

AGÈNCIA BALEAR DE L'AIGUA I
DE LA QUALITAT AMBIENTAL

Cuentas Anuales

31 de Diciembre de 2010

(Junto con el Informe de Auditoría)



KPMG Auditores, S.L.
Edifici Can Segura
Avda. del Comte de Sallent, 2
07003 Palma de Mallorca

Informe de Auditoría de Cuentas Anuales

A la Intervenció General de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears y al Consejo de Administración de Agència Balear de l'Aigua i de la Qualitat Ambiental

Hemos auditado las cuentas anuales de Agència Balear de l'Aigua i de la Qualitat Ambiental (la Entidad) que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2010, 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 anual terminado en dicha fecha. Los Administradores son responsables de la formulación de las cuentas anuales de la Entidad, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad (que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.

En nuestra opinión, las cuentas anuales del ejercicio 2010 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de Agència Balear de l'Aigua i de la Qualitat Ambiental al 31 de diciembre de 2010, así como de los resultados de sus operaciones y de los 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.

Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención respecto a que los fondos propios de la Entidad son negativos debido a la generación de resultados negativos en los últimos ejercicios. Además, la Entidad informa en las notas 1 y 2 de la memoria de las cuentas anuales adjunta que, en referencia al Convenio de Colaboración entre el Ministerio de Medio Ambiente, Rural y Marino y el Govern de les Illes Balears suscrito el 29 de abril de 2005, y por el que actualmente ya se han incorporado las instalaciones desaladoras de Andratx y Alcudia, para las que no ha habido necesidad aún de ponerlas en funcionamiento, está prevista la incorporación a corto plazo de otras dos en las islas de Menorca e Ibiza. Según informa la Entidad, con la previsión de costes similar a los actuales, se podrían poner de manifiesto déficits de explotación significativos en los próximos ejercicios que podrían afectar a la viabilidad de la Entidad, caso que no pudiera obtener la financiación adecuada o la ayuda pública correspondiente.

KPMG Auditores, S.L.

Miquel Ferrer Puig

19 de mayo de 2011



2010

2009

A) ACTIU NO CORRENT	535.250.322,28	533.304.346,50
I. Immovilitzat intangible.	3.132.106,13	2.981.160,95
1. Desenvolupament		
2. concessions		
3. patents, llicències, marques		
4. Fons de comerç		
5. Aplicacions informàtiques	1.476,44	2.753,76
6. Altre immovilitzat intangible	3.130.629,69	2.978.407,19
II. Immovilitzat material	277.190.954,27	253.713.114,02
1. Terrenys i construccions	12.709.793,27	12.709.793,27
2. Instal·lacions tècniques i altre immovilitzat	247.361.735,11	203.881.005,20
3. Immovilitzat en curs i anticipos	17.119.425,89	37.122.315,55
III. Inversions immobiliàries.	0,00	0,00
1. Terrenys		
2. Construccions.		
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg plaç.	250.343.055,63	268.842.581,33
1. Instruments de patrimoni		
2. Crèdits a empreses	250.343.055,63	268.842.581,33
3. Valors representatius de deute		
4. Derivats		
5. Altres actius financers		
6. Altres inversions		
V. Inversions financeres a llarg plaç.	4.584.206,25	7.767.490,20
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	4.579.247,90	7.762.531,85
VI. Actius per impost diferit.		
VII. Deutes comercials no corrents		

B) ACTIU CORRENT	79.550.705,53	63.001.557,90
I. Actius no corrents mantenidos per la venda.		
II. Existències	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.	58.930.959,24	54.475.088,21
1. Clients per ventes i prestacio de serveis.	19.718.693,66	13.894.239,40
2. Clients, empreses del grup i associades.	26.645.037,85	32.056.720,96
3. Deutors varis.	57.187,56	27.378,01
4. Personal.	5.498,88	3.150,00
5. Actius per impost corrent.	54.933,45	50.490,58
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques.	12.449.607,84	8.443.109,26
7. Accionistes (socis) per desembols exigids.		
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt plaç	18.499.525,70	3.822.265,85
1. Instruments de patrimoni		
2. Crèdits a tercers	18.499.525,70	3.822.265,85
3. Valors representatius de deute		
4. Derivats		
5. Altres actius financers		
6. Altres inversions		
V. Inversions financers a curt plaç.	150.041,34	98.061,49
1. Instruments de patrimoni		
2. Crèdits a tercers		
3. Valors representatius de deute		
4. Derivats		
5. Altres actius financers	150.041,34	98.061,49
6. Altres inversions		
VI. Periodificacions a curt plaç.	165.814,95	164.719,89
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.	1.804.364,30	4.441.422,46
1. Tresoreria.	1.804.364,30	4.441.422,46
2. Altres actius líquids equivalents.		
TOTAL ACTIU (A + B)	614.801.027,81	596.305.904,40

A) PATRIMONI NET	226.811.821,65	250.750.725,56
A-1) Fons propis.	-4.612.175,19	-8.221.263,97
I. Capital	0,00	0,00
1. Capital subscrit.		
2. (Capital no exigible).		
II. Prima de emisió		
III. Reserves	-1.947.977,82	-1.947.977,82
1. Legal y estatutaries.		
2. Altres reserves.	-1.947.977,82	-1.947.977,82
IV. (Accions i participacions en patrimoni propies).		
V. Resultats de exercicis anteriors.	-6.273.286,15	-6.301.615,87
1. Remanent		
2. (Resultats negatius d' exercicis anteriors).	-6.273.286,15	-6.301.615,87
VI. Altres aportacions de socis.		
VII. Resultat del exercici.	3.609.088,78	28.329,72
VIII. (Divident a compte).		
IX. Altres instruments de patrimoni net.		
A-2) Ajustaments per canvis de valor.	0,00	0,00
I. Actius financers disponibles per la venda.		
II. Operacions de cobertura.		
III. Actius no corrents i passius vinculats, per la venda		
IV. Diferències de conversió		
V. Altres.		
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	231.423.996,84	258.971.989,53

B) PASSIUS NO CORRENT	353.412.515,91	307.778.377,10
I. Provisions a llarg plaç.	0,00	0,00
1. Obligacions per prestacions a llarg plaç al personal.		
2. Actuacions medioambientals.		
3. Provisions per reestructuració.		
4. Altres provisions		
II. Deutes a ll/P	307.293.752,47	284.006.046,26
1. Obligacions i altres valors negociables		
2. Deutes amb entitats de crèdit	307.293.752,47	284.006.046,26
3. Creditors per arrendament financer		
4. Derivats		
5. Altres passius financers		
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg plaç		
IV. Passius per impost diferit		
V. Periodificacions a ll/P		
VI. Creditors comercials no corrents	46.118.763,44	23.772.330,84
VII. Deute amb característiques especials a ll/P		

C) PASSIU CORRENT	34.576.690,25	37.776.801,74
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantenguts per a la venda		
II. Provisions a c/p		
III. Deutes a c/p	16.306.393,91	14.586.110,23
1. Obligacions i altres valors negociables		
2. Deutes amb entitats de crèdit	16.306.393,91	14.586.110,23
3. Creditors per arrendament financer		
4. Derivats		
5. Altres passius financers		
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a c/p	1.680.254,59	1.405.661,80
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	16.590.041,75	21.785.029,71
1. Proveïdors	14.958.043,88	20.530.251,27
2. Proveïdors, empreses del grup i associades		
3. Creditors variis	1.470.731,15	1.105.171,81
4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)	3.340,72	1.747,79
5. Passius per impost corrent		
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	157.926,00	147.858,84
7. Bestretes de clients		
VI. Periodificacions a c/p		
VII. Deute amb característiques especials a c/p		
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)	614.801.027,81	596.305.904,40

	2.010	2.009
A) OPERACIONS CONTINUADES		
1. Import net de la xifra de negocis	34.491.157,93	34.910.904,25
a) Ventes.	34.491.157,93	34.910.904,25
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.	-23.974.647,50	-27.613.585,81
a) Consum de mercaderies	-23.974.647,50	-27.613.585,81
b) Consum de materies primeres i altres materies consumibles		
c) Treballs realitzats per altres empreses		
d) Deteriorament de mercad., materies primeres i altres aprovisionaments		
5. Altres ingressos d'explotació	6.231.032,59	7.787.934,42
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	58.289,40	50.500,00
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	6.172.743,19	7.737.434,42
6. Despeses de personal	-3.759.029,14	-4.053.810,31
a) Sous, salaris i assimilats	-2.943.719,18	-3.215.844,40
b) Càrregues socials	-815.309,96	-837.965,91
c) Provisions		
7. Altres despeses d'explotació	-1.603.698,05	-2.918.307,90
a) Serveis Exteriors	-1.309.110,95	-1.811.734,34
b) Tributs	-56.949,03	-68.205,74
c) Pèrdues, deterior i variació de prov. Per operacions comercials		
d) Altres pèrdues de gestió corrent	-237.638,07	-1.038.367,82
8. Amortització de l'immovilitzat	-28.193.860,41	-26.281.314,47
9. Imputació de subvencions d'immovilitzat no financer i altres	24.794.298,82	26.755.579,71
10. Exces de provisions		
11. Deterior i resultat per alienacions de l'immobilitzat	-2.258,15	-475.605,73
a) Deteriors i pèrdues	-2.258,15	-475.605,73
b) Resultats per alienacions i altres		
12. Diferència negativa de combinacions de negoci		
13. Altres resultats	5.144.690,66	149.791,18
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	13.127.686,75	8.261.585,34
14. Ingressos financers.	29.612,79	62.407,80
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	29.612,79	62.407,80
b1) D'Empreses del grup i associades		
b2) De tercers.	29.612,79	62.407,80
c) Imputació de subvencions, donacions, i legats de caràcter financer		
15. Despeses financeres	-9.548.210,76	-8.295.663,42
a) Per deutes amb empreses del grup i associades		
b) Per deutes amb tercers	-9.548.210,76	-8.295.663,42
c) Per actualització de provisions		
16. Variació de valor raonable a instruments financers	0,00	0,00
a) Cartera de negociacions i altres		
b) Imput.al resultat de l'ex. Per actius financ.disponibles per a la venta.		
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	-9.518.597,97	-8.233.255,62
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTS	3.609.088,78	28.329,72
19. Imposts sobre beneficis		
A.4) RESULTAT DE L'EX. PROCED. D'OPERACIONS CONTINUADES	3.609.088,78	28.329,72
B) OPERACIONS INTERROMPUDES		
20. Rtat de l'exerc. proc d'operacions interrompudes net d'impostos.		
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	3.609.088,78	28.329,72

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2010

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES
CORRESPONENTS A L'EXERCICI ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2010

	Notes en la memòria	2.010	2.009
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys		3.609.088,78	28.329,72
B) Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers			0,00
1. Actius financers disposables per a la venda			0,00
2. Altres ingressos/despeses			0,00
II. Per cobertures de fluxes d'efectius			
III. Subvencions, donacions, legats		-2.753.693,87	12.123.203,99
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos			
V. Per actius no corrents i passius vinculats, mantenguts per a la venda.			
VI. Diferències de conversació			
VII. Efecte impositiu.			
Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V)		-2.753.693,87	12.123.203,99
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. Altre ingressos/despeses		0,00	0,00
IX. Per cobertures de fluxes d'efectiu			
X. Subvencions, donacions i legats.		-24.794.298,82	-26.755.579,71
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)		-24.794.298,82	-26.755.579,71
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B+ C)		-23.938.903,91	-14.604.046,00

BI ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2010

	Capital		Prima d'emissió	Reserves	(Accions i participacions en patrimoni propis)	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 legals	TOTAL
	Escurtat	No exigit											
	I. SALDO, FINAL DE L'ANY 2008												
	I. Ajustos per canvis de criteri 2008 i anteriors.												
	II. Ajustos per errors 2008 i anteriors.												
	B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2009												
	0,00	0,00		0,00	0,00	-5.558.526,90		-2.691.066,79			0,00	252.740.048,91	244.490.455,22
	I. Total Ingressos i DESPESES RECONEGUDES												
								28.329,72			0,00	-14.632.375,72	-14.604.046,00
	II. Operacions amb socis o propietaris												
	1. Augments de capital												
2. (-) Reduccions de capital													
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversions, obligacions, condonacions 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													
III. Altres variacions de patrimoni net													
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2009													
I. Ajustos per canvis de criteri 2009+1 i anteriors													
II. Ajustos per errors 2009+1 i anteriors.													
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2010													
0,00	0,00		0,00	0,00	-8.249.593,69		28.329,72			0,00	258.971.989,53	250.750.725,56	
I. Total Ingressos i despeses reconegudes													
											-24.794.298,82	-24.765.969,10	
II. Operacions amb socis i propietaris													
1. Augment de capital													
2. (-) Reduccions de capital													
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió, obligacions, condonacions de deutes)													
4. (-) Distribució de 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 o propietaris													
III. Altres variacions de patrimoni net													
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2010													
				0,00		-8.249.593,69		3.637.418,50				231.423.996,84	226.811.821,65

ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ
ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2010

