. Sant Miquel	360.604,17
Tt. Sa Llanera	74.232,12
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	679.006,44
Tt. Zona central	491.559,25
Tt. Zona tramuntana	859.095,00
Tt. Illa Eivissa	1.237.486,46
Xarxa hidrogràfica	652.237,14
Tt. Menorca	139.657,45
Tt. Sant Jordi	63.045,40
Tt. Manacor	6.966.424,92
Tt. Can Pelut	318.770,52
Tt. Sant Miquel	3.683.590,16
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

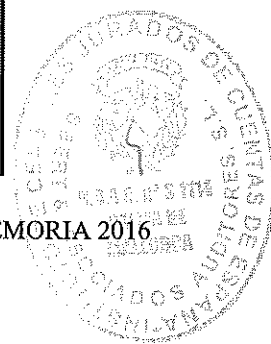
[Handwritten signature]



Sa Llebre	45.442,06
Síquies reals Sa Pobla	2.399.709,82
Lluita canvi climàtic	297.695,76
Torrents varis	3.820.060,32
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	4.841.911,37
Síquies Ullarets	20.636,20
Can Marroig	50.268,71
Ses Fonts Ufanès	173.587,78
Tt. Cala Salada	9.698,27
Tt. Coa Negra	1.613.176,79
Xarxa hidrològica Eivissa	171.992,42
Obres litoral	5.180.370,76
Neteja torrents	697.395,42
Tt. Palmanyola	22.536,34
Tt. Sa Pobla	162.704,53
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



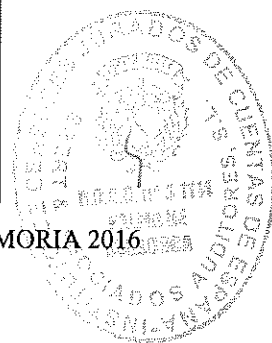
Pla gestió Agua	23.300,20
Investigació hidràulica	25.820,35
Inversions Qualitat	27.148,00
Torrents Montuiri	81.775,40
Inversions dades	137.732,48
Platges	1.976.847,76
Torrent Santa Margalida	25.172,41
Torrent sant magí	46.492,96
Cala marçal	193.668,67
Torrent sollerich	261.494,76
Torrent Caimari	5.999,22
Torrent Selva	118.801,73
Torrent Bunyola	284.799,10
Torrent cas amitger	59.359,30
Torrent Binissalem	10.343,97
Torrent Son Servera	192.755,34
Torrent Valldemossa	177.395,04
Torrent Alaior	308.175,85
Torrent Deià	184.504,31
Torrent Petra	17.015,30
Torrent Ciutadella	10.172,41
Torrent Puigpunyent	3.940.865,35
S'albufera	212.698,31
Xarxa hidrològica Menorca	57.781,03
Assistències varies	318.755,17
Torrent son odre	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	291.007,13
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	396.755,27
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	195.936,72
Neteja litoral	325.964,33
Torrentes sur Mallorca	146.162,91
TOTAL	77.943.713,25

L'obra en curs a 31 de desembre de 2016 és la següent:

OBRA	IMPORTE (en €)
Ibiza	1.645.752,83
Binissalem	2.872.173,61
Can Picafort	249.005,17
Porto Colom	136.845,99
Addaia	15.517,24
Andratx	235.688,13
Camp de mar	119.854,88
Banyalbufar	26.400,00
Cala Tarida	5.145.162,98
Felanitx	26.151,73
Migjorn	8.892,77
Inca	164.079,63
Ferrerries	2.453.124,69
Depuradores de Mallorca	125.414,44
Sant Carles	84.655,17
Pla nacional depuradores	224.216,32
Edar Binidali	30.970,00
Emissaris	795.843,29
Fotovoltaïques	3.000,00
Pous Mancor	168.525,12
Conducció Consell-Algaida	57.444,00
Conducc. Maria-Manacor	55.300,00
Conducció Búger	700,00
Inversions 1%	961.785,51
Conducció Palma-Valldem	60.026,30
Conducció Manacor	59.000,00
Conducció Sóller Deià	57.241,38
Conducció Maria-Petra	28.909,85



Conducció Felanitx-P. Colom	57.760,00
Dessaladora Ibiza	61.596,91
Arteria Poniente	518.814,88
Desaladora Bahia de Palma	1.020.342,43
Desaladora Formentera	585.915,70
Conexión desaladora s.eulali	46.491,39
Inver. reposició Eivissa	7.484.818,23
TOTALS	25.587.420,57

7.- ACTIUS FINANCERS

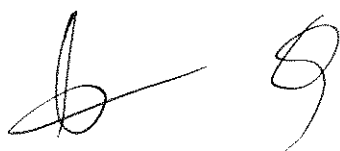
El desglossament del saldo d'aquest capítol del balanç de situació a 31 de desembre de 2016, atenent a la naturalesa de les operacions és el següent
Moviments 2016

	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		115.050.665,09	115.050.665,09	15.409.434,22		19.976.467,89	35.385.902,11
préstecs i partides a cobrar		5.899.325,68	5.899.325,68	17.844.054,55		0,00	17.844.054,55
Total	0,00	120.949.990,77	120.949.990,77	33.253.488,77	0,00	19.976.467,89	53.229.956,66

Moviments 2015

	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		135.027.132,98	135.027.132,98	27.993.741,80		19.976.467,89	47.970.209,69
préstecs i partides a cobrar		11.590.125,64	11.590.125,64	10.124.691,89		13.313,92	10.138.005,81
Total	0,00	146.617.258,62	146.617.258,62	38.118.433,69	0,00	19.989.781,81	58.108.215,50

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 Medi Ambient, Agricultura i Pesca, amb el següent detall:

EXPEDIENT	LLARG PLAÇ	CURT PLAÇ	TOTAL
decret 51/92	46.519.277,29	10.748.472,17	57.267.749,46
prestec bsch-bbv	433.288,15	914.099,05	1.347.387,20
prestec bbv 2004	14.466.666,64	2.066.666,67	16.533.333,31
prestec bsch 2005	16.000.000,00	2.000.000,00	18.000.000,00
prestec costes	4.038.099,67	621.230,00	4.659.329,67
prestec o.hidràuliques	9.593.333,35	959.333,33	10.552.666,68
préstec helaba	23.999.999,99	2.666.666,67	26.666.666,66
TOTAL	115.050.665,09	19.976.467,89	135.027.132,98

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.

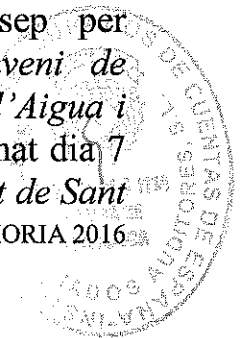
Altres actius financers a llarg termini és un fons de renda fixa de 4.958,35 euros pignorant per a la concessió d'un aval de la Junta dels Ports de l'Estat, que no ha tingut moviments durant l'exercici 2016.

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 16	IMPORT 15
Aj.Eivissa	3.232.093,22	4.897.359,53
Aj.Sant Antoni	1.078.560,09	1.609.281,03
Aj.Sant Josep	1.378.858,93	2.093.706,34
Aqualia	0,00	2.779.965,30
TOTAL	5.689.512,24	11.380.312,20

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 0,0%, per al cas d'aquest deute que s'espera cobrar en un període superior als dotze mesos.

Durant el mes de maig de 2015 es va retirar la demanda de reclamació de quantia als ajuntaments d'Eivissa, Sant Antoni i Sant Josep per incompliment d'una de les clàusules establertes en el *Conveni de col·laboració entre l'Ajuntament d'Eivissa i l'Agència Balear de l'Aigua i de la Qualitat Ambiental pel subministrament d'aigua en alta* signat dia 7 d'agost de 2008, en el *Conveni de col·laboració entre l'Ajuntament de Sant*



Antoni de Portmany i l'Agència Balear de l'Aigua i de la Qualitat Ambiental pel subministrament d'aigua en alta signat dia 7 d'agost de 2008 i el Conveni de col·laboració entre l'Ajuntament de Sant Josep de Sa Talaia i l'Agència Balear de l'Aigua i de la Qualitat Ambiental pel subministrament d'aigua en alta signat dia 7 d'agost de 2008.

Aquesta clàusula es refereix a l'aplicació d'una fórmula de revisió de preus prèviament establerta i acceptada per les parts sense que admeti cap tipus d'interpretació possible.

En data 25 de juliol de 2016 va tenir lloc la comissió de seguiment dels convenis, en la qual es va donar per Bo l'informe de l'àrbitre designat a través del Col·legi d'Economistes de les Illes Balears, reconeixent els tres ajuntaments el deute amb l'Agència, que sumava 10.330.692,75 euros, està pendent que enviïn oficialment un calendari de pagaments del mateix, s'ha calculat que en l'exercici 2017 es cobraran 4.641.180,51 euros, quedant la diferència, 5.689.512,24 euros, a cobrar en els propers anys.

