

Fecha: 19 de Junio de 2013

Nº de Protocolo.: 698

A petición de:

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

C.I.F. Q 0700507G

**C/ GREMI CORREDORS, 10 (POLÍGONO SON ROSSINYOL)
07009 PALMA DE MALLORCA**

Emitido por:

SBERT Y ASOCIADOS AUDITORES, S.L.

Nº R.O.A.C. S1114

C/ FRANCISCO ROVER, Nº 6 - 2º

07003 PALMA DE MALLORCA

**INFORME DE AUDITORIA DE LAS
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2012 DE
AGÈNCIA BALEAR DE L'AIGUA I DE LA QUALITAT AMBIENTAL**





SBERT & ASOCIADOS
AUDITORES, S.L.

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES

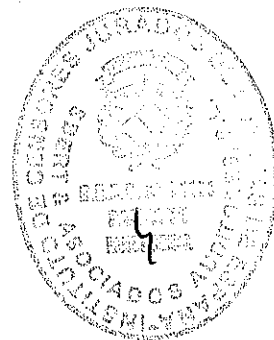
Al Consejo de Administración y a la Intervención de la C.A.I.B.

I. INTRODUCCIÓN

De acuerdo con el encargo recibido de la Intervención General de la C.A.I.B., y en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 87.2.b del Decreto Legislativo 1/2005, de 24 de junio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Finanzas, hemos realizado una auditoría financiera de las cuentas anuales al 31 de diciembre de 2012 de AGÈNCIA BALEAR DE L'AIGUA I DE LA QUALITAT AMBIENTAL (en adelante, ABAQUA), que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2012, la cuenta de pérdidas y ganancias, la liquidación del presupuesto, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, cuya formulación es responsabilidad del Consejo de Administración.

Las cuentas anuales adjuntas objeto de nuestro examen han sido preparadas de acuerdo al Decreto 128/1993 de 16 de diciembre de 1993 de adaptación del Plan General de Contabilidad a las empresas Públicas de la C.A.I.B. y normativa que la desarrolla y aplicando todo lo que no contradiga lo dispuesto en las normas de elaboración incluidas en el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, el cual ha sido modificado por el Real Decreto 1159/2011 y las normas de información presupuestaria de estas entidades. Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron formuladas por el secretario, por apoderamiento especial del Presidente de la Entidad, conjuntamente con el director ejecutivo en fecha 22 de marzo de 2013.

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





SBERT & ASOCIADOS

AUDITORES, S.L.

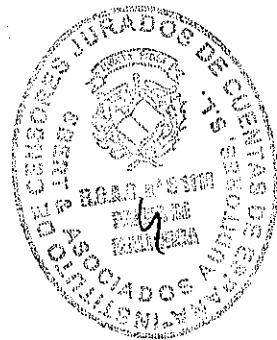
II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO

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

Nuestro examen comprende, el balance a 31 de diciembre de 2012, la cuenta de pérdidas y ganancias, la liquidación del presupuesto, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

De acuerdo con la legislación vigente se presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo, la memoria y la liquidación del presupuesto, además de las cifras del ejercicio 2012, las correspondientes al ejercicio anterior. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas del ejercicio 2012. Con fecha 14 de Junio de 2012, otros auditores emitieron su informe de auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2011, en el que expresaron una opinión con salvedades.

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



III. RESULTADOS DEL TRABAJO

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

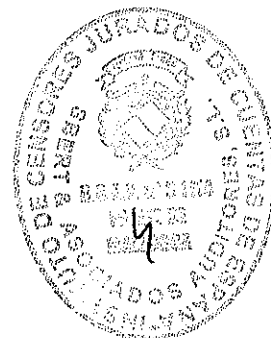
Limitaciones al alcance:

1. A la fecha de emisión del presente informe, no hemos recibido respuesta a la carta de solicitud de información remitida a la Abogacía de la CAIB, que es el organismo encargado de la llevanza de los asuntos litigiosos y determinados aspectos legales de la Entidad. Consecuentemente no hemos podido realizar todos los procedimientos de auditoria necesarios para evaluar si existen cuestiones que se pudieran incluir en la mencionada respuesta que pudieran implicar alguna incidencia sobre las cuentas anuales adjuntas y que no tuvieran reflejo en las mismas.

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

Párrafo de énfasis:

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





SBERT&ASOCIADOS

AUDITORES, S.L.

IV. OPINIÓN

En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes que podrían haberse considerado necesarios si hubiéramos podido completar los procedimientos descritos en el párrafo 1 del apartado "III. Resultados del trabajo" anterior, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de ABAQUA al 31 de diciembre de 2012, así como de los resultados de sus operaciones y de sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

En Palma, a Diecinueve de Junio de Dos Mil Trece

INSTITUTO DE
CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Miembro ejerciente:

**SBERT & ASOCIADOS
AUDITORES, S.L.**

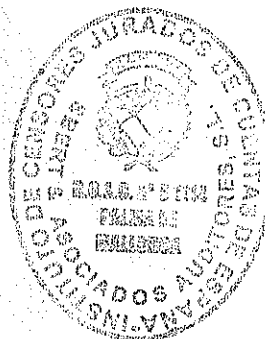
Año 2013 N° 13/13/00599

IMPORTE COLEGIAL: 96,00 EUR

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

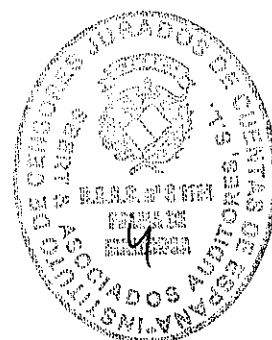
SBERT Y ASOCIADOS AUDITORES, S.L.
N° R.O.A.C. S1114

JAUME RIUTORT CRESPI
SOCIO



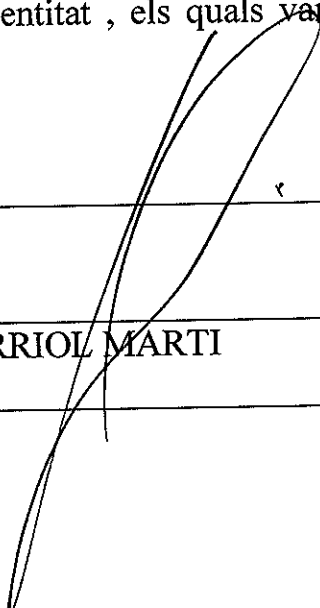
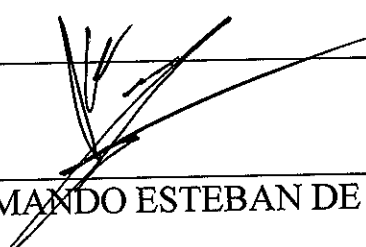
MEMÒRIA

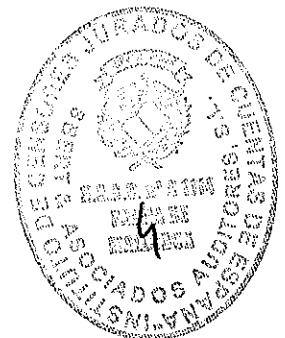
2012



FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS:

Aquests comptes anuals han estat formulades segons l'article 16.2.h del Decret 115/2005 d'11 de novembre pel qual s'estableix l'organització i el règim jurídic de l'Agència Balear de l'Aigua i de la Qualitat Ambiental. El Director executiu, i el Director Econòmic financer han de formular els comptes anuals. Vist que un d'aquests càrrecs estava vacant, en data 15 de juny de 2010 el President de l'entitat va concedir apoderament especial al secretari per formular de forma conjunta amb el director executiu els comptes de l'entitat, els quals van ser formulats en data 22 de març de 2013.

	
JAUME FERRIOL MARTI	ARMANDO ESTEBAN DE ESPAÑA



MEMÒRIA DE L'AGÈNCIA BALEAR DE L'AIGUA I DE LA QUALITAT AMBIENTAL CORRESPONENT A L'EXERCICI ECONÒMIC TANCAT EL DIA 31 DE DESEMBRE DE 2012

1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA.

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

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

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

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

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



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

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

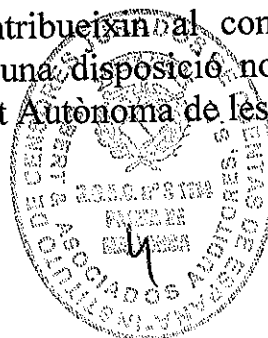
10) L'elaboració de qualsevol tipus d'informe i dictàmens de gestió de les aigües, a petició dels òrgans competents a la Conselleria.

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

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

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

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



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

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

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

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

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

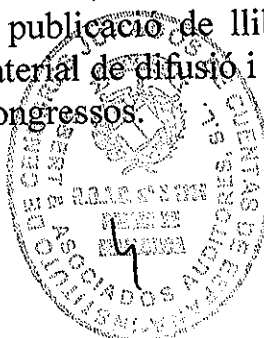
4) L'adquisició, manteniment i explotació de les finques incloses en l'àrea de protecció territorial a la qual es refereix l'article 19.1 i.1 de la Llei 6/1999, de 3 d'abril de les directrius d'ordenació territorial de les Illes Balears i mesures tributàries.

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

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

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

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



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

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

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

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

Amb data 15 de desembre de 2009 el Ministeri de Medi ambient i del Medi Rural i Marí va subscriure amb el concessionari de la dessaladora d'aigua marina d'Andratx l'acta de reconeixement i comprovació de l'execució de les obres i del període de proves de funcionament i posada en servei d'acord a l'establert en el Conveni de Col·laboració entre el Ministeri de Medi ambient i Medi Rural i Marí i el Govern de les Illes Balears per a l'execució d'obres d'interès general a les Illes Balears, subscrit el 29 d'abril de 2005, encara que l'acta formal de lliurament es va signar el 23 de març de 2010, la qual cosa obliga a l'agència Balear de l'Aigua a fer front a les tarifes d'amortització i explotació durant el període de vigència de la concessió (quinze anys), amb una tarifa fixe d'explotació i inversió de 3.652.376,00 euros i una variable de 0,46299 euros/m³, havent-se comptabilitzat l'obra com a immobilitzat per un import de 24.480.106,16 euros, la darrera tarifa actualitzada és d'un cost fix d'inversió de 2.325.050,00, amb un cost fix d'explotació de 1.509.200,00 euros i un cost variable de 0,5638 euros/m³.

D'altra banda, en la mateixa data, 23 de març es va signar l'acta per al lliurament de les instal·lacions de la dessaladora d'Alcúdia amb data 9 de febrer de 2010, les tarifes fixades són una quota fixa d'explotació i inversió

de 3.422.650,00 euros i una variable de 0,4618 euros/m³, les tarifes d'amortització i explotació durant el període de vigència de la concessió (quinze anys) havent-se comptabilitzat l'obra com a immobilitzat per un import de 26.513.317,63 euros, la darrera tarifa actualitzada és d'un cost fix d'inversió de 2.502.430,00, un cost fix d'explotació de 1.084.370,00 euros y un cost variable de 0,5648 euros/m³.

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

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

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

2.- BASES DE PRESENTACIONS DELS COMPTES ANUALS

Imatge fidel.

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

Principis comptables no obligatoris aplicats

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

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

Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

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

Per altra banda, durant l'exercici 2012 s'han traslladat a llarg termini establint el cost amortitzat, segons l'Euríbor a 31 de desembre de 2012, del 0,549% i amb una previsió de calendari de pagaments basada en la previsió de cobraments de l'exercici 2013 i en els cobraments rebuts durant l'exercici 2012 i els primers mesos del 2013.

Comparabilitat de la informació

A l'efecte de l'obligació establerta en el art 35.6 del codi de comerç i als efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, els comptes anuals corresponents a l'exercici 2012 s'han comparat amb les de l'exercici 2011.

Igual ha ocorregut amb el compte de pèrdues i guanys, on es comparen els exercicis 2012 i 2011.

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

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

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

Ordre EHA/733/2010

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

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

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

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

L'agència liquida els seus deutes segons les disponibilitats de tresoreria existents, per la qual cosa existeix una provisió de 717.102,87 euros per possibles reclamacions dels proveïdors pel retràs en el pagament de les factures, calculant la mateixa segons les factures pendents de pagament a 31 de desembre de 2012.

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

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



Principi de gestió continuada

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

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 del dia 24 de febrer de 2005 de l'Institut Balear de l'Aigua sense previ informe econòmic ni certificat d'existència de crèdit emès pel responsable econòmic (Secretari de l'Institut) i obliga a l'empresa a fer front als costos fixos d'inversió i explotació.

En aquests moments ja s'han rebut les dessaladores d'Andratx i Alcúdia amb una tarifa fixe d'explotació i inversió de 3.834.761,00 i 3.586.800,00 euros respectivament, més uns costos variables de 0,5638 i 0,5648 euros/m³ respectivament que es paguen als corresponents concessionaris.

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

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

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



3.- APLICACIÓ DEL RESULTAT

Any 2011

Les comptes es van aprovar el 14 de juny de 2012.

En haver existit un resultat negatiu de 186.720,53 euros, el mateix es va destinar a compensar resultats negatius existents, s'ha incrementat per tant els resultats negatius d'exercicis anteriors.

Any 2012

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

El Director executiu, i el Director Econòmic financer han de formular els comptes anuals. Vist que un d'aquests càrrec estava vacant, en data 15 de juny de 2010 el President de l'entitat va concedir apoderament especial al secretari per formular de forma conjunta amb el director executiu els comptes de l'entitat, les quals van ser formulades en data 22 de març de 2013.