	NOTAS	2.010	2.009
A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'imposts		3.609.088,78	28.329,72
2. Ajustos al resultat		11.281.613,53	7.624.859,30
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		26.877.475,86	24.182.070,61
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		0,00	202.941,20
c) Variació de provisions (+/-)			
d) Imputació de subvencions (-)		-22.695.054,96	-24.881.376,00
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		0,00	
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		-29.612,79	-62.407,80
g) Ingressos financers (-)		7.309.494,46	8.251.682,43
h) Despeses financeress (+)			
i) Diferències de canvi (+/-)			
j) variació de valor raonable en instruments financers (+/-)			
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		-180.689,04	-68.051,14
3. Canvis en el capital corrent		-22.386.317,28	10.012.148,02
a) Existències (+/-)			
b) Deutors i altres comptes a cobrar ((+/-)		-4.455.871,03	-19.756.564,92
c) Altres actius corrents (+/-)		-1.095,06	-152.324,92
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		-3.200.111,49	6.321.270,14
e) Altres passius corrents (+/-)			
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		-14.729.239,70	23.599.767,72
4. Altre fluxos d'effectiu de les activitats d'exploració		-9.197.568,80	-8.202.843,31
a) pagament d'interessos (-)		-9.227.181,59	-8.312.764,58
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros d'interessos (+)		29.612,79	109.921,27
d) Cobros (pagos) per impost sobre benefici (+/-)			
e) Altres pagos (cobros) (-/+)			
5. Fluxes d'effectiu de les activitats d'exploració (+/-1+/-2+/-3+/-4)		-16.693.183,77	9.462.493,73
B) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. PAGAMENT PER INVERSIONS(-)		-47.322.977,34	-58.894.899,37
a) Empreses del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible		-152.222,50	-76.837,02
c) Immobilitzat material		-50.354.038,79	-60.967.813,02
d) Inversions immobiliaries			
e) Altres actius financers			
f) Actius no corrents mantenguts per a la venda			
g) Altres actius		3.183.283,95	2.149.750,67
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	
a) Eempreses 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. Fluxes d'effectiu de les activitats d'inversió		-47.322.977,34	-58.894.899,37
C) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITAT SD'INVERSIÓ			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		15.744.964,14	-27.590.172,86
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)			
b) A,ortització d'instrumnets de patrimoni (-)			
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)			
d) Alienació d'instruments de patrimoni prop (+)		15.744.964,14	-27.590.172,86
e) Subvencions, donacions i legats rebutss (+)		45.634.138,81	68.261.216,86
10. Cobraments i Pagaments per instruments de passiu financer			
a) Emissió			
1. Obligacions i alte valors negociables (+)			
2. Deutes amb entitat sde crèdit (+)		39.000.000,00	38.900.000,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		20.947.178,09	39.141.222,75
4. Deutes amb característiques especials (+)			
5. Altres deutes (+)			
b) Devolució i amortització de			
1. Obligacions i altres valors negociables (-)			
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-14.313.039,28	-9.780.005,89
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)			
4. Deutes amb característiques especials (-)			
5. Altres deeutes (-)			
11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
a) Dividendos (-)			
b) Remuneracions d'altres instruments de patrimoni (-)			
12. Fluxes d'effectiu de les activitat sde financiació+/-9+/-10-11)		61.379.102,95	40.671.044,00
D) efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12-D)		-2.637.058,16	-8.761.361,64
Effectiu o equivalents al començament de l'exercici		4.441.422,46	13.202.784,10
Effectiu o equivalents al final de l'exercici		1.804.364,30	4.441.422,46

**LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
ADMINISTRATIU**

1.- INGRESSOS

CAPITULO	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL				
		CREDITS DEFINITIUS	INGRESSOS / DESPESES MERITATS	PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIÓ DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS MERITATS
					EN MES	EN MENYS		
II	Taxes i altres ingressos	46.777.490,00	34.961.404,25	46.194.515,00		669.232,57	45.525.282,43	39.635.848,59
IV	Transferències corrents	5.541.311,00	5.541.109,01	4.292.991,00		733.645,17	3.559.345,83	3.658.808,60
V	Ingressos patrimonials	180.000,00	62.407,80	180.000,00			180.000,00	29.612,79
VI	Alineació de les inversions reals						0,00	
VII	Transferències de capital	17.221.311,00	15.372.042,63	7.574.397,00		3.895.112,83	3.679.284,17	5.853.351,16
VIII	Variació d'Actius Financers	0,00	38.900.000,00				0,00	39.000.000,00
IX	Variació Passius Financers	39.000.000,00		40.000.000,00			40.000.000,00	0,00
	TOTALES	108.720.112,00	94.836.963,69	98.241.903,00	0,00	5.297.990,57	92.943.912,43	88.177.621,14

2. DESPESES

CAPITULO	CONCEPTO	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL					
		CREDITS DEFINITIUS	INGRESSOS / DESPESES MERITATS	CREDITS INICIALS	MODIFICACIÓ DELS CREDITS		CREDITS DEFINITIUS	DESPESES MERITATS	CREDITS DISPONIBLES
					EN MES	EN MENYS			
I	Despeses de Personal	4.448.560,00	4.053.810,31	4.453.757,00		364.110,34	4.089.646,66	(3.759.029,14)	7.848.675,80
II	Despeses corrents	20.472.124,00	17.687.991,39	20.426.485,00		2.279.256,00	18.147.229,00	11.755.139,56	6.392.089,44
III	Despeses financers	16.648.803,00	8.254.297,57	9.909.376,00			9.909.376,00	(9.548.210,76)	19.457.586,76
IV	Transferències corrents	0,00					0,00		0,00
VI	Inversions reals	57.370.619,00	52.079.434,93	57.693.391,00		2.656.916,42	55.036.474,58	45.802.235,86	9.234.238,72
VII	Transferències de capital	0,00					0,00		0,00
VIII	Variació d'Actius Financers	0,00					0,00		0,00
IX	Variació Passius Financers	9.780.006,00	9.780.005,89	5.758.894,00			5.758.894,00	14.313.039,28	(8.554.145,28)
	TOTALS	108.720.112,00	91.855.540,09	98.241.903,00	0,00	5.300.282,76	92.941.620,24	58.563.174,80	34.378.445,44

FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS:

Aquests comptes anuals han estat formulats segons l'article 16.2.h del Decret 115/2005 d'11 de novembre pel qual s'estableix l'organització i el règim jurídic de l'Agència Balear de l'Aigua i de la Qualitat Ambiental. El Director executiu, i el Director Econòmic financer han de formular els comptes anuals. Vist que un d'aquests càrrec estava vacant, en data 15 de juny de 2010 el President de l'entitat va concedir apoderament especial al secretari per formular de forma conjunta amb el director executiu els comptes de l'entitat, les quals van ser formulades en data 28 de febrer de 2011, s'han reformulat els comptes el 7 de maig per incloure informació complementària

	
MARIANO MORELL VILLALONGA	ANTONI SANS CAÑELLAS

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 2010

1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA.

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

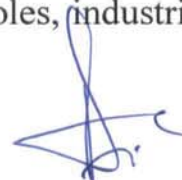
L'Agència Balear de l'Aigua i de la Qualitat Ambiental, en virtut de l'estipulat en el Decret 115/2005, d'11 de novembre, ha quedat constituïda amb data 1 de gener de 2006, havent-se iniciat en aquesta data en el si de l'Institut Balear de Sanejament i de l'Institut Balear de l'Aigua i del Litoral, el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

El decret 11/2009 de 13 de febrer es va modificar el decret 115/2005, establint-se una nova composició del consell d'administració i atorgant a l'Agència Balear de l'Aigua i de la Qualitat Ambiental de 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 seu objecte social, tal com li ve marcat en el Decret 115/2005 d'11 de novembre d'organització i règim jurídic de l'Agència Balear de l'Aigua i de la Qualitat Ambiental, és el següent:

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

- 1) La promoció i construcció d'obres de captació d'aigües, tant superficials com a subterrànies, per a usos agrícoles, industrials i de



proveïment a les poblacions, així com les obres, instal·lacions i serveis comuns a aquelles, fins i tot les relatives a la seva conducció, potabilització i distribució.

- 2) La promoció i construcció d'obres de conservació, millora i manteniment de torrents i cursos pluvials, així com la canalització.
- 3) La promoció i construcció d'obres i instal·lacions de sanejament i depuració d'aigües residuals, fins i tot les relatives a la conducció de les mateixes fins al seu lloc de depuració i el seu punt d'abocament.
- 4) En general la promoció i construcció de qualsevol tipus d'infraestructura hidràulica o que tingui relació amb el cicle hidràulic de l'aigües.
- 5) La promoció i redacció de plànols i projectes, així com l'explotació, conservació, manteniment i gestió de les infraestructures, obres, conduccions, instal·lacions i actuacions previstes en els apartats anteriors.
- 6) La conservació i millora del domini públic hidràulic i de les masses d'aigua. Així com l'adquisició i millora del patrimoni hidràulic de les Illes Balears.
- 7) La reutilització d'aigües residuals depurades per a usos agrícoles o amb altres finalitats, la re-càrrega d'aqüífers, i qualsevol altres tècniques i procediments que resultin convenients per impulsar la gestió sostenible dels recursos hídrics i l'aprofitament integral dels mateixos. Tot sense perjudici de les competències de la Conselleria, competent en matèria d'agricultura.
- 8) L'estudi, investigació, redacció, proposta d'aprovació i reutilització de plànols, programes i actuacions relatives a la captació, conducció i distribució d'aigües per a qualsevol ús, torrent i cursos pluvials, així com 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 abocaments d'aigües residuals als

col·lectors generals, estacions depuradores i demés infraestructures o instal·lacions que hagin estat encarregades o gestionades de la qual correspongui a l'Agència Balear de l'Aigua i Qualitat Ambiental, a les xarxes de clavegueram o qualsevol una altra infraestructura hidràulica, en els casos en els quals aquests abocaments puguin afectar el normal funcionament dels citats sistemes de depuració.

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

11) La gestió i recaptació dels ingressos provinents de preus, tarifes o cànonns 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 hídic.

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

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

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

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

1) La col·laboració amb la Direcció General competent en matèria de qualitat ambiental, especialment en la formació, elaboració i execució de plànols, programes, projectes i actuacions, per si mateixa o en col·laboració amb altres administracions públiques, en les matèries relacionades amb la qualitat ambiental; i

especialment les relatives a la elaboracions i aprovació d'Agenda Local 21 a les Illes Balears, a la implantació de sistemes de gestió i auditoria ambiental, al foment del etiquetatge ecològic i de les bones pràctiques ambientals, a la integració al medi ambient i al 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, així com la col·laboració en la gestió de residus competència d'altres Administracions Públiques, i en particular, en la planificació i gestió en relació amb sòl contaminant de les Illes Balears; l'elaboració i execució de mesures de reducció, reutilització i reciclatge de residus, la investigació i desenvolupament de tecnologies, béns d'equip i serveis industrials per la gestió de residus i sòls contaminants i la participació en programes d'investigació aplicada, amb la col·laboració, si és el cas, d'altres institucions públiques i privades, especialment centres universitaris, l'elaboració, execució, manteniment i explotació d'obres, instal·lacions i actuacions relatives a la gestió, en particular la valoració i eliminació de residus i sanejament de sòls contaminants; i la restitució d'espais degradats per l'abocament de residus.

3) Dins de les competències de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears o dels convenis subscrits amb altres Administracions Públiques, la col·laboració amb la Direcció general competent en matèria de litoral en la promoció i redacció de plànols, i elaboració, execució i explotació de projectes, obres, instal·lacions i actuacions en la costa, relatives a l'ordenació del litoral amb la finalitat d'afavorir la gestió integrada de la zona costanera, la realització de programes de qualitat de les aigües marines pel compliment dels objectius establerts a la normativa sobre qualitat de l'aigua, en particular de les aigües de bany; la investigació i estudi de litoral i el seu aprofitament integral, fomentant el desenvolupament de noves tecnologies en el camp de ingenieria costanera; la realització de plànols, estudis, inventaris i projectes relatius a l'ordenació del litoral de les Illes Balears, així com la col·laboració en el control i vigilància d'abocaments de la terra al mar.

- 4) L'adquisició, manteniment i explotació de les finques incloses en el àrea de protecció territorial a la qual es refereix l'article 19.1 i.1 de la Llei 6/1999, de 3 d'abril de les directrius d'ordenació territorial de les Illes Balears i mesures tributàries.
- 5) L'elaboració de tot tipus d'informes i dictàmens en matèria ambiental, d'evacuació d'impacte ambiental, de control i prevenció integral de la contaminació, d'ordenació de litoral i d'abocaments al mar, a petició dels òrgans competents de la Conselleria competent en matèria de medi ambient.
- 6) La gestió i recaptació dels ingressos procedeixen de preus, tarifes o cànon que siguin pertinents per la prestació dels seus serveis en matèria de qualitat ambiental, residus, litoral, d'acord amb la legalitat vigent que resulti d'aplicació; i la col·laboració amb l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears en la gestió i recaptació d'aquells ingressos de dret públic relatiu a la prestació dels serveis esmentats.
- 7) L'assessorament de qualsevol entitat, pública o privada en matèria de qualitat ambiental, residus i litoral, especialment en relació amb les directrius i programes comunitaris; així com en la redacció i implantació de plànols empresarials de prevenció i minimització de residus.
- 8) La promoció i engegada de campanyes d'educació i informació social relacionades amb la qualitat ambiental, residus i litoral, incloent l'engegada de programes de formació i captació professional, en col·laboració si és el cas, amb altres centres o col·lectius especialitzats; així com la publicació de llibres, fullets, programes informatius i tot tipus de material de difusió i divulgació, i la participació en exposicions, fires i congressos.
- 9) La gestió d'ajudes i subvencions en matèria de qualitat ambiental, residus i sòls contaminants, i litoral, com així ho determini la l'Ordre Reguladora de subvencions, especialment els Ajuntaments i Consells Insulars per a la realització d'obres en el litoral balear.
- 10) La col·laboració amb la direcció general de l'oficina de Canvi Climàtic per a la redacció i execució de Plànols i Projectes relatius en aquesta matèria.



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

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

Amb data 15 de desembre de 2009 el Ministeri de Medi ambient i del Mitjà 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 Mitjà Rural i Marí i el Govern de les Illes Balears per a l'execució d'obres d'interès general en 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 fixa 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.

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 de 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

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 a Gremi Corredors n°10, 07009 palma, sent aquest el actual.



2.- BASES DE PRESENTACIONS DELS COMPTES ANUALS

Imatge fidel.

Els comptes anuals han estat obtingudes dels registres comptables de l'entitat i es presenten d'acord amb el RD 1514/2027 pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de l'Entitat, del canvis del patrimoni net i dels fluxos d'efectiu haguts durant el corresponent exercici. Aquests comptes anuals, que han estat formulades pel director executiu i el secretari i se sotmetran a l'aprovació per part del Consell d'administració.

Principis comptables no obligatoris aplicats

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

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 2010 s'han comparat amb les de l'exercici 2009.

Igual ha ocorregut amb el compte de pèrdues i guanys, on es comparen els exercicis 2010 i 2009.

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 publiques 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 la seva financiació. Vist que les mateixes no generen altres ingressos directes, s'amortitzen totalment durant l'exercici i, posteriorment s'aplica a resultats com a resultats extraordinaris la subvenció pendent de cobrar perquè tenguin un efecte nul en la conta d'explotació.

A excepció dels torrents, l'activitat que desenvolupa l'Agència Balear no es troba definida en lo recollit al paràgraf anterior, per lo que no s'aplica dita ordre en la valoració de l'immobilitzat, ja que són bens generadors d'efectiu. Per aquests bens la societat ha realitzat un anàlisi del seu deteriorament i no correspon cap provisió per aquest concepte.

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

L'agència liquida els seus deutes a un termini màxim de 60 dies, sent poc significatius els deutes amb un termini superior a 55 dies com estableix la llei sobre mesures de lluita contra la morositat, ja que els contractes que s'han signat des de juliol de 2010 i que estan pendents de pagament, suposen una quantitat mínima respecte als demés proveïdors.