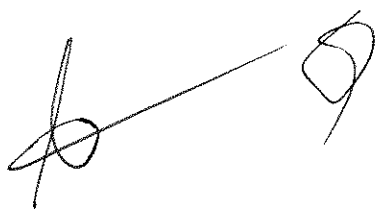
A més existeixen fiances dipositades en concepte de: a) connexió a la xarxa elèctrica de les diferents depuradores per valor de 173.322,71 €, b) Aval Serveis de Ports i Litoral i Govern Balear 30.522,38 €, c) aval al Consell Insular de Mallorca per residus per un import d'1.010 €.

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

El detall dels deutors és el següent:

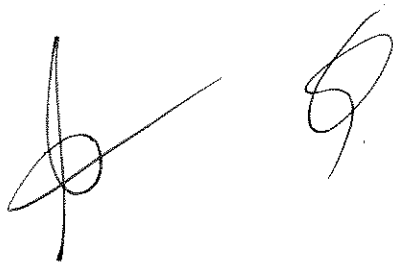
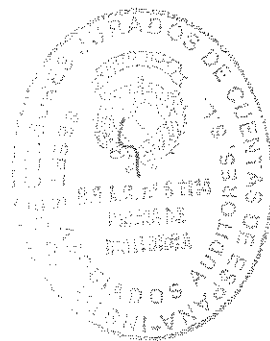
III.1.- Clients per vendes i prestació de serveis:

Correspon a l'import pendent de cobrar per la facturació del servei de proveïment d'aigua per un import de 14.497.843,09 euros amb el següent detall:



DEUTOR	IMPORT 2016	IMPORT 2015
EMAYA SA	2.334.177,02	1.282.267,70
Companyia Aigües Paguera	345.938,32	154.494,52
Gestió Serveis Urbans	645.735,40	320.922,85
Ajuntament Marratxí	287.928,96	572.082,26
Aqualia ibiza	1.912.924,33	1.614.981,87
Aqualia san antonio	463.055,91	645.269,06
Aqualia san jose	883.971,61	656.154,42
Aqualia formentera	398.696,71	265.359,48
Aqualia solle	12.627,01	2.191,81
Aqualia (muro)	110.655,53	79.943,56
Ajuntament Santa Maria	16.609,85	15.628,37
Hidrobal calvia	2.091.887,99	2.213.323,95
Facsa, Marratxí	283.990,84	305.990,12
Emser 2002	3.823,05	0,00
Font s.s.joan	39.515,42	59.450,98
GESA	0,00	47.392,01
Hidrobal Maria	19.393,55	18.328,20
Ajuntament Fornalutx	5.731,08	
Ajuntament Eivissa	2.636.557,83	
Ajuntament Sant Antoni	879.827,98	
Ajuntament Sant Josep	1.124.794,70	
TOTAL	14.497.843,09	8.253.781,16

Durant els dos primers mesos de l'exercici 2017 s'han cobrat 5.209.185,11 euros.

III.2.- Empreses del grup, deutors:

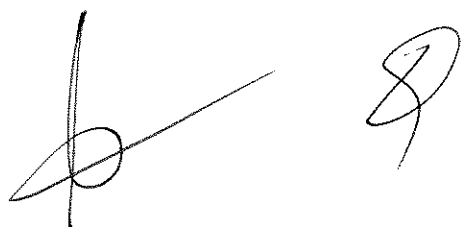
Correspon a la subvenció pendent de cobrament amb el següent desglossament:

	Exercici 2016	Exercici 2015
Subvenció CAIB plurianuals aigua	980.355,86	8.758.846,55
Subvenció interessos	0,00	5.045.243,37
Facturació servei depuració	5.950.232,68	4.053.667,69
Subvenció caib depuració	1.057.911,34	1.205.480,69
Subvenció aigües bany	580.152,35	745.092,47
Subvenció abastiment	522.890,82	27.318,69
Subvenció extra inversions	0,00	2.212.256,92
Subvenció iva	0,00	4.969.630,83
Subvenció depuració	772.997,25	577.756,30
Subvenció extra abastiment	0,00	373.223,66
Subvenció torrents	451.890,80	0,00
Subvenció abastiment	246.565,63	0,00
Subvenció emissari Eivissa	390.882,49	0,00
Subvenció extra préstecs	4.443.000,00	0,00
Diferencia compensació	12.555,00	25.224,63
TOTAL	15.409.434,22	27.993.741,80

D'aquest import s'han compensat 12.021.953,32 euros i s'ha cobrat la diferència, 3.387.480,90 euros.

III.3.- Deutors varis:

Correspon als anuncis de licitació facturats que són a càrrec dels adjudicataris per un import d' 456,69 euros



III.6.- Administracions públiques.

El seu detall és el següent:

Moviments 2016

CONCEPTE / IMPOST	PERIODE	IMPORT	FORMA DE REALITZACIÓ		DATA PREVISTA DE COBRAMENT
			DEVOLUCIÓ	COMPENSA C.	
I.V.A	2016	3.144.021,46	SI		Octubre 17
Hac.Pub.iva no deveng	2016	201.733,31		SI	
TOTAL		3.345.754,77			

Moviments 2015

CONCEPTE / IMPOST	PERIODE	IMPORT	FORMA DE REALITZACIÓ		DATA PREVISTA DE COBRAMENT
			DEVOLUCIÓ	COMPENSA C.	
I.V.A	2015	1.824.840,74	SI		Octubre 16
Hac.Pub.iva no deveng	2015	45.424,32		SI	
TOTAL		1.870.265,06			

VI. Periodificacions a curt termini

198,81 euros corresponen a anuncis de concursos no adjudicats.

VII. Efectius i altres actius equivalents

Correspon als saldos existents en comptes corrents de bancs i institucions de crèdit per valor de 397.870,54 € i el saldo de caixa per valor de 345,19€.

El detall dels comptes corrents és el següent:



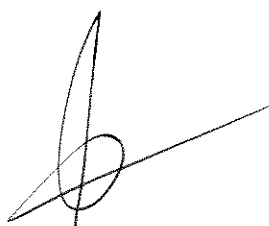
BANC	SALDO AMB EUROS	INGRESSOS FINANCERS
BMN	0,00	0,08
BBVA	34.350,06	0,00
SANTANDER	1.127,13	0,00
CAIXA BANK	7.856,33	0,00
CAIXA BANK	138.137,78	6,25
BBVA	10.148,63	0,00
BBVA	52.798,65	0,00
BANKIA	21.168,13	0,00
SANTANDER	16.272,83	0,00
SANTANDER	5.174,25	0,00
SANTANDER	6.222,42	0,00
SANTANDER	7.659,45	0,00
BMN	96.954,13	71,27
SANTANDER	0,75	0,00
TOTALS	397.870,54	77,60

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 be 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 2016

FONS PROPIS					
	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPÀS	SALDO FINAL
I. CAPITAL SUBSCRIT	0	0	0	0	0
II. PRIMA D'EMISSION	0				0
III. RESERVA DE VALORAC.	0				0
IV. RESERVES	-9.535.020,76	0	0	0	-9.535.020,76
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	-9.535.020,76	0			-9.535.020,76
V. RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS					00
1. Romanent	654.588,98			799.165,69	1.453.754,57
2. Resultats negatius d'exercicis anteriors					0
3. Aportacions de socis per a compensació de pèrdues					0
VI. PÈRDUES I GUANYES (Benefici o Pèrdua)	799.165,69	947.845,27	0,00	-799.165,69	947.845,27
VII. DIVIDEND A COMPTE ENTREGAT DURANT L'EXERCICI					0
VIII. ACCIONS PRÒPIES PER A REDUCCIÓ DE CAPITAL					0
TOTAL FONS PROPIS	-8.081.266,19	947.845,27	0	0	-7.133.420,92

Exercici 2015

FONS PROPIS					
	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPÀS	SALDO FINAL
I. CAPITAL SUBSCRIT	0	0	0	0	0
II. PRIMA D'EMISSION	0				0
III. RESERVA DE VALORAC.	0				0
IV. RESERVES	-1.947.977,82	-7.587.042,94	0	0	-9.535.020,76
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	-7.587.042,94			-9.535.020,76
VI. RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS					00
1. Romanent					0
4. Resultats negatius d'exercicis anteriors	-1.087.531,10			1.742.120,08	654.588,98
5. Aportacions de socis per a compensació de pèrdues					0
VII. PÈRDUES I GUANYES (Benefici o Pèrdua)	1.742.120,08	799.165,59	0,00	-1.742.120,08	799.165,59
IX. DIVIDEND A COMPTE ENTREGAT DURANT L'EXERCICI					0
X. ACCIONS PRÒPIES PER A REDUCCIÓ DE CAPITAL					0
TOTAL FONS PROPIS	-1.293.388,84	-6.787.877,35	0	0	-8.081.266,19

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.