4.- NORMES DE VALORACIÓ I REGISTRE

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

a) immobilitzat intangible:

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

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

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

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

b) immobilitzat material:

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

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

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

		2012	2011
Instal·lacions tècniques.....	Obra Civil	3,00%	3,00%
	Equip. i maquin.	8,00%	8,00%
Canonades		5,00%	5,00%
Instal·lacions i mobiliari		10,00%	10,00%
Eq. proc. informàtic.		25,00%	25,00%
Elements Transport		14,00%	14,00%

Deterioració d'actius materials i intangibles

A la data de tancament de cada exercici, o en aquella data en què es consideri necessari, s'analitza el valor dels actius per determinar si existeix algun indicatiu que dites actives haguessin sofert una pèrdua per deterior. En cas que existeixi algun indicatiu 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.

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

c) instruments financers: actius financers:

Crèdits a empreses

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

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

Altres inversions

Correspon als deutes que tenen els clients a llarg termini, es troben valorades pel seu cost amortitzat, comptabilitzant-se els interessos reportats aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu, les mateixes s'han avaluat a l'euríbor a 31 de desembre de 2012, el 0,549%.

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



d) instruments financers: passius financers

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

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

e) cobertures comptables

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

f) transaccions en moneda estrangera.

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

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

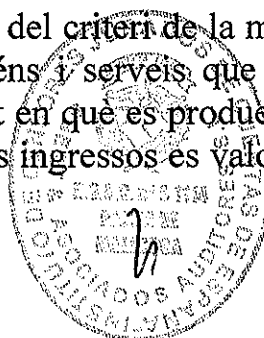
g) impost de societats

L'agència està bonificada en l'impost de societats en un 99 per cent de les rendes de l'entitat segons l'article 32.2 Llei 43/1995 de 27 de desembre.

L'empresa no ha registrat cap quantitat com a impostos sobre beneficis

h) ingressos i despeses

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



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

i) provisions i contingències

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

j) classificació corrent/ no corrent

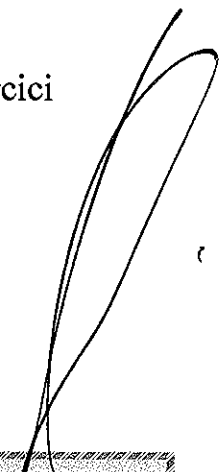
Els actius i passius la data dels quals de venciment, explicada a partir de la data del balanç de situació, és superior a 12 mesos, es classifiquen com no corrents. La resta d'actius i passius són classificats com a corrents.

k) subvencions.

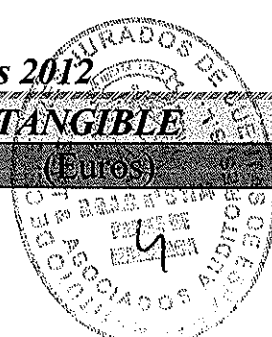
Es comptabilitzen com a subvencions d'explotació aquelles destinades a cobrir la càrrega financera de l'exercici, encara que en origen siguin de capital, tal i com ocorre amb la de l'expedient 51/92 i com la de capital destinada a finançar les amortitzacions financeres.

5.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El moviment hagut en aquest epígraf del balanç de situació de l'exercici 2012 ha estat el següent (en euros)



Moviments 2012	
IMMOBILITZAT INTANGIBLE	
(Euros)	



	<i>SALDO INICIAL</i>	<i>ALTES</i>	<i>BAIXES</i>	<i>TRASP.</i>	<i>SALDO FINAL</i>	<i>AMORT. ACUM.</i>	<i>V.N.C.</i>
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	14.398,70	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		621,90
6. Altre immobilitzat intangible	3.135.657,61	36.703,28			3.172.360,89	0,00	3.172.360,89
TOTAL ACUMULAT	3.150.678,21	36.703,28	0,00	0,00	3.187.381,49	(14.398,70)	3.172.982,79
10. Provisions.	0,00				0,00		
11. Amortitzacions.	(14.323,27)	(75,43)			(14.398,70)		
TOTAL ACUMULAT		36.627,85	0,00	0,00			
NET	3.136.354,94	36.627,85	0,00	0,00	3.172.982,79		

Moviments 2011

IMMOBILITZAT INTANGIBLE							
(Euros)							
	<i>SALDO INICIAL</i>	<i>ALTES</i>	<i>BAIXES</i>	<i>TRASP.</i>	<i>SALDO FINAL</i>	<i>AMORT. ACUM.</i>	<i>V.N.C.</i>
1. Desenvolupament							
2. Concessions	0,00				0,00		0,00
3. patents, llicències, marques i similars.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. Fons de Comerç.	0,00				0,00		0,00
5. Aplicacions informàtiques.	15.020,60	0,00	0,00	0,00	15.020,60	(14.323,27)	697,33
6. Altre immobilitzat intangible	3.130.629,69	5.027,92			3.135.657,61	0,00	3.135.657,61
TOTAL ACUMULAT	3.145.650,29	5.027,92	0,00	0,00	3.150.678,21	(14.323,27)	3.136.354,94
10. Provisions.	0,00				0,00		
11. Amortitzacions.	13.544,16	779,11			14.323,27		
TOTAL ACUMULAT	13.544,16	779,11	0,00	0,00	14.323,27		
NET	3.132.106,13	4.248,81	0,00	0,00	3.136.354,94		

L'Agència Balear de l'Aigua i Qualitat Ambiental té subscrit un contracte de servitud voluntària d'acord per al pas de les artèries de conducció d'aigua

als municipis de Calvià i Andratx, per un termini de setanta-cinc anys a favor de dues empreses per un import anual de 7.512,65 €.
Tots els béns han estat valorats a preu de cost satisfet per adquisició a tercers.

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

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

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

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

6.- IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment hagut en est capítol del balanç de situació en l'exercici 2012, així com la informació més significativa que afecta a aquest epígraf han estat els següents (en euros):

Moviments 2012

COST IMMOBILITZAT MATERIAL			
(Euros)			
	<i>SALDO</i>		<i>SALDO</i>

	INICIAL	ALTES	BALXES	TRASPAS	FINAL
1. Terrenys i construccions.	84.002.389,45	836,40	0,00	2.586.901,55	86.590.127,40
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat	435.352.702,47	12.065.228,36	0,00	8.097.639,66	455.515.570,49
3. Immobilitzat en curs i bestretes	13.214.559,77	7.673.857,20	0,00	-10.684.541,21	10.203.875,76
TOTAL ACUMULAT	532.569.651,69	19.739.922,43	0,00	0,00	552.309.574,12
AMORTIZACIONS					
1. Terrenys i construccions.	(71.277.508,94)	-2.586.901,55			-73.864.410,49
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat	(193.505.834,26)	-18.697.803,09			-212.203.637,35
TOTAL AMORTIZACIONS	(264.783.343,20)	-21.284.704,64	0,00	0,00	-286.068.047,84
IMMOBILITZAT MATERIAL NET	267.786.308,49	-1.544.782,21	0,00	0,00	266.241.526,28

Moviments 2011

COST IMMOBILITZAT MATERIAL					
	(Euros)				
	SALDO INICIAL	ALTES	BALXES	TRASPAS	SALDO FINAL
1. Terrenys i construccions.	78.491.305,28	15.087,24	0,00	5.495.996,93	84.002.389,45
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat	422.241.533,82	7.257,56	0,00	13.103.911,09	435.352.702,47
3. Immobilitzat en curs i bestretes	17.119.425,89	14.695.041,90	0,00	(18.599.908,02)	13.214.559,77
TOTAL ACUMULAT	517.852.264,99	14.717.386,70	0,00	0,00	532.569.651,69
AMORTIZACIONS					
1. Terrenys i construccions.	(65.781.512,01)	(5.495.996,93)			(71.277.508,94)
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat	(174.879.798,71)	(18.626.035,55)			(193.505.834,26)
TOTAL AMORTIZACIONS	(240.661.310,72)	(24.122.032,48)		0,00	(264.783.343,20)
IMMOBILITZAT MATERIAL NET	277.190.954,27	(9.404.645,78)	0,00	0,00	267.786.308,49

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

AMORTITZACIONS (en euros)

Instal·lac. Tècnica	Sdo. inicial	Altes	Ajustos	Sdo. Final
Muro-Sta.Margar.	5.460.177,50	285.867,13	0,00	5.746.044,63
Artà	722.575,95	94.755,70	0,00	817.331,65
Cales de Mallorca	2.760.981,37	155.229,60	0,00	2.916.210,97
Alaior	1.955.426,23	143.446,02	0,00	2.098.872,25
Can Bossa	4.792.997,03	488.494,15	0,00	5.281.491,18
Eivissa 2ª fase	14.207.523,40	682.900,31	0,00	14.890.423,71
Sta. Eulàlia del Riu	4.714.822,79	234.165,15	0,00	4.948.987,94
Sa Pobla	1.541.836,25	84.624,86	0,00	1.626.461,11
Cala D'Or	4.922.323,73	381.214,15	0,00	5.303.537,88

Cales Manacor	2.779.472,65	100.690,39	0,00	2.880.163,04
S. Ant.-S. Josep	9.991.003,30	698.159,90	0,00	10.689.163,20
Binissalem	2.103.239,76	66.640,17	0,00	2.169.879,93
Formentera	5.331.869,40	459.084,82	0,00	5.790.954,22
Cala Llonga	895.264,20	19.682,97	0,00	914.947,17
San Luis	4.291.790,72	281.455,70	0,00	4.573.246,42
Canyamel	713.499,70	71.661,06	0,00	785.160,76
S.Miguel-S.Joan Labritja	629.637,19	21.438,01	0,00	651.075,20
Cala'n Porter	2.725.883,80	253.846,27	0,00	2.979.730,07
Estellencs	64.932,46	710,53	0,00	65.642,99
Ciutadella Nord	2.660.155,99	145.749,02	0,00	2.805.905,01
Ciutadella Sud	9.706.301,26	540.660,43	0,00	10.246.961,69
Porto Colom	1.776.233,47	53.048,27	0,00	1.829.281,74
Sant Climent	413.578,89	10.206,36	0,00	423.785,25
Santa Maria	884.699,10	54.964,86	0,00	939.663,96
N.Urb.Sta.Margar.	678.806,33	15.080,04	0,00	693.886,37
Vilafranca	583.165,40	26.316,61	0,00	609.482,01
Ampliac. Muro	1.869.735,29	31.667,50	0,00	1.901.402,79
Deià	806.334,12	64.778,98	0,00	871.113,10
Lloret	354.649,73	12.554,07	0,00	367.203,80
Col·lector Palmanyola	844.810,30	55.455,01	0,00	900.265,31
Ses Salines	382.175,69	27.999,86	0,00	410.175,55
Valldemossa	959.007,84	66.780,45	0,00	1.025.788,29
Lloseta	1.053.929,51	52.255,90	0,00	1.106.185,41
Selva-Caimari	580.125,08	35.180,75	0,00	615.305,83
Mancor de la Vall	273.984,01	7.568,44	0,00	281.552,45
Colònia Sant Pere	429.595,46	18.328,87	0,00	447.924,33
Sant Elm	801.736,28	24.754,78	0,00	826.491,06
Puigpunyent	584.853,69	81.884,43	0,00	666.738,12
Remod. Pollença	7.406.559,71	787.276,20	0,00	8.193.835,91
Campanet	578.546,79	18.279,44	0,00	596.826,23
Costitx	283.422,57	8.466,45	0,00	291.889,02
Sóller	2.572.934,39	294.877,38	0,00	2.867.811,77
Sa Ràpita	1.232.810,19	48.877,80	0,00	1.281.687,99
Porreres	625.968,66	15.828,23	0,00	641.796,89

Sta .Eugènia	446.668,79	16.175,80	0,00	462.844,59
Portàtils	106.599,29	110,39	0,00	106.709,68
Sineu-Petra-Ariany	1.844.855,08	89.518,08	0,00	1.934.373,16
EDAR Colect. Algaida	1.574.117,84	47.898,76	0,00	1.622.016,60
Andratx	2.223.874,78	85.338,22	0,00	2.309.213,00
Sant Joan	384.234,53	7.964,56	0,00	392.199,09
Cala Galdana	1.314.645,04	103.000,51	0,00	1.417.645,55
Camp de Mar	406.433,41	47.544,19	0,00	453.977,60
Sa Calobra	248.552,06	77.710,67	0,00	326.262,73
Cala Sant Vicens	103.683,07	8.022,34	0,00	111.705,41
Banyalbufar	256.890,50	4.081,83	0,00	260.972,33
Planta Compostatge	248.781,52	4.791,94	0,00	253.573,46
Capdepera	5.228.744,74	516.128,87	0,00	5.744.873,61
Son Servera	2.731.203,76	162.985,07	0,00	2.894.188,83
Cala'n Bosch	538.109,56	24.131,97	0,00	562.241,53
N. Urbà S. Josep	265.663,44	11.674,32	0,00	277.337,76
Col·lector Es Grau	180.996,23	9.653,89	0,00	190.650,12
Campos	632.674,70	42.719,13	0,00	675.393,83
Lluch	323.329,11	28.020,58	0,00	351.349,69
Formentor	756.255,23	29.802,42	0,00	786.057,65
Santanyí	2.421.595,15	242.710,49	0,00	2.664.305,64
Sta. Gertrudis	123.149,12	5.679,59	0,00	128.828,71
Col.S Horta-C.Ferrera	854.956,07	93.084,41	0,00	948.040,48
Maó-Es Castell	5.305.103,82	151.394,97	0,00	5.456.498,79
Imp.C.Santanyí-C.Figuera	231.102,27	11.888,62	0,00	242.990,89
Cala Mondragó	55.781,99	3.086,80	0,00	58.868,79
Biniali-Sta. Eugènia	116.180,94	5.366,06	0,00	121.547,00
Pina-Montuïri	187.360,53	16.457,99	0,00	203.818,52
Mercadal	980.986,27	77.175,72	0,00	1.058.161,99
Terciari Sant Lluís	103.859,30	4.859,97	0,00	108.719,27
Compost. Ciutadella	276.668,10	12.946,34	0,00	289.614,44
Compost. Felanitx	566.399,88	30.830,41	0,00	597.230,29
Compost. Sa Pobla	658.093,40	35.467,64	0,00	693.561,04
Cala Sant Vicens	25.209,50	5.358,93	0,00	30.568,43