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.

Compromisos futurs

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 de l'Institut Balear de

l'Aigua sense previ informe econòmic ni certificat d'existència de crèdit emès pel responsable econòmic (Secretari de l'Institut) i obliga a l'empresa a fer front als costos fixos d'inversió i explotació.

En aquests moments ja s'han rebut les dessaladores d'Andratx i Alcúdia amb una tarifa fixe d'explotació i inversió de 3.652.376 i 3.422.650 euros respectivament, més uns costos variables de 0,46299 i 0,4618 euros/m³ respectivament que es paguen als corresponents concessionaris.

Les mateixes no produeixen aigua i és probable que segueixin així durant bastants de períodes.

S'estan pendants de rebre (finals de 2011) les dessaladores de Ciutadella i Santa Eulàlia del Riu, amb una previsió de tarifes semblant a les de les altres dessaladores.

Tal i com es va posar de manifest per part del Govern Balear en la comisió de seguiment nº 12 del Conveni celebrada el 29 de novembre de 2010, en les millors condicions el dèficit quan estiguessin en funcionament les quatre dessaladores entregades, estaria al voltant dels 6 milions d'euros anuals.

3.- APLICACIÓ DEL RESULTAT

Any 2009

Les comptes es van aprovar el 14 de juliol de 2010.

En haver existit un resultat positiu de 28.329,72 euros, el mateix es va destinar a compensar resultats negatius existents.

Any 2010

En haver existit un resultat positiu de 3.609.088,78 euros, el mateix es destinar a compensar resultats negatius existents.

El Director executiu, i el Director Econòmic financer han de formular els comptes anuals. Vist que un d'aquests càrrec estava vacant, en data 15 de juny de 2010 el President de l'entitat va concedir apoderament especial al secretari per formular de forma conjunta amb el director executiu els comptes de l'entitat, les quals van ser formulades en data 28 de febrer de 2011, s'han reformulat els comptes el 7 de maig per incloure informació complementària



4.- NORMES DE VALORACIÓ I REGISTRE

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

a) immobilitzat intangible:

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

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

- aplicacions informàtiques: L'empresa registra en aquest compte els costos incorreguts en l'adquisició i desenvolupament de programes d'ordinador. Els costos de manteniment de les aplicacions informàtiques es registren en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què s'incorren. L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitzen aplicant el mètode lineal durant un període de 5 anys.

- servituds: ja que la vida útil és indefinida no es considera cap amortització. Existeixen servituds 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 mateixes.

b) immobilitzat material:

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

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



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

		2010	2009
Instal.lacions tècniques.....	Obra Civil	3,00%	3,00%
	Equip.y 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 dites actives haguessin sofert una pèrdua per deterior. En cas que existeixi algun indicati es realitza una estimació de l'import recuperable de dita activa 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 deterior en el compte de resultats per la diferència.

S'ha donat de baixa un vehicle per un accident .

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 publiques 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.

L'activitat que desenvolupa l'Agència Balear no es troba definida en lo recollit al paràgraf anterior, per lo que no s'aplica dita ordre en la valoració de l'immobilitzat.

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

Correspòn 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.

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

d) instruments financers: passius financers

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

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

e) cobertures comptables



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

f) transaccions en moneda estrangera.

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

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

g) impost de societats

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

h) ingressos i despeses

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

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

i) provisions i contingències

S'han comptabilitzat com a despeses d'exercicis anteriors en l' exercici 2009 l'import d'euros corresponents a reclamacions de l'explotació de la dessaladora de Sant Antoni per un import de 475.605,73 euros

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.

5.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El moviment hagut en aquest epígraf del balanç de situació de l'exercici 2010 ha estat el següent (en euros)

Moviments 2009

IMMOBILITZAT INTANGIBLE							
	(Euros)						
	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASP.	SALDO FINAL	AMORT. ACUM.	V.N.C.
1. Desenvolupament							
2. concessions	0,00				0,00		0,00
3. patents, llicències, marques i similars.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. Fons de Comerç.	0,00				0,00		0,00
5. Aplicacions informàtiques.	15.020,60	0,00	0,00	0,00	15.020,60	(12.266,84)	2.753,76
6. Altre immobilitzat intangible	2.901.570,17	76.837,02			2.978.407,19	0,00	2.978.407,19
TOTAL ACUMULAT	2.916.590,77	76.837,02	0,00	0,00	2.993.427,79	(12.266,84)	2.981.160,95
10. Provisions.	0,00				0,00		
11. Amortitzacions.	11.029,82	1.237,02			12.266,84		
TOTAL ACUMULAT	11.029,82	1.237,02	0,00	0,00	12.266,84		
NET	2.905.560,95	75.600,00	0,00	0,00	2.981.160,95		

Moviments 2010

IMMOVILITZAT INTANGIBLE							
	(Euros)						
	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASP.	SALDO FINAL	AMORT. ACUM.	V.N.C.
1. Desenvolupament							
2. Concessions	0,00				0,00		0,00
3. patents, llicències, marques i similars.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. Fons de Comerç.	0,00				0,00		0,00
5. Aplicacions informàtiques.	15.020,60	0,00	0,00	0,00	15.020,60	(13.544,16)	1.476,44
6. Altre immovilitzat intangible	2.978.407,19	152.222,50			3.130.629,69	0,00	3.130.629,69
TOTAL ACUMULAT	2.993.427,79	152.222,50	0,00	0,00	3.145.650,29	(13.544,16)	3.132.106,13
10. Provisions.	0,00				0,00		
11. Amortitzacions.	12.266,84	1.277,32			13.544,16		
TOTAL ACUMULAT	12.266,84	1.277,32	0,00	0,00	13.544,16		
NET	2.981.160,95	150.945,18	0,00	0,00	3.132.106,13		

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 Telm, 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 mateixes.

6.- IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment hagut en est capítol del balanç de situació en l'exercici 2010, així com la informació més significativa que afecta a aquest epígraf han estat els següents (en euros):

Moviments 2009

COST INMOVILITZAT MATERIAL					
	(Euros)				
SALDO INICIAL	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPAS	SALDO FINAL
1. Terrenys i construccions.	57.952.112,94	112.204,50	0,00	11.268.362,91	69.332.680,35
2. Instal.lacions tècniques i altre immovilitzat	325.471.158,05	24.558.959,06	(822.447,69)	11.744.393,81	360.952.063,30
3. Immovilitzat en curs i bestretes.	23.362.817,08	36.772.255,19		(23.012.756,72)	37.122.315,55
TOTAL ACUMULAT	406.786.088,07	61.443.418,75	(822.447,69)	0,00	467.407.059,20
AMORTIZACIONS					
1. Terrenys i construccions.	(45.354.524,17)	(11.268.362,91)			(56.622.887,08)
2. Instal.lacions tècniques i altre immovilitzat	(144.505.429,38)	(13.006.442,54)	440.813,82		(157.071.058,10)
TOTAL AMORTIZACIONS	(189.859.953,55)	(24.274.805,45)	440.813,82	0,00	(213.693.945,18)
INMOVILITZAT MATERIAL NET	216.926.134,52	37.168.613,30	381.633,87	0,00	253.713.114,02

Moviments 2010

COST INMOVILITZAT MATERIAL						
		(Euros)				
SALDO INICIAL		SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPAS	SALDO FINAL
1. Terrenys i construccions.		69.332.680,35	0,00	0,00	9.158.624,93	78.491.305,28
2. Instal.lacions tècniques i altre immovilitzat		360.952.063,30	26.880.564,55	(17.875,86)	34.426.781,83	422.241.533,82
3. Immovilitzat en curs i bestretes		37.122.315,55	23.582.517,10	0,00	(43.585.406,76)	17.119.425,89
TOTAL ACUMULAT		467.407.059,20	50.463.081,65	(17.875,86)	0,00	517.852.264,99
AMORTIZACIONS						
1. Terrenys i construccions.		(56.622.887,08)	(9.158.624,93)			(65.781.512,01)
2. Instal.lacions tècniques i altre immovilitzat		(157.071.058,10)	(17.810.017,93)			(174.893.342,87)
TOTAL AMORTIZACIONS		(213.693.945,18)	(26.968.642,86)		0,00	(240.661.310,72)
INMOVILITZAT MATERIAL NET		253.713.114,02	23.494.438,79	(17.875,86)	0,00	277.190.954,27

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

AMORTITZACIONS (en euros)

Instalac.Técnica	Sdo. inicial	Altes	Ajustos	Sdo. Final
Muro-Sta.Margar.	4.851.695,13	310.183,29	0,00	5.161.878,42
Artá	626.255,33	26.184,15	0,00	652.439,48
Calas de Mallorca	2.455.316,4	150.758,31	0,00	2.606.074,71
Alaior	1.669.472,26	143.339,41	0,00	1.812.811,67
Can Bossa	4.017.250,99	297.526,93	0,00	4.314.777,92
Ibiza 2ª fase	12.430.157,41	889.382,95	0,00	13.319.540,36
Sta.Eulalia del Río	4.197.731,53	258.545,65	0,00	4.456.277,18
Sa Pobla	1.388.997,87	78.449,34	0,00	1.467.447,21
Cala D'Or	4.134.144,74	403.837,04	0,00	4.537.981,78
Calas Manacor	2.586.824,15	93.590,84	0,00	2.680.414,99
S.Antº-S.José	8.749.032,37	544.765,38	0,00	9.293.797,75
Binissalem	1.964.761,36	70.024,42	0,00	2.034.785,78
Formentera	4.455.413,39	433.229,42	0,00	4.888.642,81
Cala Llonga	851.686,85	21.144,60	0,00	872.831,45
San Luis	3.726.837,98	283.520,24	0,00	4.010.358,22
Canyamel	574.573,81	67.264,83	0,00	641.838,64
S.Miguel-S.Joan Labritja	532.762,55	52.327,67	0,00	585.090,22
Calan Porter	2.218.218,28	253.832,76	0,00	2.472.051,04
Estallencs	63.511,40	1.293,34	0,00	64.804,74
Ciutadella Nort	2.396.328,64	118.278,01	0,00	2.514.606,65
Ciutadella Sur	8.625.803,85	525.845,09	0,00	9.151.648,94
Porto Colom	1.673.995,92	50.590,51	0,00	1.724.586,43
San Clemente	392.487,38	11.152,73	0,00	403.640,11
Santa María	708.099,11	88.254,91	0,00	796.354,02
N.Urb.Sta.Margar.	648.646,25	15.080,04	0,00	663.726,29
Villafranca	530.632,98	26.266,21	0,00	556.899,19
Ampliac.Muro	1.806.373,92	31.693,87	0,00	1.838.067,79
Deià	676.776,16	64.778,98	0,00	741.555,14

Lloret	329.541,59	12.554,07	0,00	342.095,66
Col.lector Palmañola	733.900,28	55.455,01	0,00	789.355,29
Ses Salines	328.986,02	26.248,93	0,00	355.234,95
Valldemosa	819.083,86	70.536,73	0,00	889.620,59
Lloseta	975.413,55	39.257,98	0,00	1.014.671,53
Selva-Caimari	510.167,55	34.519,27	0,00	544.686,82
Mancor del Valle	258.847,13	7.568,44	0,00	266.415,57
Colonia San Pedro	395.831,67	16.642,49	0,00	412.474,16
San Telmo	750.859,19	25.422,98	0,00	776.282,17
Puigpunyent	416.085,03	84.417,15	0,00	500.502,18
Remod.Pollensa	5.825.523,70	789.806,33	0,00	6.615.330,03
Campanet	532.546,17	26.956,07	0,00	559.502,24
Costitx	266.489,67	8.466,45	0,00	274.956,12
Soller	1.959.594,01	308.533,94	0,00	2.268.127,95
Sa Rápita	1.145.123,15	38.809,24	0,00	1.183.932,39
Porreras	594.533,62	16.171,90	0,00	610.705,52
Sta.Eugenia	414.317,19	16.175,80	0,00	430.492,99
Portátiles	106.378,51	110,39	0,00	106.488,90
Sineu-Petra.Ariany	1.676.106,71	80.413,31	0,00	1.756.520,02
EDAR Colect.Algaida	1.476.669,86	49.714,55	0,00	1.526.384,41
Andratx	1.910.832,22	155.468,73	0,00	2.066.300,95
San Juan	372.234,61	5.999,96	0,00	378.234,57
Cala Galdana	1.113.601,89	99.025,92	0,00	1.212.627,81
Camp de Mar	313.762,77	45.786,30	0,00	359.549,07
La Calobra	136.071,90	34.792,02	0,00	170.863,92
Cala San Vicente	87.562,63	8.060,22	0,00	95.622,85
Bañalbufar	248.726,84	4.081,83	0,00	252.808,67
Planta Compostatge	239.197,64	4.791,94	0,00	243.989,58
Capdepera	4.319.578,37	454.418,37	0,00	4.773.996,74
Son Servera	2.388.157,34	171.523,21	0,00	2.559.680,55
Calan Bosch	489.845,62	24.131,97	0,00	513.977,59
N.Urbano S.José	242.314,80	11.674,32	0,00	253.989,12
Col.lector Es Grau	161.688,45	9.653,89	0,00	171.342,34
Campos	505.168,06	63.753,32	0,00	568.921,38

Lluch	267.287,95	28.020,58	0,00	295.308,53
Formentor	695.754,33	30.250,45	0,00	726.004,78
Santany	1.939.188,80	240.928,04	0,00	2.180.116,84
Sta. Gertrudis	108.875,68	8.593,85	0,00	117.469,53
Col.S'Horta-C.Ferrera	669.493,68	92.642,86	0,00	762.136,54
Maó-Es Castell	4.391.050,65	456.474,49	0,00	4.847.525,14
Imp.C.Santany-C.Figuera	206.091,26	13.122,39	0,00	219.213,65
Cala Mondragó	48.644,17	4.050,98	0,00	52.695,15
Biniali-Sta.Eugenia	97.210,46	9.483,69	0,00	106.694,15
Pina-Montuiri	153.704,13	16.828,20	0,00	170.532,33
Mercadal	739.988,55	119.552,00	0,00	859.540,55
Terciar.San Luis	94.139,36	4.859,97	0,00	98.999,33
Compost.Ciudad.	250.775,42	12.946,34	0,00	263.721,76
Compost Felanitx	471.278,44	47.560,72	0,00	518.839,16
Compostaje Sa Pobla	548.534,50	54.779,45	0,00	603.313,95
Cala San Vicente	20.492,35	2.053,49	0,00	22.545,84
Compost Sineu	52.479,63	5.748,72	0,00	58.228,35
Llubi	338.113,34	43.141,68	0,00	381.255,02
Muro	686.432,39	96.131,63	0,00	782.564,02
Centrifugas	589.066,54	76.733,82	0,00	665.800,36
Fotovoltaica	546.732,17	78.367,83	0,00	625.100,00
Centrifugues	188.817,82	27.620,12	0,00	216.437,94
Seguretat i salut	588.496,66	88.830,27	0,00	677.326,93
Bombes EDARS	136.729,18	18.643,98	0,00	155.373,16
Equip desbast	229.994,42	32.469,80	0,00	262.464,22
Centrifugues	200.210,36	27.936,33	0,00	228.146,69
Col.lector Son Macia	85.342,08	14.324,32	0,00	99.666,40
Grups Electrògens	253.645,09	39.404,12	0,00	293.049,21
Senyals	14.159,87	2.296,19	0,00	16.456,06
Inca	5.530,43	2.113,88	0,00	7.644,31
Mitjorn	813.543,83	160.794,35	0,00	974.338,18
Calvia	611.260,27	103.532,94	0,00	714.793,21
Randa	188.583,70	38.768,83	0,00	227.352,53
UIB	33.806,94	5.409,11	0,00	39.216,05