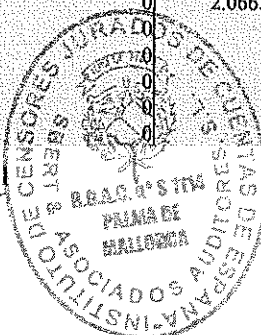
Aquestes transferències poden rebre's de la Comunitat Autònoma, en la seva majoria, de l'Estat (del Ministeri de Medi ambient, Mitjà Rural i Marí) o de la Comunitat Europea (Fons de Cohesió).

El detall d'aquestes subvencions és el següent

SUBVENCIONS DE CAPITAL								
DETALL SEGONS	DATA	ENS	IMPORT	PENDENT	APLICAT	AJUSTS	APLICAT	PENDENT
NALITAT / DEST	CONCESSIÓ	OTORGANT	TOTAL	DE COBRAMENT	Exercici ANTERIORS		exercici ACTUAL	APLICACIÓ
SUBVENCIO INVERSIONS	1989	CAIB	1.370.307,60	0	1.370.307,60		0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1990	CAIB	1.154.946,86	0	1.154.946,86		0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1991	CAIB	1.362.818,95	0	1.362.818,95		0,00	0
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 FDS COHESIO	1996	CEE	3.447.851,20	0	3.447.851,20		0,00	0
SUBVEN FDS 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 FDS COHESIO	1999	CEE	946.210,34	0	946.210,34		0,00	0
SUBVEN FDS 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	57.267.749,46	57.267.749,46	0,00		0,00	57.267.749,46
SUBVEN FDS 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

SUBVENCION INVERSIONS	2001	CAIB	10.699.352,50	0	10.699.352,50	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONS	2002	CAIB	12.801.411,48	0	12.801.411,48	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONS	2003	CAIB	11.596.525,61	0	11.596.525,61	0,00	0,00
SUBVEN FDS COHESIO	2003	CEE	3.061.702,00	0	3.061.702,00	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONS	2004	CAIB	9.533.908,34	0	9.533.908,34	0,00	0,00
SUBVEN FDS COHESIO	2004	CEE	1.390.008,00	0	1.390.008,00	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONS	2005	CAIB	8.253.951,38	0	8.253.951,38	0,00	0,00
SUBVEN FDS COHESIO	2005	CEE	2.788.820,00	0	2.788.820,00	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONS	1994	CAIB	1.081.821,79	0	1.081.821,79	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONS	1995	CAIB	601.012,10	0	601.012,10	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONS	1996	CAIB	601.012,10	0	601.012,10	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONS	1997	CAIB	601.012,10	0	601.012,10	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONS	1998	CAIB	601.012,10	0	601.012,10	0,00	0,00
LA 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
GESTION DEMANDA	2002	CAIB	240.404,84	0	240.404,84	0,00	0,00
OTASA	2002	CAIB	231.732,00	0	0,00	-231.732,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2003	CAIB	674.335,58	0	674.335,58	0,00	0,00
SUBVEN FDS COHESION	2003	CEE	901.518,00	0	785.852,00	-115.666,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2004	CAIB	468.311,39	0	468.311,3	0,00	0,00
SUBVENCION ESTELLENC	2005	AYTMO	4.799,50	0	4.799,50	0,00	0,00
SUBVENCION POLLENSA	2005	CAIB	31.462,21	0	31.462,21	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2005	CAIB	674.335,57	0	674.335,57	0,00	0,00
SUBVEN FDS COHESION	2005	CEE	3.762.168,00	0	3.762.168,00	0,00	0,00
SUBVENCION CALA GALDANA	2005-2008	AYTMO	90.000,00	0	90.000,00	0,00	0,00
SUBVENCION CIRERA PRIM	2005	IBANAT	600.000,00	0	600.000,00	0,00	0,00
SUBVENCION CAN MARROIG	2005	IBANAT	300.000,00	0	300.000,00	0,00	0,00
SUBVENCION COA NEGRA	2005	AYTMO	150.000,00	0	150.000,00	0,00	0,00
SUBVEN FDS COHESION	2005	CEE	3.545.549,00	0	3.545.549,00	0,00	0,00
SUBVENCION STA MARIA	2006	AYTMO	40.000,00	0	40.000,00	0,00	0,00
SUBVENCION LIFE	2006	CEE	424.801,24	0	424.801,24	0,00	0,00
SUBVENCION TURISMO	2006	CAIB	150.000,00	0	150.000,00	0,00	0,00
SUBVEN FDS COHESION	2006	CEE	528.807,00	0	528.807,00	0,00	0,00
SUBVENCION PLURIANUAL	2000-2013	CAIB	31.000.000,00	18.599.999,98	0,00	12.400.000,02	0,00
SUBVENCION PLURIANUAL	2000-2013	CAIB	30.000.000,00	15.933.333,33	0,00	14.066.666,67	0,00
	2000-2013	CAIB	9.140.990,70	1.347.387,20	0,00	7.793.603,50	0,00

SUBVENCION PLURIANUAL								
SUBVENCION PLURIANUAL	2000-2023	CAIB	11.500.000,00	3.425.934,50	0,00	8.074.065,50	0,00	3.425.934,50
SUBVENCION PLURIANUAL	2000-2013	CAIB	14.390.000,00	10.552.666,68	0,00	3.837.333,32	0,00	10.552.666,68
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 FDS COHESION	2007	CEE	609.591,00	0	609.591,00	0,00	0,00	0,00
SUBVEN SUELOS CONTAMI	2007	CAIB	675.052,58	0	675.052,58	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION PLURIANUAL	2007-2022	CAIB	40.000.000,00	26.666.666,66	0,00	13.333.333,34	0,00	26.666.666,66
SUBV. A RECIBIR TORRENTE	-	CAIB	-77.896.534,26	-77.896.534,26	0,00	0,00	1.486.461,84	-77.896.534,26
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	1.203.576,50	0	1.203.576,50	0,00	0,00	1.041.356,91
SUBVENCION BBV-BSCH	2008	CAIB	2.159.923,41	0	2.159.923,41	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION 2008 DECR.51	2008	CAIB	12.412.682,21	0	12.412.682,21	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION TORRENTES	2008	MINISTERIO	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBV.A RECIBIR CONVENIO	2009	CAIB	-18.946.214,49	-18.946.214,49	0,00	0,00	0,00	-18.946.214,49
SUBVEN.CONSORC.PIUGPUNYEN	2009	CONS.PIUGP	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	2.020.735,80	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO ESQUIT	2010	CAIB	18.888,00	0	18.888,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION 15 MILLONES	2013	CAIB	121.169,90	0	121.169,90	0	0,00	0,00
SUBVENCION HIDRAULICAS	2013	CAIB	959.333,33	0	958.745,73	0	587,60	0,00
SUBVENCION HELABA	2013	CAIB	2.666.666,66	0	2.666.666,66	0	0,00	0,00
SUBVENCION BBVA-BSCH	2013	CAIB	914.099,05	0	914.099,05	0	0,00	0,00
SUBVENCION BBVA	2013	CAIB	2.066.666,67	0	2.066.666,67	0	0,00	0,00
SUBVENCION BSCH	2013	CAIB	2.000.000,00	0	2.000.000,00	0	0,00	0,00
SUBVENCION DECRETO 51	2013	CAIB	11.663.585,25	0	11.663.585,25	0	0,00	0,00
SUBVENCIO BSCH	2011	CAIB	2.000.000,00	0	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO HIDRAULI	2014	CAIB	959.333,33	0	959.333,33	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO decret 51	2014	CAIB	10.697.672,94	0	8.609.825,37	0,00	676.072,57	821.070,50
SUBVENCIO HELABA	2014	CAIB	2.666.666,67	0	2.666.666,67	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO COSTES	2014	CAIB	310.615,00	0	310.615,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO BSCH BBVA	2014	CAIB	914.099,05	0	914.099,05	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO PTE 15 MILL	2014	CAIB	5.084.864,02	0	1.243.198,53	0,00	0,00	3.841.665,49
SUBVENCIO DECRET 51 PET	2014	CAIB	452.202,20	0	452.202,20	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO BSCH	2014	CAIB	2.000.000,00	0	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO BBVA	2014	CAIB	2.066.666,67	0	2.066.666,67	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO AIGÜES BANY	2014	CAIB	2.246.837,13	0	0,00	0,00	0,00	2.246.837,13
SUBVENCIO DEPURACIO	2014	CAIB	2.870.089,88	0	0,00	0,00	0,00	2.870.089,88
SUBVENCIO TORRENTS	2014	CAIB	480.495,93	0	0,00	28.605,13	0,00	451.890,80
SUBVENCIO HELABA	2015	CAIB	2.666.666,67	0	0,00	0,00	2.518.660,14	148.006,53
SUBVENCIO HIDRAULI	2015	CAIB	959.333,33	0	0,00	0,00	0,00	959.333,33