Compost. Sineu	63.977,07	5.748,71	0,00	69.725,78
Llubí	424.396,70	43.253,68	0,00	467.650,38
Muro	882.607,44	106.109,58	0,00	988.717,02
Centrífugues	742.534,18	76.733,82	0,00	819.268,00
Fotovoltaica	703.467,83	78.367,83	0,00	781.835,66
Centrífugues	244.058,06	27.620,12	0,00	271.678,18
Seguretat i salut	766.157,20	88.830,27	0,00	854.987,47
Bombes EDARS	174.017,14	18.643,98	0,00	192.661,12
Equip desbast	294.934,02	32.469,80	0,00	327.403,82
Centrífugues	256.083,02	27.936,33	0,00	284.019,35
Col·lector Son Macià	113.990,72	14.324,32	0,00	128.315,04
Grups Electrògens	332.453,33	39.404,12	0,00	371.857,45
Senyals	18.752,25	2.296,19	0,00	21.048,44
Inca	9.989,84	3.963,78	0,00	13.953,62
Migjorn	1.135.132,53	160.794,35	0,00	1.295.926,88
Calvià	818.326,15	103.532,94	0,00	921.859,09
Randa	266.121,36	38.768,83	0,00	304.890,19
UIB	44.625,16	5.409,11	0,00	50.034,27
Colònia Sant Jordi	835.072,48	130.865,41	0,00	965.937,89
Sa Barca Trencada	182.869,82	24.846,55	0,00	207.716,37
Decantadors	162.340,23	22.918,62	0,00	185.258,85
Obra civil emergència	83.008,24	11.883,13	0,00	94.891,37
Tamisos	62.718,41	8.270,56	0,00	70.988,97
Grups electrògens	78.568,03	10.360,62	0,00	88.928,65
Caudalímetres	45.884,37	7.073,43	0,00	52.957,80
Polipastos	32.286,35	4.257,54	0,00	36.543,89
Emissaris	107.230,05	14.297,34	0,00	121.527,39
Soplantes	127.707,14	16.616,13	0,00	144.323,27
Quadres elèctrics	107.134,75	14.411,17	0,00	121.545,92
Bombes	769.303,29	120.016,39	0,00	889.319,68
Difusors	111.513,06	15.743,02	0,00	127.256,08
Línia fangs	13.825,21	2.452,29	0,00	16.277,50
Equips	3.310,32	551,72	0,00	3.862,04



Contenidors	8.373,19	1.561,21	0,00	9.934,40
Moto reductors	101.495,48	15.614,69	0,00	117.110,17
Cas Concos	213.929,99	33.010,63	0,00	246.940,62
Felanitx	1.056.661,33	177.686,33	0,00	1.234.347,66
Son Serra	635.944,08	103.046,98	0,00	738.991,06
Col·lector Porto Petro	207.725,72	34.013,73	0,00	241.739,45
Col·lector Sencelles	139.112,22	22.514,78	0,00	161.627,00
Llucmajor	94.154,12	82.262,06	0,00	176.416,18
Línia fangs	218.284,06	45.987,20	0,00	264.271,26
EDARS Mallorca	490.512,71	200.040,47	0,00	690.553,18
EDARS Menorca	203.967,10	53.183,58	0,00	257.150,68
EDAR Binidali	899.074,02	180.468,03	0,00	1.079.542,05
Equips mecànics	705.530,69	174.140,77	0,00	879.671,46
Sistemes telecontrol	165.801,80	32.049,74	0,00	197.851,54
Edar son Roca	27.064,18	8.141,37	0,00	35.205,55
Terciari Alcúdia	752.241,50	200.752,76	0,00	952.994,26
Centre Joan XXIII	13.860,64	5.735,44	0,00	19.596,08
Obres fangs Menorca	31.333,34	12.965,52	0,00	44.298,86
Amort. acum. EDAR Alaró	182.932,55	99.781,39	0,00	282.713,94
Amort. acum. obres varies	11.606,10	14.838,62	0,00	26.444,72
Amort. acumulada edars	153,94	4.908,34	0,00	5.062,28
TOTAL INSTAL.TECN.	156.846.290,71	11.817.963,82	0,0	168.664.254,53

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 2007 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 65.683.521,54 euros que estan totalment amortitzats a 31 de desembre de 2012.

Existeix una assegurança 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 es 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	6.56.012,89	2.824.029,92	9.592.360,90
Artà	48.080,97	1.025.488,20	1.122.497,61	2.196.066,78
Cales Mallorca	33.546,15	2.644.036,21	1.998.701,83	4.676.284,19
Alaior	25.516,50	1.872.020,77	2.239.340,35	4.136.877,62
Can Bossa	89.082,01	5.709.377,77	6.830.047,90	12.628.507,68
Eivissa 2ª fase	219.549,20	13.206.412,33	12.055.389,63	25.481.351,16
Sta. Eulàlia Riu	44.693,84	4.225.796,64	3.228.166,69	7.498.657,17
Sa Pobla	1.911,22	1.672.062,97	1.162.011,88	2.835.986,07
Cala D'or	24.040,48	6.780.458,87	4.662.402,23	11.466.901,58
Cales Manacor	4.507,59	1.445.076,13	2.375.929,06	3825512,78
S. Anton.-S. Josep	79.158,15	10.721.651,04	9.561.096,33	20.361.905,52
Binissalem	12.020,24	1.703.601,96	1.259.320,82	2.974.943,02
Formentera	42.869,09	7.249.257,26	5.203.495,34	12.495.621,69
Cala Llonga	36.060,73	509.709,82	660.287,06	1.206.057,61
Sant Lluís	18.991,98	5.178.449,65	3.002.529,76	8.199.971,39

Canyamel	0,00	755.852,97	649.787,22	1.405.640,19
S.Miquel-S.Joan L.	51.386,53	512.012,80	485.432,84	1.048.832,17
Cala'n Porter	14.283,05	4.839.939,70	2.418.470,14	7.272.692,89
Estellencs	0	23.684,54	51.780,12	75.464,66
Ciutat Nord	40.568,32	2.540.946,53	2.037.714,27	4.619.229,12
Ciutat. Sud	131.291,09	10.281.981,53	6.276.744,42	16.690.017,04
Porto Colom	9.089,56	1.371.505,31	1.077.916,72	2.458.511,59
Sant Climent	6.010,12	283.677,21	296.252,63	585.939,96
Santa Maria	31.553,14	805.767,76	837.570,05	1.674.890,95
N.Urb.Sta.Marg	30.050,61	443.814,98	449.440,15	923.305,74
Vilafranca	73.192,88	740.944,22	293.661,94	1.107.799,04
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. Palmanyó.	0,00	1.848.500,20	0,00	1.848.500,20
Ses Salines	9.015,18	455.790,31	309.379,27	774.184,76
Valldemossa	4.207,08	549.722,07	1.118.005,73	1.671.934,88
Lloseta	2.404,05	753.197,10	736.312,73	1.491.913,88
Selva-Caimari	15.025,30	980.017,07	327.891,81	1.322.934,18
Mancor de la Vall	12.020,24	187.321,07	195.177,56	394.518,87
Colònia S. Pere	1.292,18	503.010,25	280.538,28	784.840,71
Sant Elm	33.055,66	779.148,74	440.560,72	1.252.765,12
Puigpunyent	21.035,42	924.543,35	903.009,14	1.848.587,91
Remod. Pollença	0,00	11.156.377,56	8.124.805,06	19.281.182,62
Campanet	0,00	561.440,90	364.234,22	925.675,12
Costitx	19.532,89	282.215,02	154.980,44	456.728,35
Sóller	0,00	4.287.540,02	2.889.230,43	7.176.770,45
Sa Ràpita	45.075,91	1.297.939,05	726.237,55	2.069.252,51
Porreres	24.040,48	456.591,33	420.738,84	901.370,65
Sta. Eugènia	6.010,12	460.812,73	293.051,63	759.874,48
Portàtils	0,00	3.679,76	104.566,24	108.246,00
Sineu-Petra...	39.967,30	2.510.584,00	782.250,25	3.332.801,55
EDAR Col. Algai	24.040,48	1.416.258,43	922.372,82	2.362.671,73
Andratx	0,00	1.214.136,53	1.873.260,24	3.087.396,77

Sant Joan	6.010,12	171.861,46	302.322,21	480.193,79
Cala Galdana	0,00	1.326.528,80	1.159.234,66	2.485.763,46
Camp de Mar	0,00	361.791,78	549.198,90	910.990,68
Sa Calobra	0,00	701.749,66	712.266,28	1.414.015,94
Cala S. Vicens	0,00	267.158,46	26.287,30	293.445,76
Banyalbufar	12.020,24	136.060,85	184.438,04	332.519,13
Planta Compost	2.404,05	159.731,29	159.731,29	321.866,63
Capdepera	0,00	5.857.265,59	5.632.620,20	11.489.885,79
Son Servera	0,00	2.457.160,96	2.275.622,43	4.732.783,39
Cala'n Bosch	0,00	804.398,91	188.195,99	992.594,90
N. Urb. S. José	0,00	218.960,29	224.388,96	443.349,25
Col·lector Es Grau	0,00	320.826,73	25.755,70	346.582,43
Campos	25.242,51	594.623,57	602.857,53	1.222.723,61
Lluch	0,00	587.384,09	239.931,16	827.315,25
Formentor	601,01	634.827,49	509.796,10	1.145.224,60
Santanyi	0,00	1.995.655,86	2.289.033,02	4.284.688,88
Sta. Gertrudis	10.217,21	140.204,89	88.350,81	238.772,91
C.s'Horta-C.Ferr	0,00	989.691,52	793.079,04	1.782.770,56
Maó-Es Castell	102.822,95	3.233.090,06	4.558.795,08	7.894.708,09
Imp.C.Sant.C.Fig	0,00	396.287,22	61.689,46	457.976,68
Cala Mondragó	0,00	102.893,37	12.052,31	114.945,68
Biniali-S. Eugènia	0,00	133.106,49	68.631,14	201.737,63
Pina-Montuïri	0,00	337.303,24	83.863,67	421.166,91
Mercadal	0,00	976.759,57	1.187.475,42	2.164.234,99
Terciar. S. Lluís	0,00	161.998,85	17.999,87	179.998,72
Compost.Ciudadel	0,00	431.544,68	47.949,41	479.494,09
Compost Felanitx	0,00	349.872,57	463.306,89	813.179,46
Compost Sa Pobla	16.828,34	625.046,38	450.350,72	1.092.225,44
Cala S. Vicens	0,00	137.952,97	27.801,62	165.754,59
Compost. Sineu	0,00	126.148,68	24.553,12	150.701,80
EDAR Llubí	18.210,67	519.710,85	346.479,47	884.400,99
EDAR Muro	0,00	1.370.442,77	802.319,36	2.172.762,13
Centrífugues	0,00	0,00	959.172,74	959.172,74
Fotovoltaica	0,00	0,00	979.597,84	979.597,84
Centrífugues	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
Centrífugues	0,00	0,00	296.801,24	296.801,24
Colect. Son Macià	0,00	425.283,24	19.572,83	444.856,07
Grup. electrògens	0,00	0,00	492.551,56	492.551,56
Senyals	0,00	76.539,38	0,00	76.539,38
Inca	0,00	0,00	59.151,12	59.151,12
Migjorn	0,00	1.539.914,13	1.432.461,73	2.972.375,86
Calvià	0,00	514.836,77	1.101.097,84	1.615.934,61
Randa	0,00	288.006,57	376.608,02	664.614,59
UIB	0,00	180.303,63	0,00	180.303,63
Colònia Sant Jordi	0,00	1.151.289,81	1.210.020,44	2.361.310,25
Sa Barca Trencada	0,00	238.585,85	221.112,32	459.698,17
Decantadors	0,00	0,00	286.482,80	286.482,80
O.Civilemergència	0,00	396.104,43	0,00	396.104,43
Tamices	0,00	0,00	103.381,97	103.381,97
Grup. electrògens	0,00	0,00	129.507,72	129.507,72
Caudalímetres	0,00	0,00	88.417,71	88.417,71
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 elèctrics	0,00	0,00	180.139,60	180.139,60
Bombes	0,00	0,00	1.500.204,81	1.500.204,81
Difusors	0,00	0,00	196.787,82	196.787,82
Línia fangs	0,00	0,00	30.653,62	30.653,62
Equips	0,00	0,00	6.896,55	6.896,55
Contenidors	0,00	0,00	19.515,09	19.515,09
Moto reductors	0,00	0,00	195.183,62	195.183,62
Cas Concos	0,00	309.376,71	296.616,75	605.993,46
Felanitx	0,00	2.342.930,93	1.342.480,22	3.685.411,15
Son Serra	0,00	778.119,91	996.292,13	1.774.412,04
Col·lector Port.Petro	0,00	581.099,30	207.259,54	788.358,84
Col·lector Sancellas	0,00	527.378,39	83.667,68	611.046,07
Llucmajor	0,00	507.313,44	1.065.705,55	1.573.018,99