Colonia San Jordi	574.420,78	129.920,87	0,00	704.341,65
Sa Barca Trencada	133.176,72	24.846,55	0,00	158.023,27
Decantadors	116.502,99	22.918,62	0,00	139.421,61
Obra civil emergencia	59.241,98	11.883,13	0,00	71.125,11
Tamices	46.177,29	8.270,56	0,00	54.447,85
Grups electrògens	57.846,79	10.360,62	0,00	68.207,41
Caudalimetres	31.737,51	7.073,43	0,00	38.810,94
Polipastos	23.771,27	4.257,54	0,00	28.028,81
Emissaris	78.635,37	14.297,34	0,00	92.932,71
Soplantes	94.474,88	16.616,13	0,00	111.091,01
Quadres elèctrics	78.312,41	14.411,17	0,00	92.723,58
Bombes	529.270,51	120.016,39	0,00	649.286,90
Difusors	80.027,02	15.743,02	0,00	95.770,04
Linea fangs	8.920,63	2.452,29	0,00	11.372,92
Equips	2.206,88	551,72	0,00	2.758,60
Contenedors	5.250,77	1.561,21	0,00	6.811,98
Motoreductors	70.266,10	15.614,69	0,00	85.880,79
Cas Concos	150.341,44	30.577,92	0,00	180.919,36
Felanitx	701.288,67	177.686,33	0,00	878.975,00
Son Serra	429.850,12	103.046,98	0,00	532.897,10
Col.lector Porto Petro	139.698,26	34.013,73	0,00	173.711,99
Col,lector Sancellas	94.082,66	22.514,78	0,00	116.597,44
Llucmajor	41.677,41	24.856,05	0,00	66.533,46
Linea fangs	132.630,76	42.826,65	0,00	175.457,41
EDARS Mallorca	170.561,39	130.179,44	0,00	300.740,83
EDARS Menorca	98.664,68	52.511,11	0,00	151.175,79
EDAR Binidali	538.137,96	180.465,03	0,00	718.602,99
Equips mecànics	358.163,27	173.686,71	0,00	531.849,98
Sistemes telecontrol	101.702,32	32.049,74	0,00	133.752,06

Edar son Roca	10.781,44	8.141,37	0,00	18.922,81
Terciari Alcudia	350.735,98	200.752,76	0,00	551.488,74
Centre Joan XXIII	2.389,76	5.735,44	0,00	8.125,20
Obres fangs Menorca	5.402,30	12.965,52	0,00	18.367,82
Amort.acum.EDAR Alaro	0	83.151,16	0,00	83.151,16
Amort.acum.obres varies	0	0,00	0,00	0,00
TOTAL INSTAL.TECN.	132.580.332,38	11.852.455,37	0,0	144.432.787,75

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'han 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.

Durant l'exercici 1996 es va contractar una pòlissa d'assegurança multirisc a fi d'assegurar les possibles eventualitats de les EDAR.

Les obres realitzades en estacions depuradores la titularitat de les quals del terreny no pertany a l'AGÈNCIA ascendeix a un import de 19,7 milions d'euros.

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 50.384.188,72 euros que estan totalment amortitzats a 31 de desembre de 2010.

Existeix un segur multirisc per a totes aquelles instal·lacions de depuració i aquelles instal·lacions d'aigua, el capital assegurat ascendeix a 270.096.861 euros

Les inversions financen per préstecs, aquests préstecs posteriorment es financen amb subvencions de capital.

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

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

(import en euros)

Estac.depurad.	Terrenys	Obra Civil	Equips	Total
Muro-Sta.Marg	312.318,09	6.385.624,82	2.782.470,03	9.480.412,94
Artá	48.080,97	676.926,39	383.628,21	1.108.635,57
Calas Mallorca	33.546,15	2.644.036,21	1.978.062,65	4.655.645,01
Alaior	25.516,50	1.837.314,00	2.227.411,35	4.090.241,85
Can Bossa	89.082,01	5.412.870,50	6.581.315,79	12.083.268,30
Ibiza 2ª fase	219.549,20	13.092.524,97	12.030.816,35	25.342.890,52
Sta.Eulalia Río	44.693,84	4.177.622,80	3.158.690,50	7.381.007,14
Sa Pobla	1.911,22	1.543.495,41	952.606,85	2.498.013,48
Cala D'or	24.040,48	6.773.228,87	4.642.910,71	11.440.180,06
Calas Manacor	4.507,59	1.422.970,20	2.359.037,32	3.786.515,11

S.Anton.-S.José	79.158,15	10.651.083,07	9.561.096,33	20.291.337,55
Binissalem	12.020,24	1.703.601,96	1.259.320,82	2.974.943,02
Formentera	42.869,09	7.120.495,65	4.723.488,23	11.886.852,97
Cala Llonga	36.060,73	509.709,82	660.287,06	1.206.057,61
San Luis	18.991,98	5.178.449,65	2.999.049,76	8.196.491,39
Canyamel	0,00	755.852,97	649.787,22	1.405.640,19
S.Miquel-S.Joan L.	51.386,53	492.397,84	469.446,80	1.013.231,17
Calan Porter	14.283,05	4.837.237,95	2.418.470,14	7.269.991,14
Estallencs	0	23.684,54	51.780,12	75.464,66
Ciudad.Norte	40.568,32	2.540.946,53	2.034.386,27	4.615.901,12
Ciudad.Sur	131.291,09	10.223.153,07	6.136.716,14	16.491.160,30
Porto Colom	9.089,56	1.366.283,08	1.006.411,90	2.381.784,54
San Clemente	6.010,12	283.677,21	289.563,12	579.250,45
Santa María	31.553,14	805.767,76	802.150,59	1.639.471,49
N.Urb.Sta.Marg	30.050,61	443.814,98	449.440,15	923.305,74
Villafranca	73.192,88	740.944,22	291.141,94	1.105.279,04
Ampliac.Muro	0,00	1.055.583,59	1.254.227,35	2.309.810,94
Deià	4.207,08	901.759,65	757.244,67	1.663.211,40
Lloret	9.015,18	418.469,00	169.323,00	596.807,18
Colect.Palmañ.	0,00	1.848.500,20	0,00	1.848.500,20
Ses Salines	9.015,18	455.790,31	295.478,40	760.283,89
Valldemosa	4.207,08	549.722,07	1.071.999,51	1.625.928,66
Lloseta	2.404,05	753.197,10	736.312,73	1.491.913,88
Selva-Caimari	15.025,30	978.367,95	327.891,81	1.321.285,06
Mancor del Valle	12.020,24	187.321,07	195.177,56	394.518,87
Colonia S.Pedro	1.292,18	455.128,89	273.039,98	729.461,05
San Telmo	33.055,66	745.863,73	434.165,53	1.213.084,92
Puigpunyent	21.035,42	924.543,35	903.009,14	1.848.587,91
Remod.Pollensa	0,00	11.156.377,56	8.083.290,34	19.239.667,90
Campanet	0,00	561.440,90	338.913,53	900.354,43
Costitx	19.532,89	282.215,02	154.980,44	456.728,35
Soller	0,00	4.187.741,39	2.865.726,04	7.053.467,43
Sa Ràpita	45.075,91	1.297.939,05	726.237,55	2.069.252,51
Porreras	24.040,48	456.591,33	413.288,84	893.920,65

Sta.Eugenia	6.010,12	460.812,73	293.051,63	759.874,48
Portátiles	0,00	3.679,76	104.566,24	108.246,00
Sineu-Petra...	39.967,30	2.458.761,43	782.250,25	3.280.978,98
EDAR Col.Algai	24.040,48	1.416.258,43	916.172,82	2.356.471,73
Andratx	0,00	1.153.057,57	1.855.584,50	3.008.642,07
San Juan	6.010,12	171.861,46	302.322,21	480.193,79
Cala Galdana	0,00	1.322.464,43	1.147.834,66	2.470.299,09
Camp de Mar	0,00	361.791,78	527.792,13	889.583,91
La Calobra	0,00	700.247,21	712.266,28	1.412.513,49
Cala S.Vicente	0,00	267.158,46	26.287,30	293.445,76
Bañalbufar	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	3.321.714,81	5.331.032,37	8.652.747,18
Son Servera	0,00	2.457.160,96	2.221.667,17	4.678.828,13
Calan Bosch	0,00	804.398,91	188.195,99	992.594,90
N.Urb.S. José	0,00	218.960,29	224.388,96	443.349,25
Colector Es Grau	0,00	320.826,73	25.755,70	346.582,43
Campos	25.242,51	565.490,59	584.857,53	1.175.590,63
Lluch	0,00	587.384,09	234.905,08	822.289,17
Formentor	601,01	634.827,49	503.564,10	1.138.992,60
Santany	0,00	1.968.960,94	2.278.775,18	4.247.736,12
Sta. Gertrudis	10.217,21	140.204,89	88.350,81	238.772,91
C.s'Horta-C.Ferr	0,00	987.351,52	787.779,04	1.775.130,56
Maó-Es Castell	102.822,95	3.215.057,51	4.500.284,49	7.818.164,95
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-	0,00	133.106,49	68.631,14	201.737,63
Pina-Montuiri	0,00	337.303,24	83.863,67	421.166,91
Mercadal	0,00	920.129,41	1.151.708,10	2.071.837,51
Terciar.S.Luis	0,00	161.998,85	17.999,87	179.998,72
Compost.Ciudadel	0,00	431.544,68	47.949,41	479.494,09
Compost Felanitx	0,00	349.872,57	463.306,89	813.179,46
Compost Sa Pobla	16.828,34	625.046,38	450.350,72	1.092.225,44
Cala S.Vicente	0,00	137.952,97	12.547,38	150.500,35

Compostaje Sineu	0,00	126.148,68	24.553,12	150.701,80
EDAR Llubi	18.210,67	519.710,85	344.379,47	882.300,99
EDAR Muro	0,00	1.340.584,63	698.926,01	2.039.510,64
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 Macia	0,00	425.283,24	19.572,83	444.856,07
Grup.electrogens	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	28.575,52	28.575,52
Mitjorn	0,00	1.539.914,13	1.432.461,73	2.972.375,86
Calvia	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
Colonia San Jordi	0,00	1.149.639,81	1.203.020,44	2.352.660,25
Sa Barca Trencada	0,00	238.585,85	221.112,32	459.698,17
Decantadores	0,00	0,00	286.482,80	286.482,80
O.Civil emergenci	0,00	396.104,43	0,00	396.104,43
Tamices	0,00	0,00	103.381,97	103.381,97
Grup.electrogens	0,00	0,00	129.507,72	129.507,72
Caudalimetres	0,00	0,00	88.417,71	88.417,71
Polipastos	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 electricis	0,00	0,00	180.139,60	180.139,60
Bombes	0,00	0,00	1.500.204,81	1.500.204,81
Difussors	0,00	0,00	196.787,82	196.787,82
Linea fangs	0,00	0,00	30.653,62	30.653,62
Equips	0,00	0,00	6.896,55	6.896,55
Contenedors	0,00	0,00	19.515,09	19.515,09
Motoreductors	0,00	0,00	195.183,62	195.183,62

Cas Concos	0,00	309.376,71	296.616,75	605.993,46
Felanitx	0,00	2.342.930,93	1.342.480,22	3.685.411,15
Son Serra	0,00	778.119,91	996.292,13	1.774.412,04
Col.lector Porto	0,00	581.099,30	207.259,54	788.358,84
Col.lector	0,00	527.378,39	83.667,68	611.046,07
Llucmajor	0,00	174.775,59	279.717,18	454.492,77
Linea fangs	0,00	0,00	535.333,06	535.333,06
EDARS Mallorca	0,00	24.421,20	2.329.440,07	2.353.861,27
EDARS Menorca	0,00	25.803,85	646.712,41	672.516,26
EDAR Binidali	0,00	2.443.905,77	1.339.385,84	3.783.291,61
Equips mecànics	0,00	0,00	2.171.046,64	2.171.046,64
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 Alcudia	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
Obras variats	0,00	0,00	121.516,75	121.516,75
TOTAL	1.844.073,19	163.258.381,67	143.432.225,95	308.534.680,81

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

OBRA	IMPORT (en €)
Obra Sa Marineta	267.134,49
Instal.lacions Gedisa	153.072,24
Obra C-711	3.853.181,07
Conexió Ibiza	7.588.072,94
Conexió Llubí-Crestatx	19.974.474,58
Obres Banyalbufar	64.458,73
Obres Ibiza	1.615.272,67
Linea Son Ferrer	643.380,16
Turó II	469.501,97
Conduccions Palma-Andratx	280.824,69
Punts sondeigs Lics	1.879.437,10
Dessaladora de San Antonio	5.125.560,30
Idams Emergencia	15.439.240,50

Sa costera	344.444,38
Dessaladora Palma	67.756,06
Dessaladora Andratx	24.480.106,16
Dessaladora Alcudia	26.513.317,63
Obres Marratxi	2.783.879,48
Obres Sa pobla	484.476,72
Dessaladora	33.864,05
Dipòsit Son Pacs	429.706,17
Obres Galilea	132.282,08
TOTAL	112.623.444,17

El detall de les obres realitzades en torrents són les següents:

OBRA	IMPORTE (en €)
Tte. Fornalutx	59.900,00
Tte. Pollensa	609.530,41
Tte. Ca'n Llobina	23.000,00
Tte. Artá	592.573,93
Tte. Calví	221.309,66
Tte. Deiá	59.395,00
Tte. Soller	1.786.899,45
Tte. Capdepera	1.937.613,80
Tte. Andratx	65.132,20
Tte. Son Marget	29.911,99
Tte. Sant Miquel	360.604,17
Tte. Sa Llanera	49.035,87
OO EE TTES Artá-Pollensa	936.866,53
Tte. Ca'n Alou	1.060.441,52
Tte. Son Furiana	21.550,86
Tte. Gros	521.772,28
Tte. Sa Riera	58.866,36
Tte. Sancelles	56.065,25
Espais Natura	98.109,89
Tte. Ca Na Salat	2.186.757,54
Tte. S'estel Alar	738.844,77
Tte. Algander C	307.251,87
Tte. Zona levante	494.565,42
Tte. Zona central	491.559,25

Tte. Zona tramuntana	713.121,85
Tte. Isla Ibiza	560.083,66
Red hidrografica	461.367,72
Tte. Menorca	139.657,45
Tte. Sant Jordi	63.045,40
Tte. Manacor	6.883.208,05
Tte. Can Pelut	318.770,52
Tte. San Miquel	3.675.579,26
Tte. Son Carbonell	2.295.843,57
Obres red hidrològica	2.233.023,22
Aqüífer Sta. Gertrudis	1.374.163,95
Ttr.Can Bregat-Mallorca	2.442,00
Tte.Sa Mosquera	840.041,46
Sa Llebre	45.442,06
Acequias reales Sa Pobla	2.284.376,20
Lluïta canvi climatic	291.838,76
Torrentes varios	1.789.874,90
Tte. La Gola	1.177.907,43
Inversions residus	540.190,38
Cartografia Lider	237.193,84
Estudis	6.000,00
Tte. Sa Cabana	139.288,97
Paseig Maritim	22.077,59
Tte. Can Barbará	381.826,07
Tte. Buñola	9.969,96
Tte. Canta Bou	12.900,00
Tte. Son Valls	183.498,24
Siquia Son Bacs	431.100,79
Tte. Ses Salines	161.360,06
At.Avinguda illes	107.961,46
Tte. Sa siquis	2.740.565,34
Tte. Sa Mosquera	11.333,69
Tte. Biniamar	166.505,12
Tte. Petra	244.492,72
Tte. Xiclati	8.540,00
Tte. Camp de Mar	8.577,59
Tte. Saragall	25.012,65
Tte. Sa Siquia	106.894,40
Residus	1.622.953,92
Síquies Ullarets	20.636,20
Can Marroig	50.268,71

Ses Fonts Ufanes	164.374,18
Tte. Cala Salada	9.698,27
Tte. Coa Negra	1.221.575,60
Red hidrològica Ibiza	171.992,42
Obres litoral	3.542.445,81
Llimpiesa torrents	697.395,42
Tte. Palmanyola	22.536,34
Tte.Sa Pobla	128.471,79
Cap de Baberia	149.440,74
Clavegueram D'Alt vila	601.255,90
Retirada hidrocarburs	51.470,00
Tte. Na Joanota	77.854,31
Abocadors	40.747,03
Pla gestio Agua	23.300,20
Investigació hidràulica	25.820,35
Inversiones Calidad	27.148,00
Torrentes montuiri	81.775,40
Inversions dades	137.732,48
Platges	1.677.316,48
Torrent santa margarita	25.172,41
Torrent san magi	46.492,96
Cala marçal	193.668,67
Torrent sollerich	31.659,48
Torrent caimari	5.999,22
Torrent selva	118.801,73
Torrent bunyola	284.799,10
Torrent cas amitger	59.359,30
Torrent binissalem	10.343,97
Torrent son servera	186.810,34
Torrent valldemossa	177.395,04
Torrent alaior	294.275,85
Torrent deia	184.504,31
Torrent petra	17.015,30
Torrent ciutadella	10.172,41
Torrent puigpunyent	3.905.957,46
S'albufera	208.668,11
Red hidrològica menorca	57.781,03
Assistencies varies	283.786,54
Torrent son ordre	59.827,59
Síquia santa margarita	742.624,33
lics	1.396.076,00

Torrents Inca	503.004,99
Torrent siquia porreres	380.149,51
Torrent Mercadal	178.055,83
Torrents sancellas	132.195,57
Torrent Galatzo	137.519,01
Torrent Villafranca	37.500,00
Torrents Muro	109.950,15
Torrent Son armadans	1.052.235,84
Síquia SantaEugenia	43.060,34
Torrentes Palma	345.625,71
Torrents Campos	149.288,77
Torrenes Santanyi	6.618,57
Actuacions educac.ambient	84.490,23
Torrents Santa Maria	259.822,28
Meteorologiques	51.960,16
TOTAL	65.781.512,01

L'obra en curs a 31 de desembre de 2010 és la següent:

OBRA	IMPORTE
Muro-Sta Margarita	37.440,00
Arta	456.436,78
Sta Eularia	5.000,00
Sa pobla	44.770,70
Binissalem	68.905,59
Port s.miquel	14.586,21
Can Picafort	249.005,17
Addaia	14.443,00
Sant Elm	7.672,41
Porreres	37.241,38
Andratx	58.758,62
Camp de mar	49.389,05
Banyalbufar	26.400,00
Capdepera	1.315.631,90
Son Servera	2.543,10
San José	12.152,00
Cala Tarida	1.975.876,47
Inca	90.260,07
Ferrerias	90.575,97
San Carlos	84.655,17
Plan nacional depuradoras	215.166,32
Emisarios	770.515,44

Fotovoltaicas	3.000,00
Inversions varies	359.679,28
Pous mancor	165.525,12
Obres pollença	987.373,52
La mola	5.458.147,80
Campos	29.248,22
Formentera	8.366,15
Conducció consell-algaid	57.444,00
Conducc.maria-manacor	55.300,00
Conducció Buger	700,00
Inversiones 1%	508.866,64
Conducció palma-valldem	59.051,72
Conducció Manacor	29.500,00
Conducció Soller deia	57.241,38
Conducció maria-petra	9.793,71
Conducció felanitx-p.colom	53.000,00
Dessaladora eivissa	35.067,12
Dessaladora Formentera	21.360,00
Inver.reposicio ibiza	1.380.496,28
Invers.dessalad.ibiza	2.212.839,60
TOTALS	17.119.425,89

D'altra banda existeixen a més inversions que estan ja contractades per un import de 21.596.773,56 euros, i que àdhuc no s'han certificat i que corresponen a les següents inversions:

edar cala tarida	1.738.571,03
Emissari capdepera	1.705.223,77
millors arta	467.091,49
pto conflictius torrents ibiza 2,5	186.442,08
pto conflictius torrents ibiza 17,26	323.322,67
obres fabrica tt molinet arta	117.563,27
obra fabrica tt sollerich montuiri	266.000,18
recon.muors tt can faveta	5.229,63
tte cocons arta	37.166,78
reconst.tte gross son palou	220.453,07
at tte gross ramonell	59.821,20
redac.estudi pla s.jordi	41.632,40
acondic.coa negra can ros	376.081,34
at coordinacio directiva marco	195.586,91
servei punts fondeig life	220.669,92
obres peatonalitzacio can picafort	1.787.311,77

seg.sal.can picafort	18.792,00
certif.final can bossa	510.172,11
obres millora idam formentera	137.462,32
conveni fuites	1.911.693,65
millors fangs lluchmajor	1.142.947,98
obres milloress estac.bombeo ma 1	179.242,00
obres pretractament formentera	561.613,13
est.viabilitat emisari binidali	36.544,60
acond.drenatge pla de ses monges	295.537,61
Ampliacio edar alcudia	4.516.383,24
obres arribada edar sa pobla	321.856,05
at redac. Nova edar ferreries	114.000,00
menors	1.063.784,82
menors II	616.414,20
convalidacions	806.182,86
1% cultural	1.615.979,48

D'altra banda a més l'import destinat al 1% de patrimoni segons l' article 80 de la Lei 12/1998 de Patrimoni històric de les Illes Balears pendent d'invertir a 31 de desembre de 2010 s'eleva a 1.615.979,48 euros.

7.- ACTIUS FINANCERS

El desglossament del saldo d'aquest capítol del balanç de situació a 31 de desembre de 2010, atenent a la naturalesa de les operacions és el següent

Moviments 2009




	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	268.842.581,33		268.842.581,33	32.056.720,96	3.822.265,85		35.878.986,81
préstecs i partides a cobrar		7.767.490,20	7.767.490,20	22.418.367,25		98.061,49	22.516.428,74
Total	268.842.581,33	7.767.490,20	276.610.071,53	54.475.088,21	3.822.265,85	98.061,49	58.395.415,54

Moviments 2010

	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	250.343.055,63		250.343.055,63	26.645.037,85	18.499.525,70		45.144.563,55
préstecs i partides a cobrar		4.584.206,25	4.584.206,25	32.285.921,39		150.041,34	32.435.962,73
Total	250.343.055,63	4.584.206,25	254.927.261,88	58.930.959,24	18.499.525,70	150.041,34	77.580.526,27

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 de Medi Ambient, amb el següent detall:

expedient	llarg plaç	curt plaç	total
decret 51/92	116.550.685,93	13.518.759,98	130.069.445,91
pretec bsch-bbv	5.917.882,45	914.099,05	6.831.981,50
pretec bbv 2004	26.866.666,66	2.066.666,67	28.933.333,33
pretec bsch 2005	28.000.000,00	2.000.000,00	30.000.000,00
pretec costes	15.522.820,59		15.522.820,59
pretec o.hidràuliques	17.485.000,00		17.485.000,00
prétec helaba	40.000.000,00		40.000.000,00
total	250.343.055,63	18.499.525,70	268.842.581,33

D'aquest import la totalitat està pendent de cobrament.

Aquests imports corresponen a les amortitzacions financeres dels plurianuals aprovats. Ademés de les amortitzacions financeres, en els plurianuals estan aprovats els interessos corresponents als esmentats préstecs.

Altres actius financers a llarg 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 2010.

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

ENTITAT	IMPORT 10	IMPORT 09
Ajt. Calvià	3.740.064,43	6.280.424,14
Consorcis Eivissa	626.702,21	626.702,21
Ajt. Marratxi	0,00	675.486,56
TOTAL	4.366.766,64	7.582.612,91

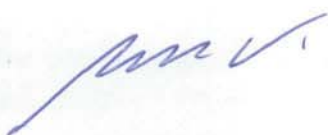
La norma d'instruments financers estableix que l'import del deute registrat hauria de reduir-se d'acord a una taxa de descompte adequada, per al cas d'aquest deute que s'espera cobrar en un període superior als dotze mesos.

A més existeixen fiances dipositades en concepte de: a) connexió a la xarxa elèctrica de les diferents depuradores per valor de 176.701,21 €, b) lloguer del local per un import de 7.812,70 € c) Aval Serveis de Ports i Litoral Pto. 26.957,35 € , d) 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 13.894.230,40 euros amb el següent detall:



DEUTOR	IMPORT 2010	IMPORT 2009
EMAYA SA	432.273,81	1.798.237,80
Ayuntamiento Calvia	9.423.964,17	6.547.698,52
Compañía aguas Paguera	813.446,33	428.224,15
Gestion Servicios Urbanos	1.281.368,87	698.810,36
Ayuntamiento Marratxi	2.054.490,61	1.822.573,67
Aqualia	2.494.143,22	2.464.018,26
Ayuntamiento Maria de la Salud	16.640,28	47.462,94
Ayuntamiento Santa Maria	53.660,49	23.067,07
Ayuntamiento Muro	4.864,87	4.864,87
Sorea	62.263,08	44.951,78
Facsa, marratxi	929.742,12	
emser 2002	34.090,85	
sorea, calvia	1.329.328,29	
consorci de aigües des pla	61.611,36	
Fuente s.s.juan	44,06	14.329,98
pendiente facturar	726.761,25	
Total	19.718.693,66	13.894.239,40

S'ha signat un acord amb l'Ajuntament de Marratxí i amb l'Ajuntament de Calvià on s'estableix un calendari de cobrament del deute existent a 31 de desembre de 2008.

III.2.- Empreses del grup, deutors:

Correspon a la facturació pel servei de depuració segons el decret 25/1992 i a les subvencions pendents de cobrament, amb el següent desglossament:

	Ejercicio 2010	Ejercicio 2009
Subvenc.CAIB cohesio	0,00	2.765.993,90
Subvenció CAIB plurianuals aigua	4.539.058,59	6.193.113,59
Subvenció CAIB capital	2.610.649,11	5.144.534,32
Subvenció interessos	2.699.491,80	1.806.464,60
Facturació servei depuració	16.795.838,35	16.146.614,55
TOTAL	26.645.037,85	32.056.720,96

III.3.- Deutors varis:

Correspon a la facturació pels anuncis de BOIB i BOE

III.4.- Personal:

Correspon a bestretes a personal fix pendants de retornar a 31 de desembre de 2010.

III.6.- Administracions públiques.

El seu detall és el següent:

Moviments 2009

CONCEPTE / IMPOST	PERIODE	IMPORT	FORMA DE REALITZACIÓ		DATA PREVISTA DE COBRAMEN T
			DEVOLUCIÓ	COMPENSAC	
I.V.A	2009	7.673.114,51	SI		Noviemb.10
IVA devengat	no 2009	769.994,75		SI	
TOTAL		8.443.109,26			

Moviments 2010

CONCEPTE / IMPOST	PERIODE	IMPORT	FORMA DE REALITZACIÓ		DATA PREVISTA DE COBRAMEN T
			DEVOLUCIÓ	COMPENSAC	
I.V.A	2010	7.149.748,64	SI		Noviemb.11
IVA. SENTENCIA		5.138.675,83	SI		Juny 11
IVA devengado	no 2010	161.183,37		SI	
TOTAL		12.449.607,84			

V.6 Altres inversions

Correspon als interessos financers reportats i no cobrats per un import de 4.021,23 euros i a les subvencions pendents de cobrar de la caib per diferències en els tipus d'interès pagades l'exercici 2010 per un import de 146.020,11 euros.

VI. Periodificacions a curt termini

Corresponen als pagaments anticipats d'assegurances, subscripcions, manteniment per valor de 165.814,95 euros.

VII. Efectius i altres actius equivalents

Correspon als saldos existents en comptes corrents de bancs i institucions de crèdit per valor de 1.804.256,81 € i el saldo de caixa per valor de 107,49 €.