SUBVENCIO DECRET 51 PET	2015	CAIB	10.697.672,94	0	0,00	0,00	10.697.672,94	0,00
SUBVENCION COSTAS	2015	CAIB	621.230,00	0	0,00	0,00	0,00	621.230,00
SUBVENCIO BSCH BBVA	2015	CAIB	914.099,05	0	0,00	0,00	0,00	914.099,05
SUBVENCIO BSCH	2015	CAIB	2.000.000,00	0	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00
SUBVENCIO BBVA	2015	CAIB	2.066.666,67	0	0,00	0,00	0,00	2.066.666,67
SUBVENCIO OBRAS ABAST	2015	CAIB	1.252.871,81	0	0,00	0,00	0,00	1.252.871,81
SUBVENCIOINVERSIONES	2015	CAIB	4.057.011,82	0	0,00	0,00	0,00	4.057.011,82
SUBVENCIOINVERSIONES	2015	CAIB	2.212.256,92	0	0,00	0,00	0,00	2.212.256,92
SUBVENCIO ABAST.EXTRA	2015	CAIB	373.223,66	0	0,00	0,00	0,00	373.223,66
SUBVENCIO BSCH	2016	CAIB	2.000.000,00	0	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00
SUBVENCIO HELABA	2016	CAIB	2.666.666,67	0	0,00	0,00	0,00	2.666.666,67
SUBVENCIO HIDRAULICA	2016	CAIB	959.333,33	0	0,00	0,00	0,00	959.333,33
SUBVENCIO DECRETO 51/92	2016	CAIB	10.697.672,94	0	0,00	0,00	0,00	10.697.672,94
SUBVENCIO COSTAS	2016	CAIB	621.230,00	0	0,00	0,00	0,00	621.230,00
SUBVENCIO 31 MILL	2016	CAIB	2.066.666,67	0	0,00	0,00	0,00	2.066.666,67
SUBVENCIO BSCH-BBVA	2016	CAIB	979.792,77	0	0,00	0,00	0,00	979.792,77
SUBVENCIO EXTRA PTMOS	2016	CAIB	10.873.752,63	0	0,00	0,00	0,00	10.873.752,63
SUBVENCIO EMISARIO IBIZA	2016	CAIB	390.882,49	0	0,00	0,00	0,00	390.882,49
SUBVENCIO SOLLER	2016	CAIB	808.271,75	0	0,00	0,00	0,00	808.271,75
SUBVENCIO MINISTERIO	2016	CAIB	197.886,57	0	0,00	0,00	0,00	197.886,57
SUBVENCIO DESAL.S.EULAL	2016	ESTADO	26.113.865,43		0,00		0,00	26.113.865,43
SUBVENCIO DESAL CIUTADEL	2016	ESTADO	20.225.262,35		0,00		0,00	20.225.262,35
SUBVENCIO SA COSTERA	2009	ESTADO	56.394.683,30		14.675.306,45		2.096.472,35	39.622.904,50
TOTAL ACUMULAT			525.996.179,72	36.950.989,06	269.523.573,3	59.186.209,48	17.475.927,44	181.052.787,66

El moviment de les subvencions ha estat el següent durant l'exercici 2016:

	EXERCICI 16	EXERCICI 15
Saldo inicial	133.916.820,34	144.073.331,82
Altes	38.597.108,43	28.606.893,21
Traspàs a resultats	-17.475.927,44	-17.553.541,63
Ajusts	-18.935.110,98	-21.209.863,06
Drets d'us	46.339.127,78	0,00
Saldo final	182.442.018,13	133.916.820,34

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 57.267.749,46 euros pel període 2017-2025.

g) S'ha imputat a resultats de l'exercici 2016 una subvenció de 15.379.455,09 euros corresponent a l'amortització dels béns.



i) S'han comptabilitzat com a subvencions pendents de rebre pels torrents per un import d' 1.486.461,84 euros.

Existeixen per tant subvencions a rebre de torrents i de convenis per un import de 96.842.748,75 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 de 1.389.230,47 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 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
TOTAL	86.500.000,00

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.

Addicionalment, d'acord amb el comentat a la nota 1 de la memòria, a l'exercici actual, s'han adquirit, de forma indefinida i gratuïta, els dret d'ús de les dessaladores de Sta Eulàlia i Ciutadella. El valor d'aquest dret d'ús



s'ha enregistrat, segons la “*Resolución de 28 de mayo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se dictan normas de registro, valoración e información a incluir en la memoria del inmovilizado intangible*”, com a subvenció per un import de 46.339.127,78.-euros.

Per altra banda, també s'ha de tenir en consideració l'efecte de l'adaptació realitzada a les xifres comparatives que s'informa a la nota 2 de la memòria.

10.- PASSIUS FINANCERS

El desglossament del saldo d'aquest capítol del balanç de situació a 31 de desembre de 2016, atenent a la naturalesa de les operacions és el següent:

Exercici 2016

	Passius financers a llarg termini				Passius financers a curt termini			
	deutes amb entitats de crèdit	altres dèbits	deutes amb empreses del grup	total	deutes amb entitats de crèdit	deutes amb empreses del grup	altres dèbits	total
debits								
partides								
pagar	175.462.987,69	38.240.316,65	10.017.286,38	223.720.590,72	36.797.557,49	13.485.387,34	29.529.451,71	79.812.396,54
Total	175.462.987,69	38.240.316,65	10.017.286,38	223.720.590,72	36.797.557,49	13.485.387,34	29.529.451,71	79.812.396,54

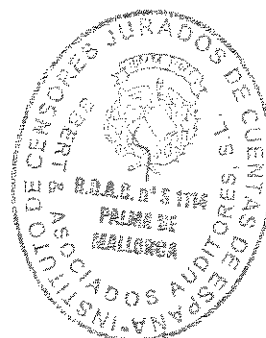
Exercici 2015

	Passius financers a llarg termini				Passius financers a curt termini			
	deutes amb entitats de crèdit	altres dèbits	deutes amb empreses del grup	total	deutes amb entitats de crèdit	deutes amb empreses del grup	altres dèbits	total
debits								
partides								
pagar	205.490.262,96	42.704.011,24	8.379.629,40	256.573.903,60	33.482.762,44	28.833.140,56	28.078.991,08	90.394.894,08
Total	205.490.262,96	42.704.011,24	8.379.629,40	256.573.903,60	33.482.762,44	28.833.140,56	28.078.991,08	90.394.894,08

10.1 Passius financers llarg termini

Deutes amb entitats de crèdit.

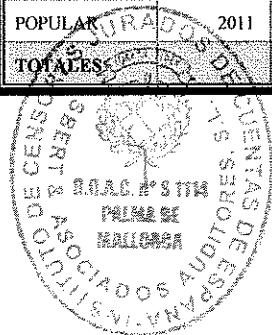
El moviment del compte ha estat el següent:



	2016	2015
Saldo inicial	205.490.262,96	237.659.538,22
Altes	0,00	0,00
Ajusts	0,00	0,00
Traspàs a c/t	-30.027.275,27	-32.169.275,26
Saldo final	175.462.987,69	205.490.262,96

Les característiques dels préstecs són les següents:

BANC	Data concessió	ULTIM VMT	TIPO INTERES	NOMINAL	AMORTIZ. PDTS		GASTO FINANCIERO	
					L/P	C/P	PAGAT	DEVENG. I NO PAGAD.
BANESTO	1999	2018	EURIBOR+0,15	15.025.302,61	1.811.528,29	905.764,08	110.005,05	261,92
CENT.HISP.	2000	2018	EURIBOR+0,06	15.025.302,61	983.042,74	983.042,66	0,00	0,00
BCLE	2001	2020	EURIBOR+0,09	15.025.302,61	2.889.481,35	1.155.792,50	152.142,94	10.887,18
BBV	2002	2019	EURIBOR+0,08	15.025.302,61	2.198.994,79	1.099.497,38	0,00	0,00
CAJ.MADRID	2003	2009	EURIBOR+0,07	24.000.000,00	3.507.152,50	1.753.576,25	0,54	0,00
BBV	2004	2024	FIJO: 4,12	37.000.000,00	17.266.666,64	2.466.666,67	928.884,00	4.516,74
BSCH	2005	2025	EURIBOR+ 1	35.000.000,00	18.666.666,69	2.333.333,33	251.217,88	6.896,92
HELABA	2006	2026	FIJO 7,180	40.000.000,00	24.000.000,04	2.666.666,66	2.092.571,12	53.185,19
BBV	2002	2017	EURIBOR+0,10	6.911.639,20	0,00	200.337,88	33,63	0,00
BSCH	2003	2018	EURIBOR+0,08	12.025.000,00	779.454,90	779.454,90	0,00	0,00
BBV	2004	2024	FIJO: 4,05%	31.000.000,00	14.466.666,76	2.066.666,62	765.855,00	1.860,00
BSCH	2005	2025	EURIBOR+1	30.000.000,00	16.000.000,00	2.000.000,00	156.092,23	3.430,00
BBV	2007	2022	EURIBOR+0,13	16.000.000,00	8.000.000,00	1.600.000,00	9.619,35	0,00
BBV	2008	2022	EURIBOR+1,5	11.500.000,00	7.475.000,00	1.150.000,00	142.691,36	46.698,63
CAIXA	2009	2022	EURIBOR+1,5	11.500.000,00	7.475.000,00	1.150.000,00	127.052,36	20.191,36
BBVA	2009	2023	EURIBOR+1,5	17.485.000,00	9.593.333,42	959.333,34	175.121,67	12.628,02
BHS	2010	2025	EURIBOR+0,85	17.000.000,00	12.750.000,00	1.700.000,00	134.120,60	42.249,39
BIIS	2010	2025	EURIBOR+0,67	8.000.000,00	6.400.000,00	800.000,00	38.311,11	293.942,00
HELABA	2010	2025	EURIBOR+1,10 FIJO:7,601 (2013)	14.000.000,00	11.200.000,00	1.400.000,00	1.081.875,67	750.218,70
ICO	2011	2021	EURIBOR+ 2,70	20.000.000,00	9.999.999,57	2.857.143,28	408.923,99	5.640,71
POPULAR	2011	2016	FIJO: 6,57%	15.000.000,00	0,00	0,00	71.146,53	0,00
TOTALES				406.522.849,64	175.462.987,69	30.027.275,55	6.645.665,03	1.252.606,76



55

Fixant un Euríbor de 0,00% per als préstecs de tipus variable, les anualitats a pagar en euros en els propers anys serien:

EXERCICI	INTERESSOS	AMORTITZACIÓ	ANUALITAT
2017	5.906.441,47	30.027.275,55	35.933.717,02
2018	5.196.606,05	29.826.937,37	35.023.543,42
2019	4.455.540,95	28.064.439,69	32.519.980,64
2020	3.778.745,87	23.727.705,81	27.056.451,68
REST	9.574.557,93	89.091.928,52	98.666.486,45
TOTALS	28.911.892,27	200.738.286,94	229.200.179,21

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 2016 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, havent-se rebut una transferència extraordinària de 10.873.752,63 euros per finançar la majoria de l'anualitat de l'exercici 2016 d'aquests préstecs.

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

Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini

Es va signar el passat 18 de desembre de 2014 un préstec amb la CAIB per aquest import, a un tipus d'interès de l'1,61%, per un termini de 6 anys, amortitzant-se en 3 anys sent la primera en el 2018. La garantia d'aquest préstec és el cobrament de les quantitats pendents per la revisió de les tarifes de venda d'aigua de la illa d'Eivissa.

Es va signar el passat 24 d'octubre de 2016 un préstec amb la CAIB per aquest import, a un tipus d'interès de l'0,43%, per un termini de 6 anys, amortitzant-se en 3 anys sent la primera en el 2020. La garantia d'aquest préstec és el cobrament de les quantitats pendents per la revisió de les tarifes de venda d'aigua de la illa d'Eivissa



En el consell de Govern de 16 de desembre de 2016 es van modificar les condicions d'ambdós préstecs reintegrables, eliminant l'obligació d'amortització anticipada d'ambdós préstecs en cas de cobrar les quantitats pendents per venda d'aigua en alta dels ajuntaments de l'Illa d'Eivissa, es van aplaçar els interessos de l'any 2016 a l'any 2017 i es va disposar que la Conselleria de Medi Ambient, Agricultura i Pesca assumiria un expedient de despesa plurianual a l'any 2017 per les anualitats dels esmentats contractes de préstec. En aquests moments està en fase de tramitació.

Altres passius financers .

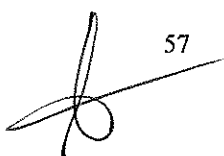
L'import de 38.240.316,65 euros, correspon al saldo a pagar al llarg termini de la dessaladora d'Andratx i la dessaladora d'Alcúdia, que tal com es detalla en la memòria es va cedir per part del Ministeri de Medi Ambient, Mitjà Rural i Marí en data de desembre de 2009 i en febrer de 2010 respectivament i l'obra de remodelació de les dessaladores d'Eivissa i Sant Antoni recepcionada al desembre de 2012

El seu moviment ha estat el següent:

	2016	2015
Saldo inicial	42.704.011,24	45.874.959,70
Altres	0,00	0,00
Traspàs a c/t	-4.463.694,59	-3.170.948,46
Saldo final	38.240.316,65	42.704.011,24

Provisions a llarg plaç:

D'acord amb el comentat a la nota 2 de la present memòria, existeix una provisió de 8.047.202,29 euros (7.587.042,94.-euros en concepte de capital i 583.618,68.-euros en concepte de interessos meritats en 2015) corresponents a la demanda que Tirme ha interposat per la reclamació de la taxa de fangs dels exercicis 2012, 2013 i gener i febrer de 2014. A la data de formulació dels presents comptes anuals, aquest procés no s'ha resolt si be, d'acord amb el principi de prudència, l'Entitat ha enregistrat la corresponent provisió.

  57

MEMORIA 2016



10.2 Passius financers curt termini.

Deutes amb entitats de crèdit.

Corresponen a la part dels préstecs a retornar durant l'exercici de 2017 30.027.275,55 euros i els interessos a pagar reportats per un import de 1.397.874,71 euros.

Hi ha una pòlissa de Crèdit per import de 5.380.954 euros de la qual s'han disposat 5.372.407,23 euros. Aquesta pòlissa és per cobrir part del dèficit de capital circulant existent. Venç el juy de 2017. Existeix un plurianual a cinc anys per a l'amortització de la pòlissa.

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 2017 un import de 1.463.434,02 euros en concepte d'interessos i subvencions finalistes.

I, per altra banda, un import de 12.021.953,32 euros de quantitats avançades per ICO a compte de la CAIB per el FLA, per a la càrrega financera, ambdues quantitats s'han compensat per la CAIB durant el 2 de febrer de 2016, amb les ops que existien a tresoreria de la CAIB.

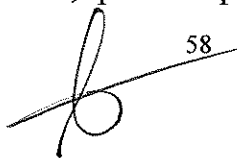
Creditors comercials i altres deutes a pagar.

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.

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

  58

MEMORIA 2016



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 acumula un aplaçament superior al termini legal de pagament.

Des del mes d'octubre de 2014 es calcula el període mig de pagament.

PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT

					En dies
PERÍODE	ENTITAT	RÀTIO D'OPERACIONS PAGADES *	RÀTIO DE OPERACIONS PENDENTES DE PAGAMENT *	PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT MENSUAL *	
DICIEMBRE 16	AGÈNCIA BALEAR DE L'AIGUA(ABAQUA)	77,40	23,91	42,18	

* Quan la dada es reflecteix entre parèntesi es refereix a un import negatiu, representatiu bé d'una major celeritat, en mitjana, en el pagament per part de

l'Administració en relació amb el període màxim previst legalment amb caràcter general per donar conformitat a la factura, o bé al fet que les operacions

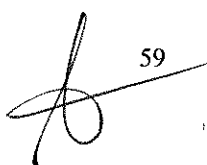
pendents de pagament de l'Administració es troben, de mitjana, en un moment anterior a aquest període màxim.

Càlcul realitzat conforme al RD 635/2014, de 25 de juliol (BOE núm 184, de 30 de juliol)

3.- creditors diversos.

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.

59

MEMORIA 2016



Correspon a les despeses de personal per un import de 195,70 euros i que tenen un venciment inferior a 30 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.