Línia fangs	0,00	0,00	574.839,95	574.839,95
EDARS Mallorca	0,00	24.421,20	2.535.111,26	2.559.532,46
EDARS Menorca	0,00	87.739,40	680.800,27	768.539,67
EDAR Binidali	0,00	2.443.905,77	1.339.385,84	3.783.291,61
Equips mecànics	0,00	0,00	2.176.759,95	2.176.759,95
Sistema telecontrol	0,00	0,00	400.621,77	400.621,77
EDAR Son Roca	0,00	117.520,12	57.697,14	175.217,26
EDAR Alcúdia	0,00	1.217.422,06	2.052.876,27	3.270.298,33
Centr. Joan XXIII	0,00	32.659,32	59.445,72	92.105,04
Obr.Fang.Menorca	0,00	0,00	162.068,97	162.068,97
EDAR Alaró	0,00	1.120.106,47	827.227,44	1.947.333,91
Obres varies	0,00	0,00	185.482,74	185.482,74
Edar Eivissa-Form.	0,00	0,00	69.006,89	69.006,89
TOTAL	1.844.073,19	168.009.652,66	147.677.930,01	317.531.655,86

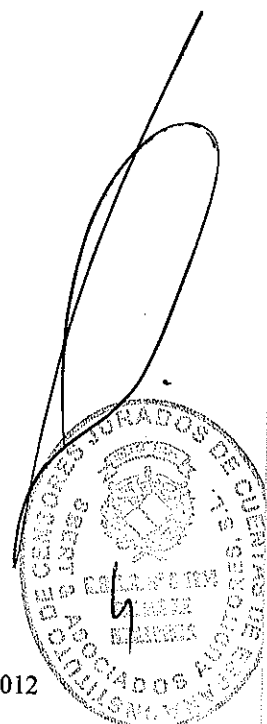
D'altra banda l'import brut invertit en aigua és el següent:

OBRA	IMPORT (en €)
Obra Sa Marineta	267.134,49
Instal·lacions Gedisa	153.072,24
Obra C-711	3.853.181,07
Connexió Eivissa	7.588.072,94
Connexió Llubí-Crestatx	20.078.771,80
Obres Banyalbufar	64.458,73
Obres Eivissa	1.737.672,83
Línia Son Ferrer	643.380,16
Turó II	469.501,97
Conduccions Palma-Andratx	280.824,69
Punts sondeigs Lics	1.879.437,10
Dessaladora de Sant Antoni	5.125.560,30
Idams Emergència	15.439.240,50
Sa costera	362.448,94
Dessaladora Palma	96.988,16
Dessaladora Andratx	24.480.106,16
Dessaladora Alcúdia	26.519.297,63
Dessaladora Ibiza-S.Antonio	16.700.434,50
Obres Marratxí	2.807.846,42
Obres Sa pobla	492.457,52

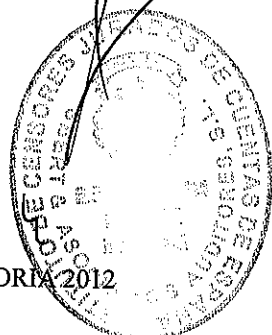
Dessaladora	33.864,05
Dipòsit Son Pacs	441.511,79
Obres Galilea	132.282,08
Obras Pollença	987.373,52
Obras La mola	5.913.231,95
Dessaladora Formentera	345.096,69
TOTAL	136.893.248,23

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

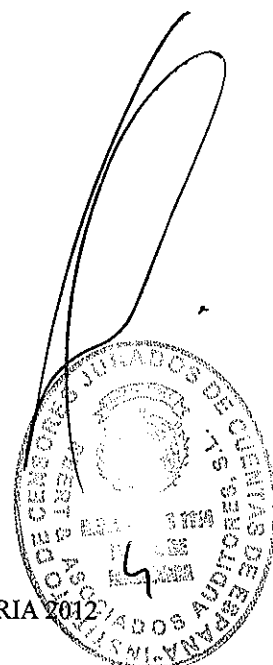
OBRA	IMPORTE (en €)
Tt. Fornalutx	59.900,00
Tt. Pollença	712.927,49
Tt. Can Llobina	23.000,00
Tt. Artà	592.573,93
Tt. Calvià	318.811,19
Tt. Deià	59.395,00
Tt. Sóller	1.786.899,45
Tt. Capdepera	2.095.580,66
Tt. Andratx	65.132,20
Tt. Son Marget	29.911,99
Tt. Sant Miquel	360.604,17
Tt. Sa Llevanera	49.035,87
OO EE TTES Artà-Pollença	936.866,53
Tt. Can Alou	1.060.441,52
Tt. Son Furiana	21.550,86
Tt. Gros	910.710,01
Tt. Sa Riera	58.866,36
Tt. Sencelles	56.065,25
Espais Natura	98.844,52
Tt. Ca Na Salat	2.186.757,54
Tt. S'estel Alar	738.844,77
Tt. Algendar C	307.251,87
Tt. Zona levante	494.565,42
Tt. Zona central	491.559,25
Tt. Zona tramuntana	713.121,85
Tt. Illa Eivissa	1.155.751,33
Xarxa hidrogràfica	645.097,14
Tt. Menorca	139.657,45
Tt. Sant Jordi	63.045,40
Tt. Manacor	6.959.046,28



Tt. Can Pelut	318.770,52
Tt. Sant Miquel	3.675.579,26
Tt. Son Carbonell	2.295.843,57
Obres xarxa hidrològica	2.233.023,22
Aqüífer Sta. Gertrudis	1.374.163,95
Tt. Can Bregat-Mallorca	2.442,00
Tt. Sa Mosquera	840.041,46
Sa Llebre	45.442,06
Síquies reals Sa Pobla	2.397.409,82
Lluita canvi climàtic	297.695,76
Torrents varis	3.803.693,08
Tt. La Gola	1.177.907,43
Inversions residus	540.190,38
Cartografia Lider	239.771,15
Estudis	6.000,00
Tt. Sa Cabana	139.288,97
Passeig Marítim	22.077,59
Tt. Can Barbarà	510.885,81
Tt. Bunyola	9.969,96
Tt. Canta Bou	12.900,00
Tt. Son Valls	183.498,24
Síquia Son Bacs	431.100,79
Tt. Ses Salines	161.360,06
A.t.AVINGUDA illes	107.961,46
Tt. Sa síquia	2.981.842,58
Tt. Sa Mosquera	11.333,69
Tt. Biniamar	166.505,12
Tt. Petra	244.492,72
Tt. Xiclatí	8.540,00
Tt. Camp de Mar	8.577,59
Tt. Saragall	25.012,65
Tt. Sa Síquia	106.894,40
Residus	1.908.886,67
Síquies Ullarets	20.636,20
Can Marroig	50.268,71
Ses Fonts Ufanés	171.874,18
Tt. Cala Salada	9.698,27
Tt. Coa Negra	1.613.176,79
Xarxa hidrològica Eivissa	171.992,42
Obres litoral	5.178.370,76
Neteja torrents	697.395,42



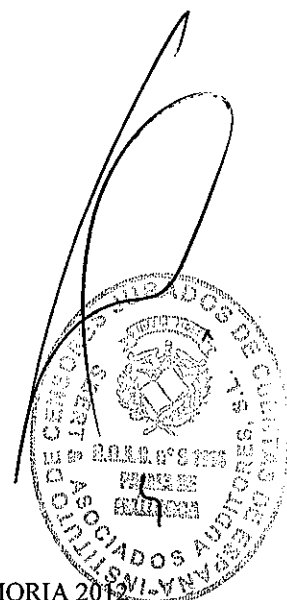
Tt. Palmanyola	22.536,34
Tt. Sa Pobla	128.471,79
Cap de Barbaria	149.440,74
Clavegueram D'Alt vila	601.255,90
Retirada hidrocarburs	51.470,00
Tt. Na Joanota	77.854,31
Abocadors	40.747,03
Pla gestió Agua	23.300,20
Investigació hidràulica	25.820,35
Inversions Qualitat	27.148,00
Torrents Montuiri	81.775,40
Inversions dades	137.732,48
Platges	1.976.847,76
Torrent Santa Margalida	25.172,41
Torrent sant magí	46.492,96
Cala marçal	193.668,67
Torrent sollerich	248.469,75
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	308.175,85
Torrent Deià	184.504,31
Torrent Petra	17.015,30
Torrent Ciutadella	10.172,41
Torrent Puigpunyent	3.912.260,22
S'albufera	212.698,31
Xarxa hidrològica Menorca	57.781,03
Assistències varies	316.866,54
Torrent son odre	59.827,59
Síquia Santa Margalida	836.580,78
Lics	1.672.228,29
Torrents Inca	503.004,99
Torrent síquia Porreres	380.149,51
Torrent Mercadal	280.378,06
Torrents Sencelles	132.195,57
Torrent Galatzó	137.519,01
Torrent Vilafranca	37.500,00



Torrents Muro	111.461,34
Torrent Son Armadams	1.052.235,84
Síquia Santa Eugènia	43.060,34
Torrents Palma	388.929,31
Torrents Campos	149.288,77
Torrents Santanyí	6.618,57
Actuacions educac. ambient	100.412,23
Torrents Santa Maria	259.822,28
Meteorològiques	82.658,73
Torrent Sant Antoni	118.231,40
Abocament Can Set	70.826,78
Neteja litoral	325.964,33
TOTAL	73.864.410,49

L'obra en curs a 31 de desembre de 2012 és la següent:

OBRA	IMPORTE (en €)
Muro-Sta. Margalida	62.400,00
Sta. Eulàlia	14.400,00
Binissalem	68.905,59
Port s. Miquel	14.586,21
Can Picafort	249.005,17
Addaia	15.517,24
Porreres	62.068,97
Andratx	171.491,33
Camp de mar	49.389,05
Banyalbufar	26.400,00
San Josep	12.152,00
Cala Tarida	1.975.876,47
Es Migjorn	8.113,96
Inca	90.260,07
Ferrerres	90.575,97
Sant Carles	84.655,17
Depuradores de Mallorca	616.735,17
Depurad. Eivissa-Formentera	274.718,94
Pla nacional depuradores	224.216,32
Edar Binidali	30.970,00
Emissaris	784.686,85
Fotovoltaïques	3.000,00
Inversions varies	415.824,58



Pous Mancor	168.525,12
Campos	29.248,22
Conducció Consell-Algaida	57.444,00
Conducc. Maria-Manacor	55.300,00
Conducció Búger	700,00
Inversions 1%	896.389,78
Conducció Palma-Valldem	60.026,30
Conducció Manacor	59.000,00
Conducció Sóller Deià	57.241,38
Conducció Maria-Petra	9.793,71
Conducció Felanitx-P. Colom	57.760,00
Inver. reposició Eivissa	3.406.498,19
TOTALS	10.203.875,76

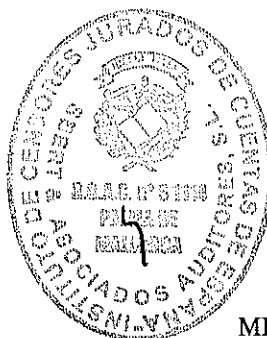
D'altra banda existeixen a més inversions que estan ja contractades per un import de 8.309.369,75 euros, i que àdhuc no s'han certificat i que corresponen a les següents inversions:

Edar Cala Tarida	1.738.571,03
At Edar Ferreries	57.000,00
Colector Sta. Gertrudis	1.276.000,00
Edar Alcudia	4.516.383,24
Reparación tte. Sa Siquia	81.635,27
Emisario Calan Porter	45.256,13
Colector Muro-Can Picafort	14.829,19
Bombeo Can Bossa	7.962,31
Contratos menores	571.732,58
TOTAL	8.309.369,75

7.- ACTIUS FINANCERS

El desglossament del saldo d'aquest capítol del balanç de situació a 31 de desembre de 2012, atenent a la naturalesa de les operacions és el següent

Moviments 2012



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

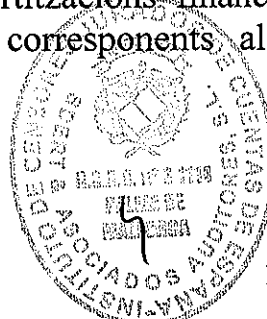
Moviments 2011

	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		229.176.863,27	229.176.863,27	20.633.464,11			20.633.464,11
préstecs i partides a cobrar		39.678.977,33	39.678.977,33	19.982.242,93		384.865,25	20.367.108,18
Total	0,00	268.855.840,60	268.855.840,60	40.615.707,04	0,00	384.865,25	41.000.572,29

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

EXPEDIENT	LLARG PLAÇ	CURT PLAÇ	TOTAL
decret 51/92	89.513.165,97	13.518.759,98	103.031.925,95
prestec bsch-bbv	4.089.684,35	914.099,05	5.003.783,40
prestec bbv 2004	22.733.333,32	2.066.666,67	24.799.999,99
prestec bsch 2005	24.000.000,00	2.000.000,00	26.000.000,00
prestec costes	11.500.000,00	0,00	11.500.000,00
prestec o.hidràuliques	16.525.666,67	959.333,33	17.485.000,00
préstec helaba	34.666.666,67	2.666.666,67	37.333.333,34
TOTAL	203.028.516,98	22.125.525,70	225.154.042,68

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



Al final les anualitats de l'exercici 2012 que en principi havien de finançar-se a través d'un préstec, es finançaren amb els excedents de préstecs existents.

Altres actius financers a llarg termini és un fons de renda fixa de 4.958,35 euros pignorant per a la concessió d'un aval de la Junta dels Ports de l'Estat, que no ha tingut moviments durant l'exercici 2012.