El detall dels comptes corrents és el següent:

BANC.	SALDO EUROS	AMB INGRESSOS FINANCERS
SA NOSTRA	101.883,30	658,11
CREDITO LOCAL	13.849,99	0,00
BANESTO	18.292,56	0,00
BANIF	1.663,61	0,00
LA CAIXA	80.201,41	1.274,51
LA CAIXA	610.970,75	10.700,72
BBV	74.827,92	0,00
BBV	225.271,31	0,00
CAJA MADRID	89.460,62	0,00
BSCH	6.734,13	0,00
BANESTO	109.420,61	0,00
CAIXA GALICIA	36.279,94	3,84
BSCH	113.909,65	0,00
SA NOSTRA	14.803,99	67,64
BSCH	62.725,36	0,00
SA NOSTRA	237.428,08	8.225,74
COLONYA	6.532,83	1.459,64
BANIF	0,75	0,00
TOTALS	1.804.256,81	22.390,20

8.- FONTS PROPIS

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

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

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

Exercici 2009

FONS PROPIS					
	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPÀS	SALDO FINAL
I. CAPITAL SUBSCRIT	0	0	0	0	0
II. PRIMA D'EMISSIÓ	0				0
III. RESERVA DE VALORAC.	0				0
IV. RESERVES	0	0	0	0	0
1. Reserva legal	0				0
2. Reserves per a accions pròpies	0				0
3. Reserves per a accions pròpies	0				0
4. Reserves estatutaries	0				0
5. Altres reserves	-1.947.977,82				-1.947.977,82
V. RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	-3.610.549,08	0	0	-2.691.066,79	-6.301.615,87
1. Remanent	0				0
2. Resultats negatius d'exercicis anteriors	-3.610.549,08	0	0	-2.691.066,79	-6.301.615,87
3. Aportacions de socis per a compensació de pèrdues	0				0
VI. PÈRDUES I GUANYES (Benefici o Pèrdua)	-2.691.066,79	28.329,72	0	2.691.066,79	28.329,72
VII. DIVIDEND A COMPTE ENTREGAT DURANT L'EXERCICI	0	0			0
VIII. ACCIONS PRÒPIES PER A REDUCCIÓ DE CAPITAL	0	0			0
TOTAL FONS PROPIS	-8.249.593,69	28.329,72	0	0	-8.221.263,97

Exercici 2010

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	0	0	0	0	0
1. Reserva legal	0				0
2. Reserves per a accions pròpies	0				0
4. Reserves per a accions pròpies	0				0
4. Reserves estatutaries	0				0
5. Altres reserves	-1.947.977,82				-1.947.977,82
VI. RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	-6.301.615,87	0	0	28.329,72	-6.273.286,15
1. Remanent	0				0
4. Resultats negatius d'exercicis anteriors	-6.301.615,87	0	0	28.329,72	-6.273.286,15
5. Aportacions de socis per a compensació de pèrdues	0				0
VII. PÈRDUES I GUANYES (Benefici o Pèrdua)	28.329,72	3.609.088,78	0	28.329,72	3.609.088,78
IX. DIVIDEND A COMPTE ENTREGAT DURANT L'EXERCICI	0	0			0
X. ACCIONS PRÒPIES PER A REDUCCIÓ DE CAPITAL	0	0			0
TOTAL FONS PROPIS	-8.221.263,97	3.609.088,78	0	28.329,72	-4.612.175,19

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 FINALITAT / DEST	DATA CONCESIO	ENS OTORGANT	IMPORT TOTAL	PENDINT DE COBRAMENT	APLICAT Exercicis ANTERIORS	AJUSTOS	APLICAT exercici ACTUAL	PENDENT 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 FDOS COHESIO	1996	CEE	3.447.851,20	0	3.447.851,20		0,00	0
SUBVEN FDOS COHESIO	1997	CEE	290.524,35	0	290.524,35		0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1997	CAIB	6.619.101,55	0	6.619.101,55		0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1998	CAIB	7.763.037,85	0	7.763.037,85		0,00	0
SUBVEN FDOS COHESIO	1999	CEE	946.210,34	0	946.210,34		0,00	0
SUBVEN FDOS COHESIO	1999	CEE	2.560.302,56	0	2.560.302,56		0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1999	CAIB	11.861.980,59	0	11.861.980,59		0,00	0
SUBVENCION PLURIANUAL	2000-2025	CAIB	130.069.445,91	130.069.445,91	0,00		0,00	130.069.445,91
SUBVEN FDOS COHESIO	2000	CEE	9.886.033,00	0	9.886.033,00		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	2000	CAIB	10.643.200,37	0	10.643.200,37		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	2001	CAIB	10.699.352,50	0	10.699.352,50		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	2002	CAIB	12.801.411,48	0	12.801.411,48		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	2003	CAIB	11.596.525,61	0	11.596.525,61		0,00	0,00
SUBVEN FDOS COHESIO	2003	CEE	3.061.702,00	0	3.061.702,00		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	2004	CAIB	9.533.908,34	0	9.533.908,34		0,00	0,00
SUBVEN FDOS COHESIO	2004	CEE	1.390.008,00	0	1.390.008,00		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	2005	CAIB	8.253.951,38	0	8.253.951,38		0,00	0,00
SUBVEN FDOS COHESIO	2005	CEE	2.788.820,00	0	2.788.820,00		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	1994	CAIB	1.081.821,79	0	1.081.821,79		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	1995	CAIB	601.012,10	0	601.012,10		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	1996	CAIB	601.012,10	0	601.012,10		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	1997	CAIB	601.012,10	0	601.012,10		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	1998	CAIB	601.012,10	0	601.012,10		0,00	0,00
SA COSTERA	1998	CAIB	3.529.347,42	0	756.204,76		0,00	2.773.142,66
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
ECOTASA	2002	CAIB	231.732,00	0	0,00	-231.732,00	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2003	CAIB	674.335,58	0	674.335,58	0,00	0,00	0,00
SUBVEN FDOS COHESION	2003	CEE	901.518,00	0	55.687,92	-115.666,00	0,00	730.164,08
SUBVENCION INVERSIONES	2004	CAIB	468.311,39	0	468.311,3	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION ESTELLENC	2005	AYTMO	4.799,50	0	4.799,50	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION POLLENSA	2005	CAIB	31.462,21	0	31.462,21	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2005	CAIB	674.335,57	0	674.335,57	0,00	0,00	0,00
SUBVEN FDOS COHESION	2005	CEE	3.762.168,00	0	0,00	0,00	3.762.168,00	0,00
SUBVENCION CALA GALDANA	2005-8	AYTMO	90.000,00	0	90.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION CIRERA PRIM	2005	IBANAT	600.000,00	0	0,00	0,00	0,00	600.000,00
SUBVENCION CAN MARROIG	2005	IBANAT	300.000,00	0	0,00	0,00	0,00	300.000,00
	2005	AYTMO	150.000,00	0	150.000,00	0,00	0,00	0,00

SUBVENCION COA NEGRA								
SUBVEN FDS COHESION	2005	CEE	3.545.549,00	0	0,00	0,00	1.999.816,21	1.545.732,79
SUBVENCION STA MARIA	2006	AYTMO	40.000,00	0	40.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION LIFE	2006	CEE	424.801,24	0	424.801,24	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION TURISMO	2006	CAIB	150.000,00	0	150.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVEN FDS COHESION	2006	CEE	528.807,00	0	0,00	0,00	0,00	528.807,00
SUBVENCION PLURIANUAL	2000-2013	CAIB	31.000.000,00	28.933.333,33	0,00	2.066.666,67	0,00	28.933.333,33
SUBVENCION PLURIANUAL	2000-2013	CAIB	30.000.000,00	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00
SUBVENCION PLURIANUAL	2000-2013	CAIB	9.140.990,70	7.746.080,55	1.394.910,15	914.099,05	0,00	6.831.981,50
SUBVENCION PLURIANUAL	2000-2013	CAIB	15.522.820,59	15.522.820,59	0,00	0,00	0,00	15.522.820,59
SUBVENCION PLURIANUAL	2000-2013	CAIB	17.485.000,00	17.485.000,00	0,00	0,00	0,00	17.485.000,00
SUBVENCION INVERSIONES	2006	CAIB	7.746.292,30	0,00	5.693.592,86	0,00	2.052.699,44	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2006	CAIB	6.504.605,69	6.504.605,69	0,00	0,00	6.504.605,69	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2007	CAIB	200.337,87	0	0,00	0,00	0,00	200.337,87
SUBVEN FDS COHESION	2007	CEE	609.591,00	609.591,00	0,00	0,00	0,00	609.591,00
SUBVEN SUELOS CONTAMI	2007	CAIB	675.052,58	675.052,58	0,00	0,00	0,00	675.052,58
SUBVENCION PLURIANUAL	2007-2022	CAIB	40.000.000,00	40.000.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000.000,00
SUBV. A RECIBIR TORRENTE	-	CAIB	-65.734.333,02	-65.734.333,02	0,00	0,00	0,00	-65.734.333,02
SUBVENCION CAPITAL	2008	CAIB	455.682,94	455.682,94	0,00	0,00	0,00	455.682,94
SUBVENCION LITORAL	2008	CAIB	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00
SUBVENCION AGENDA 21	2008	CAIB	107.000,00	107.000,00	0,00	0,00	0,00	107.000,00
SUBVENC. AULA MAR	2008	CAIB	130.000,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00
SUBVENCION CAN SET	2008	CAIB	29.980,84	29.980,84	0,00	0,00	0,00	29.980,84
SUBVENCION BBV-BSCH	2008	CAIB	1.180.130,64	1.180.130,64	0,00	979.792,77	0,00	2.159.923,41
SUBVENCION 2008 DECR 51	2008	CAIB	12.412.682,21	12.412.682,21	0,00	0,00	0,00	12.412.682,21
SUBVENCION TORRENTES	2008	MINISTERIO	10.000.000,00	0,00	0,00	-5.842.422,42	0,00	4.157.577,58
SUBV. A RECIBIR CONVENIO	2008	CAIB	-17.282.280,47	-17.282.280,47	0,00	0,00	0,00	-17.282.280,47
SUBVEN CONSORC PUIGPUNYEN	2009	CONS PUIGP	376.541,57	0,00	0,00	0,00	0,00	376.541,57
SUBVENCION DECRETO 51	2009	CAIB	6.863.585,26	6.863.585,26	0,00	0,00	0,00	6.863.585,26
SUBVENCION COHESION	2009	CAIB	2.765.993,90	2.765.993,90	0,00	0,00	0,00	2.765.993,90
SUBVENCION CAPITAL	2009	CAIB	4.543.522,22	4.543.522,22	0,00	0,00	0,00	4.543.522,22
SUBVENCION CAPITAL DECRETO 51	2010	CAIB	2.020.735,80	2.020.735,80	0,00	0,00	0,00	2.020.735,80
SUBVENCIO ESQUIT	2010	CAIB	18.888,00	18.888,00	0,00	0,00	0,00	18.888,00
TOTAL ACUMULAT			401.630.380,14	225.457.517,97	148.889.387,79	-2.329.261,93	14.319.289,34	230.230.909,55

El moviment de les subvencions ha estat el següent durant l'exercici 2010:

	EXERCICI 10	EXERCICI 09
Saldo inicial	258.971.989,53	252.740.048,91
Altes	3.339.416,57	12.123.203,99
Traspàs a resultats	14.319.289,34	13.387.972,94
Ajustos	16.568.119,92	7.496.709,57
Saldo final	231.423.996,84	258.971.989,53

S'han concedit subvencions plurianuals per finançar les despeses de torrents, per i convenis que han estat aplicades a la seva finalitat per un import de 72.541.604,01 euros, aquestes quantitats resten les subvencions de capital rebudes a correspondre a subvencions rebudes en diversos

exercicis que *estan finançades amb préstecs i que no han estat cobrats al tancament de l'exercici.

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

El desglossament de les subvencions és:

- a) Transferències de fons per la Comunitat Autònoma de les Illes Balears d'acord amb els Pressupostos de la mateixa. Amb aquestes Subvencions es finança la construcció de depuradores i els altres béns de l'immobilitzat. Aquest sistema estava vigent fins a l'entrada en vigor del Cànon de Sanejament. S'ha rebut un total de 2.020.735,80 € corresponents a l'amortització de préstecs segons el Decret 51/1992 d'indemnització per obra en instal·lacions de depuració d'aigües residuals.
- b) S'han destinat l'import de 1.835.178,59 euros de la subvenció rebuda en l'exercici 2008 dels torrents a finançar amortitzacions dels préstecs
- c) S'ha rebut la quantitat de 979.792,77 euros de la Conselleria de Medi Ambient per fer front a les anualitats del préstec BBV i BSCH de l'antic IBAL.
- d) S'ha rebut una transferència de capital de 18.888,00 euros que es va a destinar al conveni esquit.
- e) 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 130.069.445,91 euros pel període 2011-2025.
- g) S'ha imputat a resultats de l'exercici 2010 una subvenció de 14.319.289,34 euros corresponent a l'amortització dels béns.
- i) S'han comptabilitzat com a subvencions pendents de rebre pels torrents per un import d'9.158.624,93 euros i subvencions aprovades pendents de cobrar de convenis per un import de 1.319.289,34 euros.

Existeixen per tant subvencions a rebre de torrents i de convenis per un import de 83.016.613,49 euros corresponents a les quantitats que s'han anat destinant a torrents i convenis, i vist que els prestem que les financen disposen de període de carència, no s'han rebut àdhuc la corresponent



transferència, aquestes quantitats s'han de considerar com minoració dels plurianuals que les financen.

D'altra banda existeixen subvencions per un import d'1.193.087,29 concedides pels ajuntaments com a cessió dels terrenys per construir les depuradores.

Existeix una subvenció per finançar obres de costes per 15.522.820,59 euros que els seus préstecs al finalitzar l'exercici no s'han signat.

Els préstecs per finançar les obres es financien 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); BBV (2008) i La Caixa 2009, i que són els del següent quadre:

PRESTEC	IMPORT
BBV.2007	16.000.000,00
BBV.2008	11.500.000,00
CAIXA 2009	11.500.000,00
BISS	8.000.000,00
BISS	17.000.000,00
HELABA	14.000.000,00
TOTAL	78.000.000,00

Totes les inversions estan finançades amb subvencions de capital i plurianuals excepte les inversions vinculades a la prestació del servei d'aigua, entre les quals destaquen les obres de la dessaladora d'Eivissa, les de Sant Antonio, Les conduccions de Llubi-Maria, la de Marratxí, les de Consell, les obres que es realitzen en Sa Marineta, Sa Costera, les conduccions en l'artèria de Ponent, així com l'obra de la conducció de Maria a Petra que pròximament es va a contractar, que ho seran amb recursos propis obtinguts de la prestació del servei d'aigua en alta.