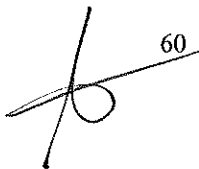
El detall és el següent:

	2016	2015
* Hisenda Pública IRPF	49.165,29	60.362,18
* Hisenda pública Societats	0,00	0,00
* Seguretat Social	65.042,28	62.915,59
TOTAL	114.207,57	123.277,77

7.- Provisions a curt termini.

Existeix una provisió de personal de 148.785,31 euros, correspondiente al resto de la paga extra del ejercicio 2012 pendiente de pagar y por los salarios de tramitación de una trabajadora a la cual se despidió, , provisió de 840.296,10 euros per indemnització pels danys per el contracte de la edar de Cala Tarida, provisión de 832.882,92 euros por la reclamación judicial por el emisario de ciudadela Norte, provisió per litigis diversos pendents de resoldre's judicialment per valor de 553.043,73 euros (destacant l'explotació d'anys anteriors de la dessaladora de sant Antoni,...); i una de 823.626,90 euros, per cobrir les reclamacions per interessos de demora per retard a les dates de pagament de les factures d'anys anteriors i reclamades.

El circulat, actiu menys passiu, és negatiu en 29.382.660,30 euros, d'aquest import 5.380.954,00 euros estan coberts amb una pòlissa de crèdit, quedant per tant el dèficit en 24.451.706,30 euros per la qual cosa existeixen importants problemes de liquiditat a curt termini a l'empresa, per això es va a sol·licitar a la Conselleria de la qual depenem segons l'article 12 de la llei 7/2010 de 21 de juliol, Llei del sector públic instrumental de les Illes Balears, l'aprovació d'una transferència corrent que cobreixi l'esmentat dèficit de capital circulat.

 60

MEMORIA 2016



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:

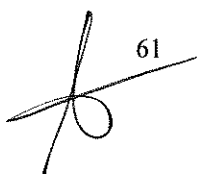
Imposts	Anys oberts a inspecció
- Entitats	4
- I.V.A.	4
- I.R.P.F.	4

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.

l'entitat presenta la següent situació fiscal per el present exercici:

	2016	2015
Resultat comptable de l'exercici	947.845,27	799.165,59
Imposts sobre entitats		
Diferències permanents		
Diferències temporals		
Despeses no deduïbles		
Compensació b.i.neg.		



61



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 2016 presenta un saldo a favor de *l'Agència Balear de l'Aigua i Qualitat Ambiental* de 3.144.021,46 euros del qual s'ha sol·licitat la devolució.

Durant l'exercici 2015 es va produir la Inspecció de l'IVA de l'exercici 2014, la Inspecció de l'AEAT va considerar que, com que l'activitat de Serveis de depuració d'aigües residuals es presta a la CAIB, es considera la doctrina dels ens tècnics jurídics que estableix la no subjecció dels Serveis prestats per entitats del sector públic (en el sentit de l'article 7.1 del text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic) per les administracions públiques de les que depenguin o d'una altra íntegrament dependent, per la qual cosa no s'ha de repercutir IVA i l'IVA suportat no serà deduïble.

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 2012, 2013, 2014 i 2015.

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

Bases Imposables a compensar

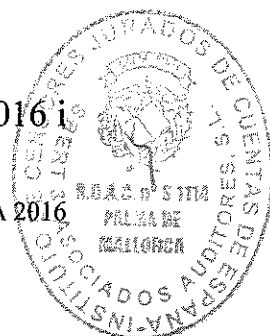
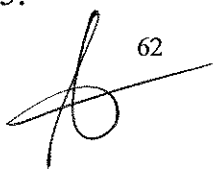
No Existeixen bases imposables negatives a compensar

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 54.817.584,77 euros en 2016 i 43.750.353,25 euros en 2015.



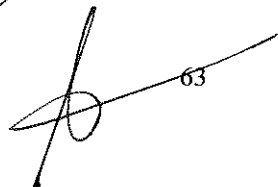
a) Servei depuració.

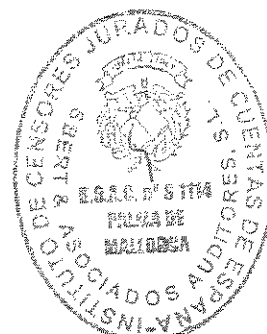
La xifra de vendes per concepte del servei de depuració d'aigües es de 26.059.541,45 euros i 17.677.744,80 euros en 2015, és la indemnització per costos de conservació, manteniment i explotació dels serveis de depuració aprovada mitjançant la contractació d'un expedient de despesa plurianual d'acord amb el decret 25/92. L'any 2016 s'han aprovat expedients Nous en els quals es recull l'iva com un cost, ja que aquest no és deduïble, i s'han actualitzat els costos per manteniment d'obra civil i equips d'acord amb l'antiguitat de les depuradores, també s'ha inclòs el cost de transport de fangs de les depuradores d'Eivissa.

b) Servei aigües .

El desglossament de les vendes és el següent:

	2.016	2.015
sant josep	2.234.251,41	2.444.798,55
eivissa	5.059.110,69	5.785.477,30
san antoni	1.760.372,43	2.080.148,59
formentera	1.242.784,79	1.211.651,47
palma	7.908.667,24	3.996.418,99
calvia	6.527.768,92	6.604.298,14
paguera	726.587,24	705.718,31
andratx	1.340.487,51	1.270.077,87
marratxi	526.243,90	578.765,00
fusosa muro	583.435,67	558.569,79
muro	214.640,97	233.830,80
santa maria	160.902,29	137.004,92
soller	21.766,10	21.630,00
maria de la salud	54.205,00	51.110,00
pollensa	339.792,63	219.807,25
fornalutx	16.042,04	4.493,88
golf aucanada	31.347,49	21.170,00
puigpunyent	9.637,00	
endesa ibiza		147.640,32
total	28.758.043,32	26.072.611,18



63



MEMORIA 2016

12.A.2 Altres ingressos d'explotació.

a) Ingressos accessoris.

Corresponde al año 2016 el importe de 169.318,29 euros, de los que 1.829,13 euros son del seguro, 150 euros de agencia meteorológica y 143.393,81 de la cantidad pagada por daños y perjuicios por un contractista. Correspon a l'any 2015 l'import cobrat de l'assegurança 6.975.

b) Subvencions d'explotació.

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

	2016	2015
1) Subvenció explotació	0,00	41.037,57
2) Càrrega financera aigua	3.265.197,74	3.675.229,66
3) Càrrega Financera	1.443.194,36	1.734.704,34
4) Subvenció extra IVA	0,00	4.969.630,83
TOTAL	4.708.392,10	10.420.602,40

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 2016 de 13.892.993,25 euros ja que no s'imputen a resultats les amortitzacions de les Dessaladores d'Eivissa, sant Antoni, Andratx i Alcúdia ja que es financen amb les tarifes d'aigua, i l'any 2015 de 14.206.938,16 euros

A més existeix un import de 1.486.461,84 euros de l'any 2016 corresponents a l'aplicació pels torrents i 1.250.131,12 euros de l'any 2015 corresponents a l'aplicació pels torrents.

64

MEMORIA 2016



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 39.557.129,79 euros per l'any 2015 i 31.461.580,65 euros, és el següent:

a) Depuració: La quantitat ascendeix a 12.516.906,57 euros a l'exercici 2014 i a 18.332.270,35 a l'exercici 2015.

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

CONCEPTE	IMPORT 16	IMPORT 15
Dessaladora Badia Palma	5.604.477,85	2.996.114,74
Sa Costera-s'Estremera-sa marineta	1.794.325,28	1.647.312,30
Dessal. Antoni-Eivissa	5.270.062,88	5.113.203,07
Dessaladora Alcúdia	2.440.085,69	1.189.035,96
Dessaladora Andratx	3.060.957,57	1.469.009,96
Formentera	725.231,71	714.634,27
Santa Eulària	120.994,97	
Ciutadella	18.000,00	
General	12.643,00	
TOTAL	19.046.778,95	13.129.310,30



12.A.4 serveis exteriors

El detall dels serveis exteriors és el següent:

	IMPORT 2016	IMPORT 2015
a. Lloguers.....	208.149,36	197.465,88
b. canons.....	11.667,23	11.511,12
c. Manteniment	9.127,74	8.027,12
d. Primes assegurances	123.088,91	135.966,33
e. Publicitat-Propaganda ..	0,00	0,00
f. Subministraments ...	6.400,15	7.856,44
g. Altres serveis	217.322,64	211.096,39
<u>TOTAL</u>	<u>575.756,03</u>	<u>571.923,28</u>

Els honoraris corresponents a l'auditoria de comptes de l'exercici 2015 i 2015 són suportats per la Intervenció general de la Conselleria d'Economia, Hisenda i Innovació.