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

Aj. Calvià	10.820.235,91	4.924.169,89
Consortis Eivissa	609.360,23	640.639,32
Provisió Eivissa	0	-640.639,32
Ajuntament Marratxí	1.324.404,99	1.442.768,91
Aqualia	738.036,51	748.716,31
CAIB	25.970.290,61	0,00
TOTAL	39.462.328,25	7.115.655,11

La norma d'instruments financers estableix que l'import del deute registrat s'ha reduït en 63.235,11 euros, d'acord a una taxa de descompte adequada en aquest cas el 0,549%, per al cas d'aquest deute que s'espera cobrar en un període superior als dotze mesos.

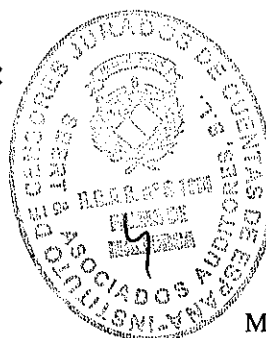
S'ha provisionat la quantitat de 640.639,32 euros, corresponents al Consorci d'Eivissa, per la incertitud de cobrament.

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

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

El detall dels deutors és el següent:

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



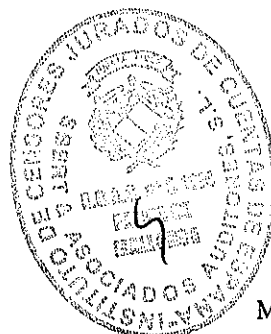
Correspon a l'import pendent de cobrar per la facturació del servei de proveïment d'aigua per un import de 16.780.836,91 euros amb el següent detall:

DEUTOR	IMPORT 2011	IMPORT 2012
EMAYA SA	3.291.032,16	3.008.504,01
Ajuntament Calvià	2.000.000,00	0,00
Companyia Aigües Paguera	322.415,07	485.299,64
Gestió Serveis Urbans	636.434,26	727.457,78
Ajuntament Marratxí	700.000,00	0,00
Aqualia	3.721.687,84	8.946.923,02
Ajuntament Maria de la Salut	16.640,28	0,00
Ajuntament Santa Maria	100.816,99	49.154,23
Sorea	62.105,61	95.267,70
Facsa, Marratxí	1.811.477,59	1.353.495,47
Emser 2002	153.614,88	0,00
Sorea, Calvià	1.316.762,10	2.018.736,69
Consorti d'aigües des pla	95.402,40	45.337,60
Font s.s.joan	12.937,32	19.606,62
Consorti d'aigües Eivissa	134.000,00	
Pendent facturar	-6.500,00	0,00
Ajuntament Fornalutx	0,00	3.602,39
GESA	0,00	19.403,61
Sorea (Maria)	0,00	8.048,15
TOTAL	14.368.826,50	16.780.836,91

Durant els dos primers mesos de l'exercici 2013 s'han cobrat 5.497.567,35 euros.

III.2.- Empreses del grup, deutors:

Correspon a la facturació pel servei de depuració segons el decret 25/1992 i a les subvencions pendents de cobrament, i a la compensació de l'Ajuntament de Calvià produïda l'any 2012, amb el següent desglossament:



	Exercici 2011	Exercici 2012
Subvenció CAIB cohesió	0,00	0,00
Subvenció CAIB plurianuals aigua	4.359.667,97	7.308.144,70
Subvenció CAIB capital	2.440.649,11	0,00
Subvenció interessos	3.000.000,00	3.252.405,00
CAIB, traspàs fons	2.000.000,00	0,00
Facturació servei depuració	8.833.147,03	16.135.128,90
CAIB per compensació Ajto Calvià	0,00	8.193.988,89
TOTAL	20.633.464,11	34.889.667,49

S'han cobrat durant els dos primers mesos l'import de 2.000.000,00 euros.

III.3.- Deutors varis:

Correspon a la facturació per la venda d'energia fotovoltaica a la companyia elèctrica.

III.4.- Personal:

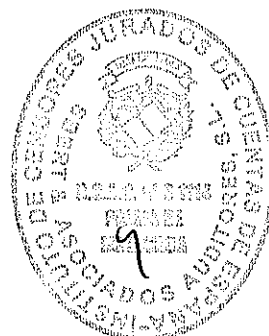
Correspon a bestretes de personal fix pendants de retornar a 31 de desembre de 2012.

III.6.- Administracions públiques.

El seu detall és el següent:

Moviments 2012

CONCEPTE / IMPOST	PERIODE	IMPORT	FORMA DE REALITZACIO		DATA PREVISTA DE COBRAMENT
			DEVOLUCIO	COMPENSA.	
I.V.A	2012	4.851.607,57	SI		Novemb.13
IVA no meritat	2012	49.950,27		SI	



Moviments 2011

CONCEPTE / IMPOST	PERIODE	IMPORT	FORMA DE REALITZACIÓ		DATA PREVISTA DE COBRAMENT
			DEVOLUCIÓ	COMPENSA C.	
I.V.A	2011	5.104.556,06	SI		Juny 12
IVA no meritat	2011	428.666,89		SI	

V.6 Altres Inversions

Correspon als interessos financers reportats i no cobrats per un import de 776,08 euros i a les subvencions pendents de cobrar de la CAIB per diferències en els tipus d'interès pagades l'exercici 2012 per un import de 186.389,18 euros.

VI. Periodificacions a curt termini

Corresponen als pagaments anticipats d'assegurances, subscripcions, manteniment per valor de 160.632,80 euros.

VII. Efectius i altres actius equivalents

Correspon als saldos existents en comptes corrents de bancs i institucions de crèdit per valor de 810.300,53 € i el saldo de caixa per valor de 690,40€.

El detall dels comptes corrents és el següent:

BANC	SALDO AMB EUROS	INGRESSOS FINANCERS
SA NOSTRA	33.890,10	5.997,68
CREDITO LOCAL	2.194,07	1,34
BANESTO	18.236,76	0,00
BANIF	1.453,25	0,00

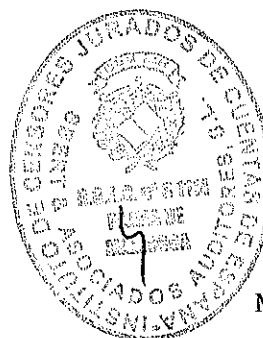
LA CAIXA	27.165,13	162,92
LA CAIXA	159.322,71	964,49
BBV	108.528,76	0,00
BBV	48.562,72	0,00
CAJA MADRID	10.478,77	0,00
BSCH	49.097,02	0,00
BANESTO	10.320,96	0,00
CAIXA GALICIA	32.557,70	0,00
BSCH	21.170,42	0,00
SA NOSTRA	1.008,00	40,23
BSCH	18.881,58	0,00
SA NOSTRA	256.713,42	3.540,58
COLONYA	6.635,90	66,31
POPULAR	4.082,51	0,00
BANIF	0,75	0,00
TOTALS	810.300,53	10.773,55

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 2012

FONS PROPIS					
	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPAS	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
2. Reserves per a accions pròpies					0
3. Reserves per a accions pròpies					0
4. Reserves estatutàries					0
5. Altres reserves	-1.947.977,82				-1.947.977,82
V. RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	-2.664.197,37	0	0	-186.720,53	-2.850.917,90
1. Romanent					0
2. Resultats negatius d'exercicis anteriors	-2.664.197,37			-186.720,53	-2.850.917,90
3. Aportacions de socis per a compensació de pèrdues					0
VI. PÈRDUES I GUANYES (Benefici o Pèrdua)	-186.720,53	486.762,04	0	186.720,53	486.762,04
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	-4.798.895,72	486.762,04	0	0	-4.312.133,68

Exercici 2011

FONS PROPIS					
	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPAS	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
2. Reserves per a accions pròpies					0
4. Reserves per a accions pròpies					0
4. Reserves estatutàries					0
5. Altres reserves	-1.947.977,82				-1.947.977,82
VI. RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	-6.273.286,15	0	0	3.609.088,78	-2.664.197,37
1. Romanent	0				0
4. Resultats negatius d'exercicis anteriors	-6.273.286,15	0	0	3.609.088,78	-2.664.197,37
5. Aportacions de socis per a compensació de pèrdues	0				0
VII. PÈRDUES I GUANYES (Benefici o Pèrdua)	3.609.088,78	-186.720,53	0	-3.609.088,78	-186.720,53
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	-4.612.175,19	-186.720,53	0	0,00	-4.798.895,72

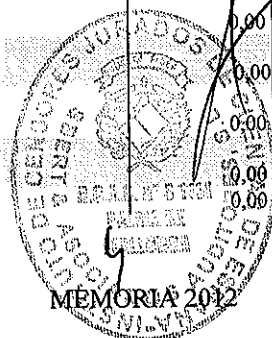
9.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

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

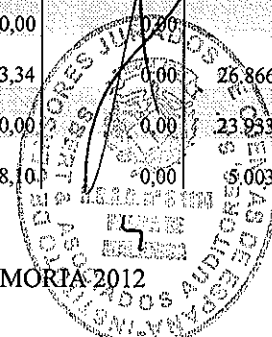
Aquestes transferències poden rebre's de la Comunitat Autònoma, en la seva majoria, de l'Estat (del Ministeri de Medi ambient, Mitjà Rural i Marí) o de la Comunitat Europea (Fons de Cohesió).

El detall d'aquestes subvencions és el següent:

SUBVENCIONS DE CAPITAL								
DETALL SEGONS	DATA	ENS	IMPORT	PENDENT	APLICAT	ADJUSTS	APLICAT	PENDENT
FINALITAT / DEST	CONCESSIÓ	OTORGANT	TOTAL	DE COBRAMENT	Exercici ANTERIORS		Actual	APLICACIÓ
SUBVENCIO INVERSIONS	1989	CAIB	1.370.307,60	0	1.370.307,60		0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1990	CAIB	1.154.946,86	0	1.154.946,86		0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1991	CAIB	1.362.818,95	0	1.362.818,95		0,00	0
SUBVENCIO ENVIREG	1993	CEE	906.254,60	0	906.254,60		0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1993	CAIB	319.462,57	0	319.462,57		0,00	0
SUBVENCION MEDSPA 90	1994	CEE	27.796,81	0	27.796,81		0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1994	CEE	179.998,72	0	179.998,72		0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1994	CEE	479.494,09	0	479.494,09		0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1994	CEE	112.786,62	0	112.786,62		0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1995	CAIB	4.935.656,52	0	4.935.656,52		0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1996	CAIB	7.461.290,92	0	7.461.290,92		0,00	0
SUBVEN 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	103.031.925,95	03.031.925,95	0,00		0,00	103.031.925,95
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
	2001	CAIB	10.699.352,50	0	10.699.352,50		0,00	0,00



SUBVENCIO INVERSIONS								
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		2.773.142,66	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	1999	CAIB	751.265,13	0	751.265,13		0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2000	CAIB	674.335,58	0	674.335,58		0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2001	CAIB	674.335,58	0	674.335,58		0,00	0,00
GESTION DEMANDA	2002	CAIB	240.404,84	0	240.404,84		0,00	0,00
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	782.852,00	-115.666,00	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2004	CAIB	468.311,39	0	468.311,3	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION ESTELLENCES	2005	AYTMO	4.799,50	0	4.799,50	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION POLLENSA	2005	CAIB	31.462,21	0	31.462,21	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2005	CAIB	674.335,57	0	674.335,57	0,00	0,00	0,00
SUBVEN FDOS COHESION	2005	CEE	3.762.168,00	0	3.762.168,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION CALA GALDANA	2005-2008	AYTMO	90.000,00	0	90.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION CIRERA PRIM	2005	IBANAT	600.000,00	0	600.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION CAN MARROIG	2005	IBANAT	300.000,00	0	300.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION COA NEGRA	2005	AYTMO	150.000,00	0	150.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVEN FDOS COHESION	2005	CEE	3.545.549,00	0	3.545.549,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION STA MARIA	2006	AYTMO	40.000,00	0	40.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION 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 FDOS COHESION	2006	CEE	528.807,00	0	528.807,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION PLURIANUAL	2000-2013	CAIB	31.000.000,00	26.866.666,66	0,00	4.133.333,34	0,00	26.866.666,66
SUBVENCION PLURIANUAL	2000-2013	CAIB	30.000.000,00	23.933.333,33	0,00	2.000.000,00	0,00	23.933.333,33
SUBVENCION PLURIANUAL	2000-2013	CAIB	9.140.990,70	5.003.783,40	1.394.910,15	1.828.198,10	0,00	5.003.783,40