Tampoc estan finançades amb transferències de capital les concessions de les dessaladores procedents del Ministeri: les dessaladores d' Alcúdia i d' Andratx



10.- PASSIUS FINANCERS

El desglossament del saldo d'aquest capítol del balanç de situació a 31 de desembre de 2010, atenent a la naturalesa de les operacions és el següent:

Exercici 2009

	Passius financers a llarg plaç			Passius financers a curt plaç			
	Deutes amb entitats de crèdit	Altres dèbits	total	Deutes amb entitats de crèdit	Deutes amb empreses del grup	Altres dèbits	total
Dèbits i Partides a pagar	284.006.046,26	23.772.330,84	307.778.377,10	14.586.110,23	1.405.661,80	21.785.029,71	37.776.801,74
Total	284.006.046,26	23.772.330,84	307.778.377,10	14.586.110,23	1.405.661,80	21.785.029,71	37.776.801,74

Exercici 2010

	Pasivos financieros a largo plazo			Pasivos financieros a corto plazo			
	deudas con entidades de credito	otros dèbits	total	deudas con entidades de credito	deudas con empresas del grupo	otros dèbits	total
debitos y partidas a pagar	307.293.752,47	46.118.763,44	353.412.515,91	16.306.393,91	1.680.254,59	16.590.041,76	34.576.690,26
Total	307.293.752,47	46.118.763,44	353.412.515,91	16.306.393,91	1.680.254,59	16.590.041,76	34.576.690,26

10.1 Passius financers llarg termini

Deutes amb entitats de crèdit.

El moviment del compte ha estat el següent:

	2010	2009
Saldo inicial	284.006.046,26	259.524.846,87
Altes	39.000.000,00	38.900.000,00
Ajustos	0,00	0,00
Traspàs a c/p	-15.712.293,79	-14.418.800,61
Amortitzacions anticipades	0,00	0,00
Saldo final	307.293.752,47	284.006.046,26

Estan pendents de disposar 4.585.000,00 d'euros del préstec subscrit amb el BBVA d'obres hidràuliques en 2009, en el mes de gener de 2010 es van signar dos préstecs amb la Banca Infrastrutture Innovazione i Sviluppo per un import de 8 i 17 milions d'euros, i en el mes de març es va signar un préstec de 14 milions d'euros amb l'entitat HELABA. En el mes de febrer de 2011 es va signar un préstec amb el Instituto de Credito Oficial per 20 milions d'euros

Les característiques dels préstecs són les següents:

INC	Data concessió	ULTIM VMT		TIPO INTERES		NOMINAL		AMORTIZ. PDTS		GASTO FINANCIERO	
								L/P	C/P	PAGAT	DEVENG. I NO PAGAD.
B.EUR.INV	1998	2013	LIBOR		13.522.772,35			1.931.734,58	965.912,31	28.961,78	1.424,40
BANESTO	1999	2018	EURIBOR+0,15		15.025.302,61			6.340.348,89	905.764,12	68.498,42	234,09
CENT.HISP.	2000	2018	EURIBOR+0,06		15.025.302,61			6.881.298,70	983.042,66	67.510,13	2.602,44
BCLE	2001	2020	EURIBOR+0,09		15.025.302,61			9.824.236,36	1.155.792,51	100.753,10	11.353,35
BBV	2002	2019	EURIBOR+0,08		15.025.302,61			8.795.979,05	1.099.497,38	91.646,47	0,00
CAJ.MADRID	2003	2009	EURIBOR+0,07		24.000.000,00			14.028.610	1.753.576,25	143.993,44	17.988,62
BBV	2004	2024	FIJO: 4,12		37.000.000,00			32.066.666,68	2.466.666,67	1.545.572,22	7.904,30
BSCH	2005	2025	EURIBOR+0,07		35.000.000,00			35.000.000,00	0,00	457.770,83	16.929,31
HELABA	2006	2026	FIJO: 4,20%		40.000.000,00			40.000.000,00	0,00	1.662.888,89	46.666,67
CAIXGALICIA	2001	2011	EURIBOR+0,07		12.020.000,00			0,00	1.335.582,45	13.586,70	405,87
BBV	2000	2010	EURIBOR+0,05		5.490.108,94			0,00	0,00	3.476,14	0,00
BBV	2002	2017	EURIBOR+0,10		6.911.639,20			1.202.027,23	200.337,87	13.077,69	2.670,61
BSCH	2003	2018	EURIBOR+0,08		12.025.000,00			5.456.184,30	779.454,90	58.313,94	8.191,55
BBV	2004	2024	FIJO: 4,05%		31.000.000,00			26.866.666,68	2.066.666,67	1.272.937,50	3.255,00
BSCH	2005	2025	EURIBOR+0,05		30.000.000,00			28.000.000,00	2.000.000,00	240.532,50	9.025,00
BBV	2007	2022	EURIBOR+0,13		16.000.000,00			16.000.000,00	0,00	184.452,00	6.146,67
BBV	2008	2022	EURIBOR+1,5		11.500.000,00			11.500.000,00	0,00	297.637,57	125.097,00
CAIXA	2009	2022	EURIBOR+1,5		11.500.000,00			11.500.000,00	0,00	261.261,47	8.059,58
BBVA	2009	2023	EURIBOR+1,5		17.485.000,00			12.900.000,00	0,00	312.566,28	29.852,75
BIIS	2010	2025	EURIBOR+0,85		17.000.000,00			17.000.000,00	0,00	150.996,67	31.914,67
BIIS	2010	2025	EURIBOR+0,67		8.000.000,00			8.000.000,00	0,00	0,00	15.324,44
HELABA	2010	2025	EURIBOR+1,10 FIJO:4,971 (2013)		14.000.000,00			14.000.000,00	0,00	0,00	249.053,78
TOTALES					402.555.730,93			307.293.752,47	15.712.293,79	6.976.433,74	594.100,10

Fixant un Euribor de l'1,752% per als préstecs de tipus variable, les anualitats a pagar en euros en els propers anys serien:

EXERCICI	INTERESSOS	AMORTITZACIO	ANUALITAT
2011	8.676.889,26	20.007.237,63	28.684.126,89
2012	8.165.835,53	21.338.321,14	29.504.156,67
2013	7.886.587,82	22.938.231,12	30.824.818,94
2014	7.087.300,84	20.061.934,82	27.149.235,66
TOTALES	31.816.613,45	84.345.738,57	116.162.338,16

Els préstecs que no estan vinculats a 31 de desembre a expedients plurianuals són: Caixa Galícia 2001, BBV 2002, BBV 2007, bbv 2008 i La Caixa 2009, BIIS y Helaba 2010. Els dos primers han finançat la seva amortització financera amb les tarifes d'aigua, i els altres préstecs fins a l'exercici 2012 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

Altres passius financers .

Correspon l'import de 62.696,31 a les retencions al 5% efectuades als adjudicatariis d'obra segons les certificacions presentades i tenen un venciment superior a un any, i inferior a dos anys.

L'import de 46.056.067,13 euros, correspon al saldo a pagar al llarg termini de la dessaladora d'Andratx i la dessaladora d'Alcudia, 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.

El seu moviment ha estat el següent:

	2010	2009
Saldo inicial	23.772.330,84	172.563,12
Altes	25.547.308,38	23.772.330,84
Traspàs a c/p	3.200.875,78	172.563,12
Saldo final	46.118.763,44	23.772.330,84

10.2 Passius financers curt termini.

Deutes amb entitats de crèdit.

Corresponen a la part dels préstecs a retornar durant l'exercici de 2010 15.712.293,81 euros i els interessos a pagar reportats per un import de 594.100,10 euros.

Deutes amb empreses del grup.

Correspon a l'excés de les subvencions rebudes de la Conselleria de Medi ambient i que es compensaran de les subvencions a rebre de l'exercici 2011 per un import d'1.680.254,59 euros en concepte d'interessos i subvencionis finalistes

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 60 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.

Les quantitats pendents de pagament dels contractes signats des de juliol de 2010 no superen els 50.000 euros, per la qual cosa la repercusió de pagar a 60 i no a 55 dies es valoraria en uns 400 euros, import que resulta insignificant sobre la totalitat pendent de pagar als proveïdors.

3.- creditors varis.

Correspon a la retenció del 5% efectuada als adjudicataris d'obra segons les



certificacions presentades i que tenen venciment inferior als 12 mesos.

4.- personal.

Correspon a les despeses de personal per un import d'3.340,72 euros i que tenen un venciment inferior a 60 dies.

6.- Administracions públiques.

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

El detall és el següent:

	2010	2009
* Hisenda Pública IRPF	80.272,31	96.839,82
* Seguretat Social	77.653,69	51.019,02
TOTAL	157.926,00	147.858,84

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 manuales.

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

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

Impost sobre renda de societats.

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

No s'ha comptabilitza Impost de Entitats algun.

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

	2010	2009
Resultat comptable de l'exercici	3.609.088,76€	28.329,72 €
Imposts sobre entitats		
Diferències permanents		
Diferències temporals		
Despeses no deduïbles		
Compensació b.i.neg.	-3.609.088,76€	-28.329,72 €

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 2008 presenta un saldo a favor de l'Agència Balear de l'Aigua i Qualitat Ambiental de 7.149.748,64 euros, l'import dels quals s'ha sol·licitat la devolució.

Durant l'exercici no s'ha aplicat la regla de la prorrata, ja que després de la Sentència del Tribunal Superior de justícia de la Unió Europea de 6 d'octubre de 2005 la Direcció General de Tributs ha dictat la Resolució 2/2005 de 14 de novembre, sobre la incidència en el dret a la deducció en l'Impost sobre el Valor Afegit de la percepció de subvencions no vinculades al preu de les operacions.



En data 19 d'abril de 2002, es va presentar sol·licitud de devolució d'ingressos indeguts de l'Impost sobre el Valor Afegit corresponent a l'IBASAN dels exercicis 1998, 1999, 2000 i 2001, que va ser desestimada i posteriorment recorreguda davant el Tribunal Econòmic Administratiu Regional de Balears, fallant en sentit desestimatori. Aquesta fallada va ser recorreguda davant el Tribunal Econòmic Administratiu Central, que en data 8 de març de 2006, va estimar el recurs per als exercicis 2000 i 2001, i ho va desestimar per als exercicis 1998 i 1999 per tenir tots dos exercicis actes fermes. L'AEAT va procedir a devolució de les quantitats corresponents als exercicis 2000 i 2001.

Per a la desestimació dels exercicis 1998 i 1999 es va interposar recurs contenciós administratiu davant l'Audiència Nacional, el qual va ser desestimat i posteriorment recorregut en cassació davant el Tribunal Suprem. En data 10 d'agost de 2005, es va presentar sol·licitud de devolució d'ingressos indeguts de l'Impost sobre el Valor Afegit corresponent a l'exercici 2003. La sol·licitud va ser desestimada per l'AEAT a causa de la fermesa de l'acte recorregut, consegüentment va ser recorregut davant el Tribunal Econòmic-Administratiu Regional de les Illes Balears, que va desestimar el recurs.

En data 8 de novembre de 2007 es va interposar recurs d'alçada davant el Tribunal Econòmic-Administratiu Central contra la resolució desestimatoria del Tribunal Econòmic-Administratiu Regional de les Illes Balears..

Pel que fa als exercicis amb actes fermes que van ser desestimats, es van interposar el Recurs extraordinari de revisió, el qual va ser in-admès i el Recurs de Responsabilitat Patrimonial de la de l'Administració Pública, el qual va ser desestimat. Contra tots dos acords vam procedir a continuar en la via contenciós administrativa davant l'Audiència Nacional i davant el Tribunal Suprem respectivament. En data 18 de setembre de 2008 l'Audiència Nacional va desestimar el recurs.

En data 10 de desembre de 2010 es va dictar resolució favorable per part de la Sala Sisena de lo Contenciós Administratiu del Tribunal Suprem corresponent a l'IVA de l'IBASAN dels exercicis 1998, 1999 i 2003 per uns imports de 1.115.563'11, 2.012.901'91 i 2.010.210'81 euros respectivament.

Quant l'IBAEN en data 19 d'abril de 2002, es va presentar sol·licitud de devolució d'ingressos indeguts de l'Impost sobre el Valor Afegit

corresponent als exercicis 1998, 1999, 2000 i 2001, que va ser desestimada i posteriorment recorreguda davant el Tribunal Econòmic Administratiu Regional de Balears, fallant en sentit desestimatori. Aquesta fallada va ser recorregut davant el Tribunal Econòmic Administratiu Central que en data 2 de març de 2006, va estimar el recurs pel que l'AEAT va procedir a la devolució de les quantitats corresponents als exercicis 1998, 1999, 2000 i 2001.

En data 13 de juliol de 2005, es va presentar sol·licitud de devolució d'ingressos indeguts de l'Impost sobre el Valor Afegit corresponent als exercicis 2002 i 2003.

Respecte a l'exercici 2002, la sol·licitud va ser desestimada per acte ferm i posteriorment recorreguda davant el Tribunal Econòmic Administratiu Regional de Balears, que també va desestimar el recurs. Per això, en data 8 de novembre de 2007 vam interposar recurs d'alçada davant el Tribunal Econòmic-Administratiu Central contra la resolució desestimatòria del Tribunal Econòmic-Administratiu Regional de les Illes Balears. En l'actualitat ens trobem a l'espera de la resolució

Quant a l'exercici 2003, es troba pendent de resolució davant l'Agència Tributària. En nombroses ocasions hem instat a la resolució, no obstant això, a causa de les pròpies reestructuracions de personal en el Departament de Gestió de la URGE i a la necessitat d'un estudi detallat de la mateixa no hem obtingut resposta. Considerant que en aquest exercici 2003 hi ha acte ferm, la resolució obtinguda hauria de ser desestimatòria. No obstant això, en cabre una mínima esperança d'estimació estimatòria no s'ha insistit en sentit negatiu ni s'ha presentat recurs davant el TEAR per desestimació per silenci administratiu.

Igual que per IBASAN respecte dels exercicis amb actes fermes que van ser desestimats o no resolts, es van interposar el Recurs extraordinari de revisió, el qual va ser in-admès i el Recurs de Responsabilitat Patrimonial de l'Administració Pública, el qual encara està pendent de resolució. Contra la in-admissió del recurs extraordinari de revisió vam procedir a continuar en la via contenciós administrativa davant l'Audiència Nacional, la qual va dictar sentència desestimatòria en data 16 de juliol de 2008.

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 2007, 2008, 2009 i 2010.