Els tributs van ascendir durant l'exercici 2016 a 86.189,80 euros , 2015 a 88.602,17 euros.

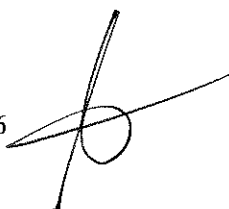
B.- OPERACIONS FINANCERES

12.B.1 ingressos financers

S'han rebut ingressos financers per imports de 77,60 euros l'any 2016 i 1.673,51 euros l'any 2015. Correspon als interessos reportats pels comptes corrents.

12.B.3 despeses financeres.

Han existit en l'exercici de 2016 despeses financeres per valor de 8.937.035,49 €, dels quals 1.397.874,71 € corresponen a interessos de préstecs reportats i no carregats en compte fins a 2017.



Han existit en l'exercici de 2015 despeses financeres per valor de 11.179.444,65 €, dels quals 1.313.487,00 € corresponen a interessos de préstecs reportats i no carregats en compte fins a 2016.

16. Relació de valor raonable a instruments financers.

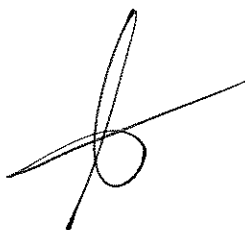
Existeix un import de 58.260,37 euros en l'any 2016 i 137.708,09 euros en l'any 2015 corresponent als ajusts realitzats per les deutes pendents de cobro a llarg i curt termini, aplicant-se el mètode d'interessos efectius.

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. DOCE 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

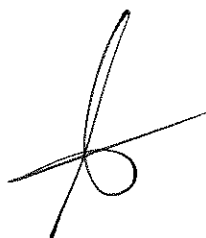
- Reial decret 701/2015, de 17 de juliol pel qual s'aprova el Pla Hidrològic de les Illes Balears. BOE 171, de 18-07-15.

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

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)



Des de l'entrada en vigor del Decret autonòmic de zones sensibles, el Institut Balear de Sanejament i posteriorment 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.

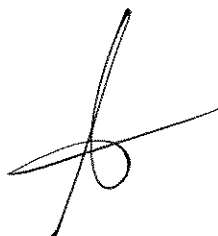
La relació de zones sensibles en les Illes Balears és molt extensa i abasta un elevat percentatge de la franja costanera litoral de les nostres illes.

És convenient destacar que, malgrat la inversió realitzada en l'última dècada, han començat a aparèixer indicis de deterioració en el valor de l'immobilitzat material de les infraestructures de sanejament i depuració. En concret, les principals se centren en:

- senyals d'obsolescència (equips electromecànics i instal·lacions elèctriques) i deterioració física (elements d'obra civil) d'actius.
- increment del nivell d'incertesa quant al rendiment tècnic a curt termini de determinats actius.
- interrupció de la construcció de l'actiu abans de la seva posada en funcionament.

En aquest sentit cal remarcar que, donada l'actual situació econòmica, els esforços s'estan centrant en la redacció i tramitació de projectes d'ampliació, remodelació i/o millora per poder escometre les actuacions a la brevetat quan existeixi disponibilitat pressupostària

Les principals característiques tècniques 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



AGENCIA BALEAR DEL AGUA Y DE LA CALIDAD AMBIENTAL

CUADRO RESUMEN DE LAS INSTALACIONES EQUIPADAS PARA PODER DAR CUMPLIMIENTO A LOS REQUISITOS DE LAS ZONAS SENSIBLES SEGÚN LA DIRECTIVA 91/271/CEE (Febrero 2017)

DEPURADORA	POBLACIÓN EQUIVALENTE ACTUAL (h.e.)	EDAR>10000 H.E. + VERTIDO EN ZONA SENSIBLE - TRATAMIENTO ADICIONAL	EDAR 2000-10000 H.E. + VERTIDO EN ZONA SENSIBLE - TRATAMIENTO SECUNDARIO
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-Cala Rajada	52.500	X	
Font de Sa Cala	8.750		X
Llucmajor (S'Arenal)	79.500	X	
Muro(Nucli Urbà)	9.375		X
Portocolom	10.000		X
Sa Pobla	15.000	X	
Sant Elm	5.833		X
Ses Salines	2.188		X
Sóller	29.700	X	
Son Serra de Marina	4.667		X
Son Servera	67.500	X	
MENORCA			
Cala Galdana	8.750	X	X
Cala en Porter	15.000	X	
Ciutadella Sud	87.500	X	
Maó-Es Castell	65.625	X	
EIVISSA-FORMENTERA			
Sant Jordi-Platja den Bossa	41.799	X	
Eivissa	93.333	X	
Formentera	30.260	X	
Sant Antoni	78.167	X	
Santa Eulària	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 2016 de 2.076.969,65 euros corresponent a salaris, 46.987,43 a salaris de tramitació. l'exercici 2015 de 2.218.256,05 euros corresponent a salaris, 124.054,95 a salaris de tramitació.

B.- SEGURETAT SOCIAL

La quota patronal de la Seguretat Social reportada durant 2016 s'ha elevat a 658.905,82 euros, en l'exercici 2015 la quota de la seguretat social és de 638.543,53 euros.

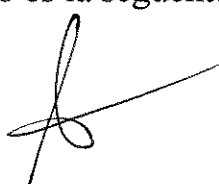
El detall de la plantilla a 31 de desembre de 2016 és el següent:

CATEGORIA	TOTAL	DONES	HOMES
Tècnics superiors	14	7	7
Tècnics grau mitjà	15	5	10
Administratius	17	7	10
Auxiliars administratius	9	5	4
Ordenança	1	1	0
Personal alta direcció	2	0	2
TOTAL	58	25	33

El detall de la plantilla a 31 de desembre de 2015 és el següent:

CATEGORIA	TOTAL	DONES	HOMES
Tècnics superiors	16	7	9
Tècnics grau mitjà	14	5	9
Administratius	16	7	9
Auxiliars administratius	9	4	5
Ordenança	1	1	0
Personal alta direcció	2	0	2
TOTAL	58	24	34

El detall de la plantilla mitjà del any 2016 és la següent:



CATEGORIA	TOTAL	DONES	HOMES
Tècnics superiors	14,71	7,41	7,30
Tècnics grau mitjà	14,92	5,00	9,92
Administratius	16,87	6,87	10,00
Auxiliars administratius	8,00	3,00	5,00
Ordenança	1,00	1,00	0,00
Personal alta direcció	2,00	0,00	2,00
TOTAL	57,50	23,28	34,22

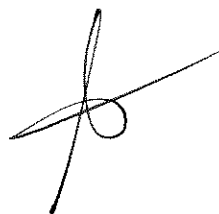
El detall de la plantilla mitjà del any 2015 és la següent:

CATEGORIA	TOTAL	DONES	HOMES
Tècnics superiors	16,83	7,00	9,83
Tècnics grau mitjà	13,62	4,85	8,77
Administratius	16,02	7,02	9,02
Auxiliars administratius	9,37	3,80	5,57
Ordenança	1,00	1,00	0,00
Personal alta direcció	1,94	0,00	1,94
TOTAL	58,03	24,29	36,50

El detall dels sous és el següent per categories:

CATEGORIA	TOTAL 16	TOTAL 15
Tècnics superiors	703.350,77	786.716,72
Tècnics grau mitjà	592.156,35	626.478,29
Administratius	461.156,26	458.798,38
Auxiliar admtius	203.503,44	227.868,88
Ordenança	12.121,79	12.617,55
Personal alta direcció	104.681,04	105.776,23
TOTAL	2.076.969,65	2.218.256,05

Les remuneracions rebudes pel personal d'alta direcció ascendiren a 104.681,04 euros durant l'exercici 2016 i a 105.776,23 euros durant el 2015.




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** existe un excedente por estar ocupades plazas dotades, principalmente de dos personas en excedencia forzosa

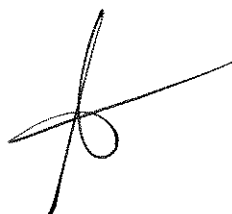
v Major despesa en capítol dos motivat per l'increment de la producció d'aigua principalment de les dessaladores per la sequera existent durant l'exercici 2016.

v **Menor despesa** en despeses financeres per baixar els tipus d'interès.
v Mayor gasto de las Inversiones reales motivado principalmente por un mayor coste del mantenimiento de las depuradores, ya que se ha producido un mayor ingreso por este concepto.

2) ingresos

V important increment del Servei de depuració degut a l'aprovació de Nous expedients en virtut del decret 25/1992 ja que s'ha afegit l'iva com a cost i s'ha actualitzat la conservació de l'obra civil i dels equips. També s'ha produït una major venda d'aigua principalment a Palma.