SUBVENCION PLURIANUAL	2000-2023	CAIB	11.500.000,00	11.500.000,00	0,00	0,00	0,00	11.500.000,00
SUBVENCION PLURIANUAL	2000-2013	CAIB	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	7.746.292,30	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2006	CAIB	6.504.605,69	0	6.504.605,69	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2007	CAIB	200.337,87	0	200.337,87	0,00	0,00	0,00
SUBVEN FDS COHESION	2007	CEE	609.591,00	0	0,00	0,00	0,00	609.591,00
SUBVEN SUELOS CONTAMI	2007	CAIB	675.052,58	08	0,00	0,00	0,00	675.052,58
SUBVENCION PLURIANUAL	2007-2022	CAIB	37.333.333,34	37.333.333,34	0,00	0,00	0,00	37.333.333,34
SUBV.,A RECIBIR TORRENTE	-	CAIB	-73.817.231,50	-73.817.231,50	0,00	0,00	0,00	-73.817.231,50
SUBVENCION CAPITAL	2008	CAIB	455.682,94	0	455.682,94	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION LITORAL	2008	CAIB	400.000,00	0	400.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION AGENDA 21	2008	CAIB	107.000,00	0	107.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENC.AULA MAR	2008	CAIB	130.000,00	0	130.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION CAN SET	2008	CAIB	29.980,84	0	0,00	0,00	0,00	29.980,84
SUBVENCION BBV-BSCH	2008	CAIB	1.180.130,64	04	0,00	979.792,77	2.159.923,41	0,00
SUBVENCION 2008 DECR.51	2008	MINISTERIO	12.412.682,21	0	10.479.405,75	0,00	1.933.276,46	0,00
SUBVENCION TORRENTES	2008	CAIB	10.000.000,00	0,00	0,00	-5.842.422,42	0,00	4.157.577,58
SUBV.A RECIBIR CONVENIO	2009	CAIB	-18.937.328,82	-18.937.328,82	0,00	0,00	0,00	-18.937.328,82
SUBVEN.CONSORC.PUIGPUNYEN	2009	CONS.PUIGP	376.541,57	0,00	0,00	0,00	376.541,57	0,00
SUBVENCION DECRETO 51	2009	CAIB	6.863.585,26	0	0,00	0,00	6.863.585,26	0,00
SUBVENCION COHESION	2009	CAIB	2.765.993,90	0	0,00	0,00	2.765.993,90	0,00
SUBVENCION CAPITAL	2009	CAIB	4.543.522,22	0	0,00	0,00	4.543.522,22	0,00
SUBVENCION CAPITAL	2010	CAIB	2.020.735,80	0	0,00	0,00	431.577,27	1.589.158,53
SUBVENCIO ESQUIT	2010	CAIB	18.888,00	0	0,00	0,00	0,00	18.888,00
SUBVENCIO DECRET 51/1992	2011	CAIB	2.812.845,82	0	0,00	0,00	0,00	2.812.845,82
SUBVENCIO BSCH	2011	CAIB	2.000.000,00	0	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00
TOTAL ACUMULAT			362.978.271,92	132.399.494,36	178.682.807,56	2.751.503,79	21.847.570,75	144.292.576,71

El moviment de les subvencions ha estat el següent durant l'exercici 2012:

	EXERCICI 11	EXERCICI 12
Saldo inicial	231.423.996,84	170.830.200,60
Altes	4.812.845,82	0,00
Traspàs a resultats	25.740.924,00	21.321.716,01
Ajuts	39.665.718,06	4.002.820,59
Saldo final	170.830.200,60	145.505.664,00

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 92.754.560,32 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 incloïen una manca de diversos anys.

El desglossament de les subvencions és:

a) Transferències de fons per la Comunitat Autònoma de les Illes Balears d'acord amb els Pressupostos de la mateixa. Amb aquestes Subvencions es finança la construcció de depuradores i els altres béns de l'immobilitzat. Aquest sistema estava vigent fins a l'entrada en vigor del Cànon de Sanejament.

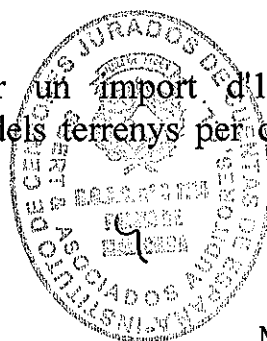
c) S'ha seguit comptabilitzant l'expedient plurianual corresponent a la indemnització per inversió en estacions depuradores en virtut del Decret 51/1992 que té aprovat a favor de l'Agència Balear de l'Aigua la Direcció General de Recursos Hídrics per un import de 103.031.925,25 euros pel període 2012-2025.

g) S'ha imputat a resultats de l'exercici 2011 una subvenció de 21.321.716,01 euros corresponent a l'amortització dels béns.

i) S'han comptabilitzat com a subvencions pendents de rebre pels torrents per un import d' 2.586.901,55 euros i subvencions aprovades pendents de cobrar de convenis per un import de 36.935,94 euros.

Existeixen per tant subvencions a rebre de torrents i de convenis per un import de 92.754.560,32 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.



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

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

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

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

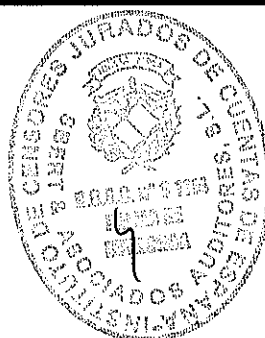
10.- PASSIUS FINANCERS

El desglossament del saldo d'aquest capítol del balanç de situació a 31 de desembre de 2012, atenent a la naturalesa de les operacions és el següent:

Exercici 2012

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

Exercici 2011



	Passius financers a llarg termini			Passius financers a curt termini			
	deutes amb entitats de crèdit	altres debits	total	deutes amb entitats de crèdit	deutes amb empreses del grup	altres debits	total
dèbits i partides a pagar	322.073.707,79	43.423.323,45	365.497.031,24	20.513.659,97	1.536.369,11	29.554.332,73	51.604.361,81
Total	322.073.707,79	43.423.323,45	365.497.031,24	20.513.659,97	1.536.369,11	29.554.332,73	51.604.361,81

10.1 Passius financers llarg termini

Deutes amb entitats de crèdit.

El moviment del compte ha estat el següent:

Saldo inicial	307.293.752,47	322.073.707,79
Altes	36.490.000,00	0,00
Ajusts	0,00	905.764,12
Traspàs a c/t	-21.710.044,68	-26.221.954,59
Saldo final	322.073.707,79	296.757.517,32

Les característiques dels préstecs són les següents:

BANC	Data concessió	ULTIM VMT	TIPO INTERES	NOMINAL	AMORTIZ. PDTS		GASTO FINANCIERO	
					L/P	C/P	PAGAT	DEVENG. I NO PAGAD.
B.EUR.INV	1998	2013	LIBOR	13.522.772,35	0,00	965.822,26	14.258,72	116,77
BANESTO	1999	2018	EURIBOR+0,15	15.025.302,61	5.434.584,77	905.764,12	149.156,71	611,14
CENT.HISP.	2000	2018	EURIBOR+0,06	15.025.302,61	4.915.213,38	983.042,66	57.117,32	439,75
BCLE	2001	2020	EURIBOR+0,09	15.025.302,61	7.512.651,35	1.155.792,50	94.375,28	2.296,42
BBV	2002	2019	EURIBOR+0,08	15.025.302,61	6.596.984,31	1.099.497,38	74.789,40	0,00
CAJ.MADRID	2003	2009	EURIBOR+0,07	24.000.000,00	10.521.457,50	1.753.576,25	133.913,21	3.280,16
BBV	2004	2024	FIJO: 4,12	37.000.000,00	27.133.333,32	2.466.666,67	1.343.165,78	6.775,11
BSCH	2005	2025	EURIBOR+ 1	35.000.000,00	28.000.000,01	2.333.333,33	996.665,40	27.814,82
HELABA	2006	2026	FIJO: 4,20%	40.000.000,00	34.666.666,67	2.886.666,67	2.044.892,22	50.874,07
BBV	2002	2017	EURIBOR+0,10	6.911.639,20	801.351,49	200.332,87	12.721,49	503,15
BSCH	2003	2018	EURIBOR+0,08	12.025.000,00	3.897.274,50	779.454,90	53.245,39	1.478,63
BBV	2004	2024	FIJO: 4,05%	31.000.000,00	22.733.333,35	2.066.666,67	1.106.235,00	2.790,00
BSCH	2005	2025	EURIBOR+1	30.000.000,00	24.000.000,00	2.000.000,00	510.420,56	8.551,11

BBV	2007	2022	EURIBOR+0,13	16.000.000,00	14.400.000,00	1.600.000,00	232.206,607	1.991,11
BBV	2008	2022	EURIBOR+1,5	11.500.000,00	11.500.000,00	0,00	363.332,92	101.978,17
CAIXA	2009	2022	EURIBOR+1,5	11.500.000,00	11.500.000,00	0,00	267.567,94	5.376,25
BBVA	2009	2023	EURIBOR+1,5	17.485.000,00	13.430.666,67	959.333,33	381.160,72	23.263,83
BIIS	2010	2025	EURIBOR+0,85	17.000.000,00	17.000.000,00	0,00	375.744,39	19.282,72
BIIS	2010	2025	EURIBOR+0,67	8.000.000,00	8.000.000,00	0,00	344.800,00	15.324,44
HELABA	2010	2025	EURIBOR+1,10 FIJO:4,971 (2013)	14.000.000,00	14.000.000,00	0,00	432.252,330	550.096,17
ICO	2011	2021	EURIBOR+ 2,70	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	853.053,89	212.203,33
POPULAR	2011	2016	FIJO: 6,57%	15.000.000,00	10.714.000,00	4.286.000,00	996.450,00	95.812,50
TOTALES				420.045.621,99	296.757.517,32	26.221.954,61	10.837.525,277	1.140.859,65

Fixant un Euríbor de 0,549% per als préstecs de tipus variable, les anualitats a pagar en euros en els propers anys serien:

EXERCICI	INTERESSOS	AMORTITZACIÓ	ANUALITAT
2013	10.266.938,77	26.221.954,61	36.488.893,38
2014	9.428.514,94	27.834.703,35	37.263.218,29
2015	8.525.415,72	30.413.274,35	38.938.690,07
2016	7.552.338,69	32.169.274,35	39.721.613,04
REST	31.405.557,67	205.434.501,04	236.840.058,71
TOTALS	67.178.765,79	322.073.707,70	389.252.473,49

Els préstecs que no estan vinculats a 31 de desembre a expedients plurianuals són: BBV 2007 , La Caixa 2009, BIIS, Helaba 2010, ICO, Popular. El primer han finançat la seva amortització financera amb les tarifes d'aigua, i els altres préstecs fins a l'exercici 2013 no comencen a tenir amortització financera.

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

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

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

Per fer front a les amortitzacions dels préstecs de l'exercici per un import de 18.470.947,20 estava previst subscriure un nou préstec, per no haver obtingut finançament h' estat necessari destinar els excedents d'inversió destinats a obres no licitades a les amortitzacions financeres.

Altres passius financers .

L'import de 52.430.163,48 euros, correspon al saldo a pagar al llarg termini de la dessaladora d'Andratx i la dessaladora d'Alcúdia, que tal com es detalla en la memòria es va cedir per part del Ministeri de Medi Ambient, Mitjà Rural i Marí en data de desembre de 2009 i en febrer de 2010 respectivament.

El seu moviment ha estat el següent:

	2011	2012
Saldo inicial	46.118.763,44	43.423.323,45
Altres	0,00	12.065.228,36
Traspàs a c/t	2.695.439,99	3.058.388,33
Saldo final	43.423.323,45	52.430.163,48

Al haver-se recepcionades les obres de remodel·lació de les IDAMS d'Eivissa i Sant Antoni, s'han donat d'alta les mateixes al finançar-se mitjançant una concessió.

Provisions a llarg plaç:

Existeix una dotació a llarg plaç de 198.279,18 €, corresponent al import superior a un any per cobrir les possibles contingències per l'amortització de les places de personal.

10.2 Passius financers curt termini.

Deutes amb entitats de crèdit.

Corresponen a la part dels préstecs a retornar durant l'exercici de 2012 26.221.954,61 euros i els interessos a pagar reportats per un import de 1.270.382,22 euros.

Deutes amb empreses del grup.

Correspon a l'excés de les subvencions rebudes de la Conselleria de Medi ambient i que es compensaran de les subvencions a rebre de l'exercici 2013 un import d'2.031.019,21 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 280 dies.

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

D'acord amb la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, s'inclou a continuació un detall amb l'import total dels pagaments realitzats als proveïdors durant l'exercici, distingint els que han excedit els límits legals d'aplaçament, el termini mig ponderat excedit de pagaments i l'import del saldo pendent de pagament a proveïdors que al tancament de l'exercici acumula un aplaçament superior al termini legal de pagament.

PAGAMENTS REALITZATS I PENDENTS				
	2011		2012	
	IMPORT	%	IMPORT	%
Dins plaç màxim legal	38.242.566,46	78,94 %	636.051,42	1,63 %
Resta	10.199.598,60	21,06 %	38.398.069,48	98,37 %
Total pagament exerc.	48.442.165,06	100,00 %	39.034.120,90	100,00 %
PMPE(dies)pagament	69,09			164,03 %

3.- creditors varis.

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

4.- personal.

Correspon a les despeses de personal per un import de 997,28 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:

	2011	2012
* Hisenda Pública IRPF	82.414,87	29.545,71
* Seguretat Social	82.051,93	61.503,21
TOTAL	164.466,80	91.048,92

7.- Provisions a curt plaç.

Existeix una provisió de personal de 83.318,60 euros, corresponent a la part amb venciment inferior a un any, i una de 717.102,87 euros, per cobrir las reclamacions per interessos de demora per retard a les dates de pagament.

11.- ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I SITUACIÓ FISCAL

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

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

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

Impost sobre renda de societats.

L'Agència Balear de l'Aigua i Qualitat Ambiental, com a empresa pública està subjecte a l'impost de societats sense que li afecti l'exempció prevista en l'article 5.1. de la Llei de l'Impost. En conseqüència des de la seva

creació ha vingut presentant les corresponents declaracions, dins dels terminis reglamentaris per a això.

No s'ha comptabilitza Impost de Entitats algun.

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

	2011	2012
Resultat comptable de l'exercici	-186.720,53€	486.762,04 €
Imposts sobre entitats		
Diferències permanents		
Diferències temporals		
Despeses no deduïbles		
Compensació b.i.neg.	-186.720,53€	486.762,04 €

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 2012 presenta un saldo a favor de l'Agència Balear de l'Aigua i Qualitat Ambiental de 4.851.607,57 euros, l'import dels quals s'ha sol·licitat la devolució.

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

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

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

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

Bases Imposables a compensar

Existeixen bases imposables negatives a compensar per import de 2.850.917,90 euros, amb el següent detall:

EXERCICI	BASE IMPOSABLE	LIMIT ANY
2008	2.644.197,37	2023
2011	186.720,53	2026

A 31 de desembre de 2012, no existeixen comptabilitzats crèdits fiscals per les bases imposables pendents de compensar

12.- INGRESSOS I DESPESES.