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

Bases Imposables a compensar

Existeixen bases imposables negatives a compensar per import de 6.273.286,15 euros, amb el següent detall:

EXERCICI	BASE IMPOSABLE	LIMIT ANY
2008	3.142.515,10	2023
2007	1.804.690,95	2022
2006	1.294.911,93	2021
2003	16.900,34	2018
2000	14.267,93	2015

A 31 de desembre de 2010, no existeixen comptabilitzats crèdits fiscals per les bases imposables pendents de compensar

12.- INGRESSOS I DESPESES.

A.- OPERACIONS CONTINUADES.

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

Les vendes totals de l'exercici han ascendit a 34.491.157,93 euros.

a) Servei depuració.

La xifra de vendes per concepte del servei de depuració d'aigües ha ascendit a 15.811.268,80 euros a la indemnització per costos de conservació, manteniment i explotació dels serveis de depuració aprovada



mitjançant la contractació d'un expedient de despesa plurianual d'acord amb el decret 25/92.

b) Servei aigües .

El desglossament de les vendes és el següent:

CONCEPTE	IMPORT 10	IMPORT 09
Sa Marineta	795.000,00	795.000,00
Ibiza capital	4.415.597,19	3.896.234,07
San José	1.808.798,70	1.449.574,52
San Antonio	1.301.171,00	1.178.103,05
Bahía Palma	9.958.530,45	11.702.827,01
Altres	400.791,79	505.004,10
TOTAL	18.679.889,13	19.526.742,75

12.A.2 Altres ingressos d'explotació.

a) Ingressos accessoris .

Correspon a l'import facturat per les fotovoltaiques per 58.289,40 euros.

b) Subvencions d'explotació .

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

1) Despesa corrent	2.513.934,59
2) Càrrega Financera	3.658.808,60
TOTAL	6.172.743,19

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 14.319.289,34 euros.

A més existeix un import de 1.316.384,55 euros corresponents a l'aplicació pels convenis i 9.158.624,93 euros corresponents a l'aplicació pels torrents.

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

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

12.A.3 Aprovisionaments.

El desglossament dels aprovisionaments per import de 23.974.647,50 euros, és el següent:

- a) Depuració: La quantitat ascendeix a 13.584.927,92 euros
b) Proveïment: El desglossament dels aprovisionaments és el següent:

CONCEPTE	IMPORT 10	IMPORT 09
Dessaladora Bahía Palma	2.007.887,58	7.425.208,70
Dessalad.Ferrer-C mar	315.885,47	1.875.777,93
Sa Costera-s'estremera	1.631.266,09	1.118.191,88
Sa Marineta	546.550,31	713.879,24
Dessalad..Antonio-Ibiza	3.697.316,04	3.562.421,32
Dessaladora Alcudia	863.582,91	
Dessaladora Andratx	1.327.231,18	59.040,30
TOTAL	10.389.719,58	14.754.519,37

12.A.4 serveis exteriors



El detall dels serveis exteriors és el següent:

	IMPORT 2010	IMPORT 2009
a. Lloguers.....	289.569,87	254.594,89
b. canons.....	9.870,89	9.686,85
c. Manteniment	28.234,25	15.941,20
d. Primes assegurances	215.303,40	179.586,11
e. Publicitat-Propaganda ..	36.160,13	208.639,93
f. Subministraments	51.045,53	156.267,10
g. Altres serveis	678.926,88	987.018,26
<u>TOTAL</u>	<u>1.309.110,95</u>	<u>1.811.734,34</u>

Els honoraris corresponents a l'auditoria de comptes de l'exercici 2010 són suportats per la Intervenció general de la Conselleria d'Economia, Hisenda i Innovació.

Els tributs van ascendir durant l'exercici 2010 a 56.949,03 euros.

Les despeses per deterior de l'immobilitzat ascendeixen a 2.258,15 euros i corresponen a la baixa de l'immobilitzat d'un vehicle .

Existeixen altres resultats per un import de 5.144.690,66 euros que es corresponen a la sentència de l'IVA de l'IBASAN dels exercicis 1998, 1999 i 2003, segons la resolució de la Sala Sisena de lo Contenciós Administratiu del Tribunal Suprem de data 10 de desembre de 2010 en que s'estima el recurs presentat per ingressos indeguts de l'IVA.

B.- OPERACIONS FINANCERES

12.B.1 ingressos financers

S'han rebut ingressos financers per imports de 29.612,79 euros, dels quals

correspon als interessos reportats pels comptes corrents , 7.222,59 euros corresponents als interessos reportats de l'Agència Tributària per retard en el cobrament de l'IVA.

12.B.3 despeses financeres.

Han existit en l'exercici de 2010 despeses financeres per valor de 9.548.210,76 €, dels quals 594.100,10 € corresponen a interessos de préstecs reportats i no carregats en compte fins a 2011.

13.- ASPECTES MEDIAMBIENTALS.

L' entitat no té responsabilitats, despeses, actius 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 sensible de les Illes Balears. La legislació de referència en matèria de sanejament i depuració és la següent:

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

- Reial decret 2116/1998, de 2 d'Octubre, pel qual es modifica el Reial decret 5090/1996, de 15 de març, de desenvolupament del Reial decret-llei 11/1995, de 28 de desembre, pel qual s'estableixen les normes aplicables al tractament de les aigües residuals urbanes. BOE 251, de 20-10-98. C.i BOE 286, de 30-11-98.
- Reial decret 1341/2007, d'11 d'octubre, sobre la gestió de la qualitat de les aigües de bany. BOE 257, de 26 d'octubre de 2007
- Reial decret 378/2001, de 6 d'Abril pel qual s'aprova el Pla Hidrològic de les Illes Balears. BOE 96, de 21-04-01.
- Decret 49/2003, de 9 de maig de 2003, pel qual es declaren les zones sensibles en les Illes Balears. BOCAIB 29-05-03.
- Llei 10/2003, de 22 de desembre, de mesures tributàries i administratives, que en la seva disposició addicional octava estableix fins a l'1 de gener de 2010, el termini perquè les plantes depuradores d'aigües residuals que aboquin en zones sensibles s'adaptin als requisits establerts en el Decret 49/2003

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

- El Decret 49/2003 distingeix tres tipus de zones sensibles, les de tipus a (per eutrofització), les b (aigües continentals superficials destinades a l'obtenció d'aigua potable) i les c (masses d'aigua que requereixen un tractament addicional al secundari).
- En el cas de les instal·lacions gestionades per ABAQUA, únicament es donen els casos tipus a i tipus c (en concret en el que fa referència a la normativa comunitària en matèria d'aigües de bany)

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

La relació de zones sensibles en les Illes Balears és molt extensa i abasta un elevat percentatge de la franja costanera litoral de les nostres illes. La situació actual de les estacions depuradores d'aigües residuals gestionades per ABAQUA i afectades per la Directiva 91/271 i el Decret autonòmic 49/2003 queda reflectida en el quadre adjunt, del com es dedueix el notable esforç realitzat en l'execució de les infraestructures necessàries i el compliment dels objectius prèviament establerts.



QUADRE RESUMEN DE LES INSTAL·LACIONS EQUIPADES PER A PODER DONAR COMPLIMENT ALS REQUISITS DE LAS ZONES SENSIBLES SEGONS LA DIRECTIVA 91/271/CEE (Juny 2010)

DEPURADORA	POBLACIÓ EQUIVALENT ACTUAL (h.e.)	EDAR > 10000 H.E. + VERTIT EN ZONA SENSIBLE - TRACTAMENT ADDITIONAL	EDAR 2000-10000 H.E. + VERTIDO EN ZONA SENSIBLE - TRACTAMENT SECUNDARI
MALLORCA			
Cala d'Or	57.750	X	
Cala Ferrera	8.750		X
Cales de Mallorca	22.917	X	
Camp de Mar	4.083		X
Canyamel	13.125	X	
Capdepera-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	15.400	X	
Son Servera	67.500	X	
MENORCA			
Cala Galdana	15.000	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	23.750	X	
Eivissa	93.333	X	
Formentera	30.260	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 2010 ascendeixen a 2.943.719,18 euros, sent l'import de l'exercici 2009 de 3.215.844,40 euros.

B.- SEGURETAT SOCIAL

La quota patronal de la Seguretat Social reportada durant 2010 s'ha elevat a 815.309,96 euros, en l'exercici 2008 la quota de la seguretat social és de 837.965,91 euros.

El detall de la plantilla a 31 de desembre de 2009 és el següent:

Categoria	Total	dones	homos
Tècnics superiors	16	6	10
Tècnics grau mitjà	13	5	8
Administratius	13	5	8
Auxiliars administratius	4	4	0
Ordença	1	0	1
Total fixe	47	20	27
Personal alta direcció	8	4	4
Personal eventual	28	7	21
Total no fixe	36	11	25
TOTAL	83	31	52

El detall de la plantilla a 31 de desembre de 2010 és el següent:

Categoria	Total	mujeres	hombres
Tècnics superiors	16	6	10
Tècnics grau mitjà	13	5	8
Administratius	13	5	8
Auxiliars administratius	4	4	0
Ordenança	1	0	1
Total fixe	47	20	27
Personal alta direcció	3	0	3
Personal eventual	26	6	20
Total no fixe	29	6	23
TOTAL	76	26	50

El detall de la plantilla mitjà del any 2010 es la següent:

Categoria	Total	mujeres	hombres
Tècnics superiors	16,00	6,00	10,00
Tècnics grau mitjà	13,00	5,00	8,00
Administratius	13,00	5,00	8,00
Auxiliars administratius	4,00	4,00	0,00
Ordenança	1,00	0,00	1,00
Total fixe	47,00	20,00	27,00
Personal alta direcció	3,05	0,40	2,65
Personal eventual	27,45	6,42	21,03
Total no fixe	30,50	6,82	23,68
TOTAL	77,50	26,82	50,68

El detall dels sous és el següent per categories:

Categoria	total 10	total 09
Tècnics superiors	825.720,72	861.997,34
Tècnics grau mitjà	522.720,94	520.994,39
Administratius	396.139,71	394.591,97
Auxiliar admvros	91.119,89	91.286,20
Ordenança	26.080,38	23.828,62
Total Fixe	1.861.781,64	1.892.698,52
Personal alta direcció	153.986,43	410.793,79
Personal eventual	927.951,11	912.352,09
Total no fixe	1.081.937,54	1.323.145,88
TOTAL	2.943.719,18	3.215.844,40

A principi del mes de febrer de l'any 2010 van cessar les 8 persones amb contracte d'alta direcció a l'haver cessat la persona que els va nomenar, el Conseller de Medi Ambient, estant en moments coberts 3 d'aquests càrrecs.

14.2 Consell d'administració.

1.- Els administradors han percebut durant l'exercici un import total de 43.600,00 euros en concepte de dietes per assistència a reunions del Consell d'Administració, sobre les quals s'han practicat les corresponents retencions a compte de l'I.R.P.F, en l'exercici 2009 les dietes van ascendir a 104.261,25 euros.

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

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

4.- El consell d'administració està format per 3 dones i 19 homes; en el any 2009 eran 7 dones i 18 homes .

15.- FETS POSTERIORIS

No hi ha fets posteriors .

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

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

a) variacions pressupostàries

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

1) despeses

v Menor despesa en despesa de personal motivat per baixes laborals i per places no cobertes tot l'any.



v Menor despesa en capítol dos motivat especialment per unes menors compres d'aigua

v Menor despesa en despeses financeres per la no disposició de determinats préstecs.

v Menor despesa en inversions, ja que determinades obres s'han iniciat mes tard per problemes en els permisos de les obres.

2) ingressos

v Menor ingrés en ingressos patrimonials ja que en ser un any plujós s'ha venut menys aigua de la prevista.

Cal tenir en compte que per liquidar el pressupost del capítol VI, inversions reals en lo relatiu a inversions amb pagaments ajornats on només figuren els imports a pagar durant l'exercici, per la qual cosa no s'havia pressupostat ni liquidat la totalitat de l'operació, s'ha seguit el criteri establert en la instrucció de la DGPF en el marc de les ordres d'elaboració del pressupost del conseller d'economia i hisenda.

b) projectes d'inversió.

Les principals inversions realitzades durant l'exercici 2010, han estat en quant a obres de torrents: obres en els torrents de Sant Miquel, obres a la xarxa hidrològica d'Andratx, Aqüífer de Santa Gertrudis, Síquies de Sa Pobla, obres en el torrent de La Gola, Torrent de Manacor, torrent de Capdepera, torrents de Pollensa, Artà, Sóller, Inca, Siquia Són Bacs, Torrent de Coa Negra, torrent Alaïor..., Son Armadans.....

D'altra banda en quant a depuració les principals inversions realitzades són les realitzades en les depuradores de Muro-Santa Margarida, Ca'n Bossa, Eivissa, Cala D'Or, Alaró, Sant Antonio-San José, Formentera, Sant Luis,

Ciutadella Nord, Ciutadella Sud, Puigpunyent, Pollensa, Campos, obres vàries en les depuradores de Mallorca, equips mecànics en diverses depuradores de les illes, obres de fangs a menorca.

També s'han realitzat obres de proveïment d'aigua a La Mola, Formentera, conduccions de Marratxi, Conducció Consell-S'Estremera, a la dessaladora d'Eivissaa i sant Antoni, aquestes obres es realitzen en règim de concessió durant un període de quinze anys i s'ha lliurat per part del Ministeri la dessaladora d'Andratx construït en règimen de concessió, durant l'any 2010 s'ha lliurat la dessaladora d'Alcudia i la dessaladora d'Andratx.

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

D'altra banda existeix inversions que aquesta aprovat el seu expedient de contractació, però bé per falta de llicència o algun permís no s'han licitat a 31 de desembre de 2010, aquestes inversions ascendeixen a 18.154.754,69 euros, entre les quals destaquen la Torrent Alaïor, emissari sta Eularia, , el monitoratge de les aigües costaneres, obres varies Artà, tractament litoral porto colom..... aquestes actuacions inicialment es realitzaran durant l'exercici 2011.

D'altra banda l'import destinat al 1% de patrimoni segons l' article 80 de la Lei 12/1998 de Patrimoni històric de les Illes Balears pendent d'invertir a 31 de desembre de 2010 s'eleva a 1.615.979,48 euros.

CONCEPTE	PRESSUPOST	REALITZAT	DIFERENCIA	% REALI/PRES
Manteniment Edars	15.036.474,58	13.584.927,92	1.451.546,66	90,35%
Obra nova	40.000.000,00	32.217.307,94	7.782.692,06	80,54%
TOTAL	55.036.474,58	45.802.235,86	9.234.238,72	83,22%