V major import de les transferències de capital motivat per la transferència extraordinària per cobrar determinats préstecs no coberts amb plurianuals.



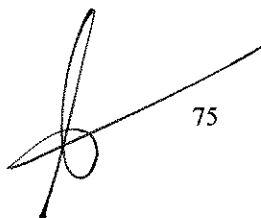
b) projectes d'inversió.

- 1) Les principals inversions realitzades durant l'exercici 2016, han estat en quant a obres de torrents: torrent zona llevant, zona tramuntana, Eivissa, sur Mallorca....
- 2) D'altra banda en quant a depuració les principals inversions realitzades són: nova edar Ferreries remodelació edar Binissalem, emissari Cala Tarida, emissari i edar Cala Tarida, emissari Eivissa,..., i diverses obres
- 3) També s'han realitzat obres de proveïment d'aigua dipòsit Costa den Blanes, T son Carbonell, la dessaladora de Formentera, i obres dins les dessaladores de Palma, Sa Costera...
- 4) També s'ha seguit igual que en anys anteriors realitzant neteja en litoral.

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

CONCEPTE	PRESSUPOST	REALITZAT	DIFERENCIA	% REALI/PRES
Manteniment Edars	15.806.154,00	20.510.350,84	-4.704.196,84	129,76%
Obra nova	16.781.750,00	14.737.375,78	2.044.374,22	87,82%
TOTAL	32.587.904,00	35.247.726,62	-2.659.821,62	108,16%

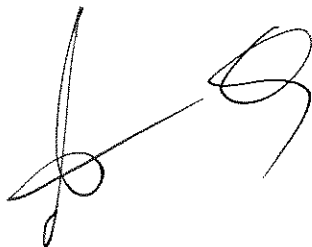
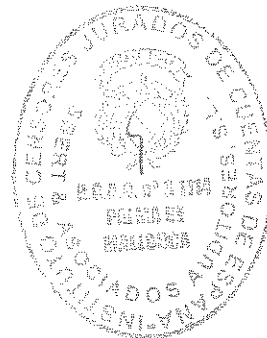
La diferència del manteniment de les depuradores es deu a la incorporació del cost de l'IVA, ja que aquest no és deduïble.



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016

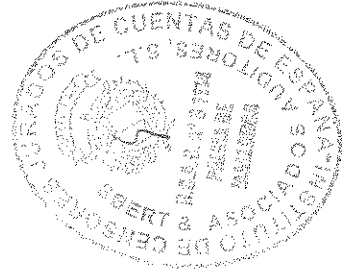
A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES
CORRESPONENTS A L'EXERCICI ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2016

	Notes en la memòria	2.016	2.015
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys		947.845,27	799.165,59
B) Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers			
1. Actius financers disposables per a la venda			
2. Altres ingressos/despeses			
II. Per cobertures de fluxes d'efectius			
III. Subvencions, donacions, legats		66.001.125,23	7.397.030,15
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials 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)		66.001.125,23	7.397.030,15
C) Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VIII. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1. Actius financers disposables per a la venda			
3. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00
IX. Per cobertures de fluxes d'efectiu			
X. Subvencions, donacions i legats.		-17.475.927,44	-17.553.541,63
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)		-17.475.927,44	-17.553.541,63
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B+ C)		49.473.043,06	-9.357.345,89

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016

	Capital		Prima d'emissió	Reserves	(Accions i participacions en patrimoni propi)	Resultat d'exercicis anteriors	Altres operacions de socis	Resultat de l'exercici	Dividend en compte	Altres instruments de patrimoni	Ajustos per canvi de valor	Subvencions donacions legats	TOTAL
	Escriturat	No exigit											
SALDO, FINAL DE L'ANY 2014													
I. Ajustos per canvis de criteri 2014 i anteriors.						-1.087.531,10		1.158.501,40				100.257.482,62	91.377.050,84
II. Ajustos per errors 2014 i anteriors.													0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2015	0,00	0,00	0,00	-8.951.402,08	0,00	-1.087.531,10	0,00	1.158.501,40	0,00	0,00	0,00	43.815.849,20	43.815.849,20
I. Total ingressos i despeses reconegudes								799.165,59				144.073.331,62	135.192.900,04
II. Operacions amb socis i propietaris												-10.166.511,48	-9.357.345,89
1. Augments de capital													
2. (-) Reduccions de capital													0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversions, obligacions, consignacions de deutes).													
4. (-) Distribució de dividends.													
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 propietaris													0,00
III. Altres variacions de patrimoni net													
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2015	0,00	0,00	0,00	-8.951.402,08	0,00	-1.087.531,10	0,00	1.158.501,40	0,00	0,00	0,00	133.916.820,34	125.835.554,15
I. Ajustos per canvis de criteri 2015 i anteriors						1.742.120,08		-1.158.501,40					0,00
II. Ajustos per errors 2015 i anteriors													
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016	0,00	0,00	0,00	-9.535.020,76	0,00	654.588,98	0,00	799.165,59					
I. Total ingressos i despeses reconegudes								947.845,27				48.525.197,79	49.473.043,06
II. Operacions amb socis i propietaris													
1. Augment de capital													
2. (-) Reduccions de capital													
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió, obligacions, consignacions de deutes)													
4. (-) Distribució de dividends.													
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 i propietaris													
III. Altres variacions de patrimoni net													
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2016				-9.535.020,76		1.463.754,57		799.165,59				182.442.018,13	175.308.597,21
								947.845,27					0,00



ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ
ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016

	NOTAS	2.016	2.015
A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'imposts		947.845,27	799.165,59
2. Ajustos al resultat			
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		16.959.024,10	19.211.746,24
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		19.945.439,63	20.023.053,80
c) Variació de provisions (+/-)		0,00	0,00
d) Imputació de subvencions (-)		-15.379.455,09	-15.457.069,28
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)			
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)			
g) Ingressos financers (-)		-77,60	-1.673,51
h) Despeses financeress (+)		8.937.035,49	11.179.444,65
i) Diferències de canvi (+/-)			
j) variació de valor raonable en instruments financers (+/-)		58.260,37	137.708,09
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		3.397.821,30	3.330.282,49
3. Canvis en el capital corrent		-4.839.744,10	15.625.876,11
a) Existències (+/-)			
b) Deutors i altres comptes a cobrar ((+/-)		4.864.944,82	-26.733.182,14
c) Altres actius corrents (+/-)		-198,81	1.757,74
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		-9.716.115,11	42.355.611,59
e) Altres passius corrents (+/-)			
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		11.625,00	1.688,92
4. Altre fluxos d'effectiu de les activitats d'exploració		-8.936.957,89	-11.177.771,14
a) pagament d'interessos (-)		-8.937.035,49	-11.179.444,65
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros d'interessos (+)			
d) Cobros (pagos) per impost sobre benefici (+/-)		77,60	1.673,51
e) Altres pagos (cobros) (-/+)			
5. Fluxos d'effectiu de les activitats d'exploració (+/-1+/-2+/-3+/-4)		4.130.167,38	24.459.016,80
B) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. PAGAMENT PER INVERSIONS(-)		-34.590.733,60	-43.200.612,67
a) Empreses del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible		-74.942,96	-34.195,02
c) Immobilitzat material		-13.198.860,93	-21.567.836,48
d) Inversions immobiliaries			
e) Altres actius financers			
f) Actius no corrents mantenguts per a la venda			
g) Altres actius		-21.316.929,71	-21.598.581,17
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	0,00
a) Empreses del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material			
d) Inversions immobiliaries			
e) Altres actius financers			
f) Actius no corrents mantenguts per a la venda			
g) Unitat de negoci			
h) Altres actius			
8. Fluxos d'effectiu de les activitats d'inversió		-34.590.733,60	-43.200.612,67
C) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		-36.712.538,97	-37.842.503,20
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 (+)		-36.712.538,97	-37.842.503,20
10. Cobraments i Pagaments per instruments de passiu financer		67.049.339,53	56.493.433,42
a) Emissió			
1. Obligacions i alte valors negociables (+)			
2. Deutes amb entitat sde crèdit (+)		0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		0,00	0,00
4. Deutes amb característiques especials (+)			
5. Altres deutes (+)		34.880.064,37	27.293.021,43
b) Devolució i amortització de			
1. Obligacions i altres valors negociables (-)			
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		32.169.275,16	29.200.411,99
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)			
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 financiació (+/-9+/-10-11)		30.336.800,56	18.650.930,22
D) efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12-D)			
		-123.765,66	-90.665,65
Effectiu o equivalents al començament de l'exercici		521.981,39	612.647,04
Effectiu o equivalents al final de l'exercici		398.215,73	521.981,39

-123.765,66 -90.665,65