A.- OPERACIONS CONTINUADES.

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

Les vendes totals de l'exercici han ascendit a 37.574.037,31 euros.

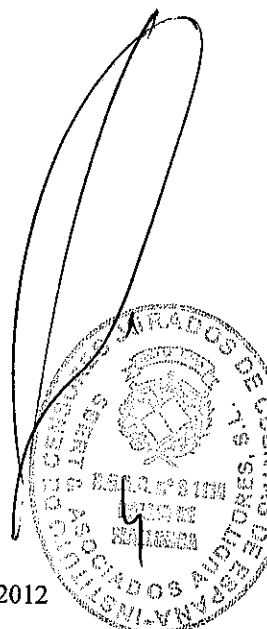
a) Servei depuració.

La xifra de vendes per concepte del servei de depuració d'aigües es la mateixa que l'any 2011 i 2012 ascendit a 14.848.278,13 euros a la indemnització per costos de conservació, manteniment i explotació dels serveis de depuració aprovada mitjançant la contractació d'un expedient de despesa plurianual d'acord amb el decret 25/92.

b) Servei aigües .

El desglossament de les vendes és el següent:

CONCEPTE	IMPORT 12	IMPORT 11
Sa Marineta	795.000,00	795.000,00
Eivissa capital	5.405.514,05	4.057.073,07
Sant Josep	2.301.997,64	1.695.925,41
Sant Antoni	1.756.940,83	1.248.694,78
Badia Palma	10.831.516,70	11.149.519,69
Formentera	850.870,03	422.583,31
Altres	783.919,92	518.373,09
TOTAL	22.725.759,17	19.887.169,35



12.A.2 Altres ingressos d'explotació.

a) Ingressos accessoris .

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

Correspon a l'any 2011 l'import facturat per les fotovoltaiques de 23.067,50 euros, per cobrar de l'assegurança 19.954,87 i per un conveni amb La Caixa 81.544,29 euros.

b) Subvencions d'explotació .

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

	2012	2011
1) Càrrega financera aigua	4.472.008,30	3.804.753,08
2) Càrrega Financera	2.863.441,86	2.761.551,52
TOTAL	7.335.450,16	6.566.304,60

c) Subvencions incorporades al resultat de l'exercici.

Correspon a la imputació de subvencions de capital de la CAIB, segons l'import en què s'amortitzen els béns d'immobilitzat, per un import de l'any 2012 de 18.697.878,52 euros i de l'any 2011 de 18.626.814,66 euros.

A més existeix un import de 36.935,94 euros de l'any 2012 i de 1.618.112,41 euros de l'any 2011 corresponents a l'aplicació pels convenis i 2.586.901,55 euros de l'any 2012 i 5.495.996,63 euros de l'any 2011 corresponents a l'aplicació pels torrents.

Les inversions que es realitzen en torrents i en convenis té aprovades subvencions plurianuals en quant al seu finançament, s'aplica a resultats com a resultats extraordinaris la subvenció pendent de cobrar perquè tingui un efecte nul en el compte d'explotació ja que vist que les

mateixes no generen altres ingressos directes s'amortitzen totalment durant l'exercici havent-se dotat a amortitzacions per la seva totalitat .

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

12.A.3 Aprovisionaments.

El desglossament dels aprovisionaments per import de 27.454.773,37 euros per l'any 2012 i 25.740.007,01 euros per l'any 2011, és el següent:

a) Depuració: La quantitat ascendeix a 13.415.596,66 euros a l'exercici 2012 i a 13.415.596,66 a l'exercici 2011.

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

CONCEPTE	IMPORT 12	IMPORT 11
Dessaladora Badia Palma	3.030.316,25	2.944.656,74
Dessalad. Ferrer-C mar	4.833,73	50.587,77
Sa Costera-s'Estremera	1.429.880,89	1.412.495,16
Sa Marineta	930.660,97	872.682,76
Dessal. Antoni-Eivissa	4.462.094,91	4.128.411,02
Dessaladora Alcúdia	1.314.868,23	1.165.694,59
Dessaladora Andratx	1.644.988,66	1.503.638,50
Formentera	829.676,83	246.243,81
TOTAL	13.647.320,47	12.324.410,35

12.A.4 serveis exteriors

El detall dels serveis exteriors és el següent:

	IMPORT 2012	IMPORT 2011
a. Lloguers.....	232.620,50	252.523,20
b. canons.....	10.390,36	10.196,33
c. Manteniment	8.322,84	10.263,72
d. Primes assegurances	163.417,72	199.612,55
e. Publicitat-Propaganda ..	2.382,92	8.545,00

f. Subministraments ...	14.800,48	17.088,13
g. Altres serveis	371.898,40	444.539,64
<u>TOTAL</u>	<u>803.833,22</u>	<u>942.768,57</u>

Els honoraris corresponents a l'auditoria de comptes de l'exercici 2012 són suportats per la Intervenció general de la Conselleria d'Economia, Hisenda i Innovació.

Durant el 2012 no s'ha pagat res als auditors.

Els tributs van ascendir durant l'exercici 2012 a 46.356,04 euros i 47.854,50 euros l'any 2011.

Existeix un excés de provisió derivat de la disminució de la provisió per litigis i per despeses pendents de liquidacions de serveis estimades per un import de 296.703,56 euros.

13.- Altres resultats.

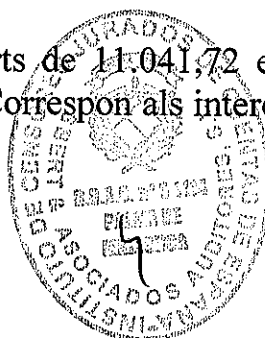
L' import de l' any 2012 es 1.456.962,84 amb el següent detall :

retards facturació 2011 eivissa	813.856,89
retards facturació 2011 sant josep	340.204,74
retards facturació 2011 sant antoni	250.491,75
altres ingressos	52.409,46
total	1.456.962,84

B.- OPERACIONS FINANCERES

12.B.1 ingressos financers

S'han rebut ingressos financers per imports de 11.041,72 euros de l'any 2012 i 1.064.142,47 euros de l'any 2011. Correspon als interessos reportats pels comptes corrents.



12.B.3 despeses financeres.

Han existit en l'exercici de 2012 despeses financeres per valor de 13.916.598,99 €, dels quals 1.270.383,22 € corresponen a interessos de préstecs reportats i no carregats en compte fins a 2012.

De l'import total, existeixen 627.954,57 euros durant l'any 2012 i 89.148,30 euros per l'any 2011 corresponents al càlcul per la possible demora en el pagament de les factures derivades de la Llei 15/2010 de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre per la que s'estableixen les mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.

16. Relació de valor raonable a instruments financers.

Existeix un import de 1.187.913,08 euros corresponent als ajusts realitzats per les deutes pendents de cobro a llarg i curt plaç, aplicant-se el mètode d'interessos efectius, principalment està motivat per el fet que la CAIB ha pagat durant l'exercici 2012 la deute pendents a 31 de desembre de 2011, i que comptablement se preveia que es cobraria a un plaç de temps superior.

13.- ASPECTES MEDIAMBIENTALS.

L'entitat no té responsabilitats, despeses, ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa. Per aquest motiu, s'inclou la informació relativa al compliment de les condicions exigibles al sanejament de les aglomeracions urbanes associades a les zones 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 EQUIPADAES PER A PODER DONAR COMPLIMENT ALS REQUISITS DE LAS ZONES SENSIBLES SEGONS LA DIRECTIVA 91/271/CEE (Juny 2010)			
DEPURADORA	POBLACIÓ EQUIVALENT ACTUAL (h.e.)	EDAR > 10000 H.E. + VERTIT EN ZONA SENSIBLE - TRACTAMENT ADDICIONAL	EDAR 2000-10000 H.E. + VERTIDO EN ZONA SENSIBLE - TRACTAMENT SECUNDARI
MALLORCA			
Cala d'Or	57.750	X	
Cala Ferrera	8.750		X
Cales de Mallorca	22.917	X	
Camp de Mar	4.083		X
Canyamel	13.125	X	
Capdepera-C.Ratjada	52.500	X	
Font de Sa Cala	8.750		X
Llucmajor(s'Arenal)	79.500	X	
Muro(nucli Urbà)	9.375		X
Porto Colom	10.000		X
Sa Pobla	15.000	X	
Sant Elm	5.833		X
Ses Salines	2.188		X
Soller	15.400	X	
Son Servera	67.500	X	

<i>MENORCA</i>			
Cala Galdana	15.500	X	
Cala en Porter	15.000	X	
Ciutadella Sud	87.500	X	
Maó-Es Castell	65.625	X	
<i>EIVISSA-FORMENTERA</i>			
S.Jordi-Platja Bossa	23.750	X	
Eivissa	93.333	X	
Formentera	30.260	X	
Santa Eulàlia	40.000	X	

14.- ALTRA INFORMACIÓ

14.1 personal

A.- SOUS DEL PERSONAL.

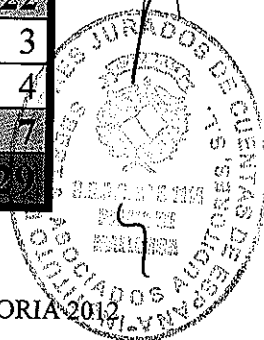
Els salaris meritats pel personal de l'Agència Balear de l'Aigua durant l'exercici 2012 ascendeixen a 2.380.760,45 euros, sent l'import de l'exercici 2011 de 2.762.183,40 euros.

B.- SEGURETAT SOCIAL

La quota patronal de la Seguretat Social reportada durant 2012 s'ha elevat a 738.082,76 euros, en l'exercici 2011 la quota de la seguretat social és de 808.316,82 euros.

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

CATEGORIA	TOTAL	DONES	HOMES
Tècnics superiors	14	6	8
Tècnics grau mitjà	13	5	8
Administratius	11	5	6
Auxiliars administratius	4	5	0
Ordenança	0	0	0
Total indefinit	42	21	22
Personal alta direcció	3	0	3
Personal eventual	19	5	4
Total no fixe	22	5	7
TOTAL	64	25	29



El detall de la plantilla a 31 de desembre de 2011 és el següent:

CATEGORIA	TOTAL	DONES	HOMES
Tècnics superiors	16	6	10
Tècnics grau mitjà	14	5	9
Administratius	13	5	8
Auxiliars administratius	4	4	0
Ordenança	1	0	1
Total indefinit	48	20	28
Personal alta direcció	3	0	3
Personal eventual	26	6	20
Total no fixe	29	6	23
TOTAL	77	26	51

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

CATEGORIA	TOTAL	DONES	HOMES
Tècnics superiors	14,75	6,00	8,87
Tècnics grau mitjà	14,00	5,00	9,00
Administratius	11,67	5,00	6,67
Auxiliars administratius	4,00	4,00	0,00
Ordenança	0,58	0,00	0,58
Total indefinit	45,00	20,00	25,12
Personal alta direcció	3,00	0,00	3,00
Personal eventual	22,58	5,58	17,00
Total no fixe	25,58	5,58	20,00
TOTAL	70,58	25,58	45,12

El detall de la plantilla mitjà del any 2011 es la següent:

CATEGORIA	TOTAL	DONES	HOMES
Tècnics superiors	16,00	6,00	10,00
Tècnics grau mitjà	14,00	5,00	9,00
Administratius	13,00	5,00	8,00
Auxiliars administratius	4,00	4,00	0,00
Ordenança	1,00	0,00	1,00
Total indefinit	48,00	20,00	28,00
Personal alta direcció	2,27	0,00	2,27
Personal eventual	26,00	6,00	20,00
Total no fixe	28,27	6,00	22,27
TOTAL	76,27	26,00	50,27



El detall dels sous és el següent per categories:

CATEGORIA	TOTAL 11	TOTAL 12
Tècnics superiors	806.470,37	698.009,77
Tècnics grau mitjà	539.514,41	510.004,51
Administratius	368.528,01	307.399,41
Auxiliar admtius	82.181,66	108.426,62
Ordenança	22.554,14	14.214,09
Total indefinit	1.819.248,59	1.638.054,40
Personal alta direcció	115.059,73	133.346,70
Personal eventual	827.875,08	609.359,35
Total no fixe	942.934,81	742.706,05
TOTAL	2.762.183,40	2.380.760,45

Les remuneracions rebudes pel personal d'alta direcció ascendiren a 133.346,70 euros durant l'exercici 2012 i a 115.059,73 euros durant el 2011.

El 31 de juliol de 2012 s'ha produït l'amortització de 10 places de personal ocupades, havent recurrent 6 persones per considerar-lo acomiadament improcedent per dit fet s'han aprovisionat 281.597,78 euros. Dit import s'ha calculat en base a la mitja de l'escenari un: declaració de nul·litat dels acomiadaments i abonament dels salaris de tramitació i del escenari dos: declaració de nul·litat dels acomiadaments improcedents i no readmissió dels treballadors, segons el criteri fixat per la direcció de l'empresa.

A més s'han amortitzat cinc places dotades pressupostàriament i que estaven vacants en aquells moments.

14.2 Consell d'administració.

1.- Els administradors han percebut durant l'exercici un import total de 44.400,00 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 2011 les dietes van ascendir a 34.400,00 euros.

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

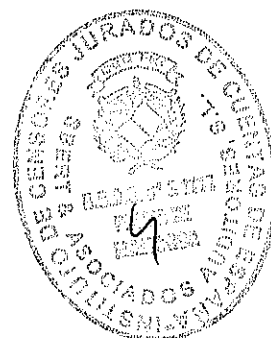
3.- No existeixen obligacions concretes en matèria de pensions o assegurances de vida respecte als membres antics o actuals de l'òrgan d'Administració.

4.- El consell d'administració està format per dones i homes; a l'any 2012 eren 3 dones i 11 homes.

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

15.- FETS POSTERIORIS

Durant el primers mesos de l'any 2013 s'han modificat els tipus d'interès dels préstecs d'Helaba de 40 y 14 milions, quedant fixats al 7,18% i el 7,601% respectivament.



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 l'amortització de places el dia 31 de juliol de 2012.

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

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

v [Menor despesa] en inversions, ja que determinades obres compromeses s'han relantitzat degut a la situació de tresoreria existent, i per la no subscripció del préstec.

2) ingressos

v [Menor import] en capítol IX, ja que no s'ha aconseguit subscripció del préstec.

v [Mayor import] en el capítol VIII Variació actius financers, ja que s'han destinat els excedents a les amortitzacions financeres i a les inversions de l'exercici.

Cal tenir en compte que per liquidar el pressupost del capitulo 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.

- 1) Les principals inversions realitzades durant l'exercici 2012, han estat en quant a obres de torrents: obres en el torrent Buscatell a Sant Antoni, Torrents de Llavanera, Es Jonquet d'Eivissa, torrent de Bunyola, Valldemossa i Bugar, torrent Artà i Santa Margalida, torrent Santa Eulàlia, Es Figueras, torrent de Pina i afluents de Costitx, torrent Major, Biniaraix (Soller), torrent Felanitx, Santany i Campos, torrent Solleria camí vell de Montuiri (Sancelles), millora assequi Es Vinyet a Sa Pobla, torrents Mercadal
- 2) D'altra banda en quant a depuració les principals inversions realitzades són: remodelació pretractament depuradora Formentera, acabar obres de millora de fangs de Lluçmajor, millores de sanejament zona MA1, millores plantes depuradores i ebars zona E1, millores instal·lacions MA7, obres menors entre les que es destaquen: remodelació quadre elèctric pretractament Santa Eulàlia del Riu, bombes canal Salat de Ciutadella Sud, remodelació centre maniobra Ciutadella Sud, quadre elèctric EBAR Son Servera, reparacions varies Edars d'Eivissa-Formentera, obres de millora Alaior, substitució maquinària EDAR Muro-Sta. Margalida, obres millora afluents Formentera, equips MA4, rotors Edar Porto Colom, Bateria condensadores.

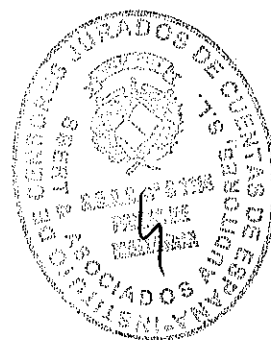
També s'han realitzat obres de proveïment d'aigua a la dessaladora de Formentera, i s'han finalitzat les obres de les dessaladores d'Eivissa i Sant Antoni, aquestes obres es realitzen en règim de concessió durant un període de quinze anys.

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

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 o no s'han licitat i no adjudicat a 31 de desembre de 2012, aquestes inversions ascendeixen a 2.986.961,39 euros, entre les quals destaquen el torrent Alaior, el dipòsit de Campos i la seguretat i salut d'Alcúdia.

CONCEPTE	PRESSUPOST	REALITZAT	DIFERENCIA	% REALI/PRES
Manteniment Edars	14.450.802,00	13.807.452,90	643.349,10	95,55%
Obra nova	20.623.289,00	10.381.139,42	10.242.149,58	50,34%
TOTAL	35.074.091,00	24.188.592,32	10.885.498,68	68,96%

Hi ha que tenir en compte que les inversions realitzades durant l'exercici, s'ha realitzat amb els excedents d'inversions existents d'exercicis anteriors. Igualment s'han destinat 18.470.947,20 euros d'excedents i finançar les amortitzacions del exercici, ja que no es va obtenir finançament bancaria durant l'exercici.



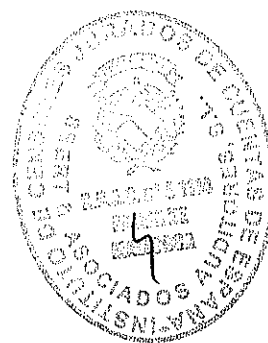
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
ADMINISTRATIU

1.- INGRESSOS

CAPITULO	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL			
		CREDITES DEFINITIUS	INGRESSOS / DESPESES MERITATS	PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIÓ DE LES PREVISIONS		INGRESSOS MERITATS
					EN MES	EN MENYS	
II	Taxes i altres ingressos	34.709.272,00	35.171.646,26	40.612.366,00		0,00	39.761.202,34
IV	Transferències corrents	4.292.911,00	3.804.753,08	4.751.003,00			4.472.008,30
V	Ingressos patrimonials	0,00	1.064.142,47	0,00			11.041,72
VI	Alineació de les inversions reals	0,00					0,00
VII	Transferències de capital	7.574.397,00	7.574.397,34	3.652.405,00			2.863.441,86
VIII	Variació d'Actius Financers	0,00	36.490.000,00				28.852.023,62
IX	Variació Passius Financers	88.546.386,87	0,00	40.000.000,00			7,00
	TOTALES	135.122.966,87	84.104.939,15	89.015.774,00	0,00	0,00	75.959.724,84

2. DESPESES

CAPITULO	CONCEPTO	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL					
		CREDITES DEFINITIUS	INGRESSOS / DESPESES MERITATS	CREDITES INICIALS	MODIFICACIÓ DELS CREDITES		CREDITES DEFINITIUS	DESPESES MERITATS	CREDITES DISPONIBLES
					EN MES	EN MENYS			
I	Despeses de Personal	3.963.748,00	3.570.500,22	3.853.588,00			3.853.588,00	3.118.843,21	734.744,79
II	Despeses corrents	14.955.000,00	13.507.168,16	15.420.529,00			15.420.529,00	15.126.096,68	294.432,32
III	Despeses financers	10.846.278,00	12.387.246,34	15.290.855,00			15.290.855,00	15.185.192,88	105.662,12
IV	Transferències corrents	0,00					0,00		0,00
VI	Inversions reals	87.123.761,33	32.269.254,89	35.074.091,00			35.074.091,00	24.188.529,32	10.885.561,68
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	18.234.179,54	18.045.627,15	19.376.711,00			19.376.711,00	18.470.947,20	905.763,80
	TOTALS	135.122.966,87	79.779.796,76	89.015.774,00	0,00	0,00	89.015.774,00	76.089.609,29	12.926.164,71



[Handwritten signature]

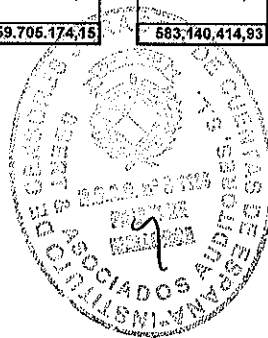
[Handwritten signature]

2012

2011

A) ACTIU NO CORRENT		notes	479.768.085,40	539.778.504,03
I. Inmovilitzat intangible.		5	3.172.982,79	3.136.354,94
1.	Desenvolupament			
2.	concessions			
3.	patents, llicències, marques			
4.	Fons de comerç			
5.	Aplicacions informàtiques		621,90	697,33
6.	Altres inmovilitzat intangible		3.172.360,89	3.135.657,61
II. Inmovilitzat material		6	266.241.525,81	267.786.308,49
1.	Terrenys i construccions		12.725.716,91	12.724.880,51
2.	Instal·lacions tècniques i altre inmovilitzat		243.311.933,14	241.846.868,21
3.	Inmovilitzat en curs i anticipos		10.203.875,76	13.214.559,77
III. Inversions immobiliàries.			0,00	0,00
1.	Terrenys			
2.	Construccions.			
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg plaç.		7	203.028.516,98	229.176.863,27
1.	Instruments de patrimoni			
2.	Crèdits a empreses		203.028.516,98	229.176.863,27
3.	Valors representatius de deute			
4.	Derivats			
5.	Altres actius financers			
6.	Altres inversions			
V. Inversions financeres a llarg plaç.		7	7.325.059,82	39.678.977,33
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		7.320.101,47	39.674.018,98
VI. Actius per impost diferit.				
VII. Deutes comercials no corrents				

B) ACTIU CORRENT			79.937.088,75	43.361.910,90
I. Actius no corrents mantenidos per la venda.				
II. Existencias			0,00	0,00
1.	Comercials			
2.	Materies primes			
3.	Productes en curs i semiacabats			
4.	Productes acabats			
5.	Subproductes, residus i materials recuperats			
6.	Avançaments			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		7	56.652.774,06	40.615.707,04
1.	Clients per ventes i prestacio de serveis.		16.780.836,91	14.368.826,50
2.	Clients, empreses del grup i associades.		34.889.667,49	20.633.464,11
3.	Deutors varis.		17.704,75	8.408,03
4.	Personal.		8.725,00	15.757,96
5.	Actius per impost corrent.		54.282,07	56.027,49
6.	Altres crèdits amb les Administracions Públiques.		4.901.557,84	5.533.222,95
7.	Accionistes (socis) per desembols exigids.			
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt plaç		7	22.125.525,70	0,00
1.	Instruments de patrimoni			
2.	Crèdits a tercers		22.125.525,70	0,00
3.	Valors representatius de deute			
4.	Derivats			
5.	Altres actius financers			
6.	Altres inversions			
V. Inversions financeres a curt plaç.		7	187.165,26	384.865,25
1.	Instruments de patrimoni			
2.	Crèdits a tercers			
3.	Valors representatius de deute			
4.	Derivats			
5.	Altres actius financers		187.165,26	384.865,25
6.	Altres inversions			
VI. Periodificacions a curt plaç.			160.632,80	182.083,92
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		7	810.990,93	2.179.254,69
1.	Tresoreria.		810.990,93	2.179.254,69
2.	Altres actius líquids equivalents.			
TOTAL ACTIU (A + B)			559.705.174,15	583.140.414,93



[Handwritten signature]

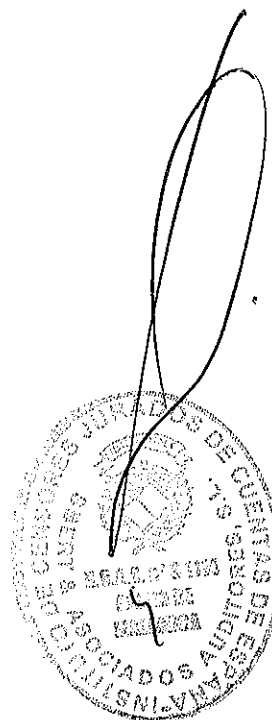
2012

2011

A) PATRIMONI NET		notes	141.173.530,32	166.031.304,88
A-1) Fons propis.		8	-4.312.133,68	-4.798.895,72
I. Capital			0,00	0,00
1. Capital subscrit.				
2. (Capital no exigible).				
II. Prima de emissió				
III. Reserves			-1.947.977,82	-1.947.977,82
1. Legal y estatutaries.				
2. Altres reserves.			-1.947.977,82	-1.947.977,82
IV. (Accions i participacions en patrimoni propis).				
V. Resultats de exercicis anteriors.			-2.850.917,90	-2.664.197,37
1. Remanent				
2. (Resultats negatius d' exercicis anteriors).			-2.850.917,90	-2.664.197,37
VI. Altres aportacions de socis.				
VII. Resultat del exercici.			486.762,04	-186.720,53
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. Diferencials de conversió				
V. Altres.				
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.		9	145.485.664,00	170.830.200,60

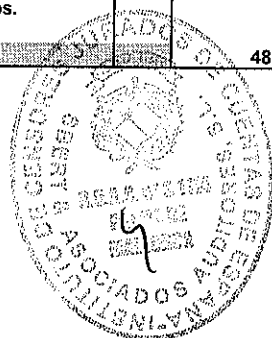
B) PASSIUS NO CORRENT			349.385.959,98	365.497.031,24
I. Provisions a llarg plaç.			198.279,18	0,00
1. Obligacions per prestacions a llarg plaç al personal.			198.279,18	
2. Actuacions medioambientals.				
3. Provisions per reestructuració.				
4. Altres provisions				
II. Deutes a ll/P		10	296.757.517,32	322.073.707,79
1. Obligacions i altres valors negociables				
2. Deutes amb entitats de crèdit			296.757.517,32	322.073.707,79
3. Creditors per arrendament financer				
4. Derivats				
5. Altres passius financers				
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg plaç				
IV. Passius per impost diferit				
V. Periodificacions a ll/P				
VI. Creditors comercials no corrents		10	52.430.163,48	43.423.323,45
VII. Deute amb característiques especials a ll/P				

C) PASSIU CORRENT			69.145.683,85	51.612.078,81
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantenguts per a la venda				
II. Provisions a c/p			800.421,47	
III. Deutes a c/p		10	27.492.337,83	20.513.659,97
1. Obligacions i altres valors negociables				
2. Deutes amb entitats de crèdit			27.492.337,83	20.513.659,97
3. Creditors per arrendament financer				
4. Derivats				
5. Altres passius financers				
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a c/p		10	2.031.019,21	1.536.369,11
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		10	38.821.905,34	29.554.332,73
1. Proveïdors			38.170.350,01	28.234.267,49
2. Proveïdors, empreses del grup i associades				
3. Creditors variis			559.509,13	1.154.469,19
4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)			997,28	1.129,25
5. Passius per impost corrent				
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques			91.048,92	164.466,80
7. Bestretes de clients				
VI. Periodificacions a c/p				7.717,00
VII. Deute amb característiques especials a c/p				
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)			559.705.174,15	583.140.414,93



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

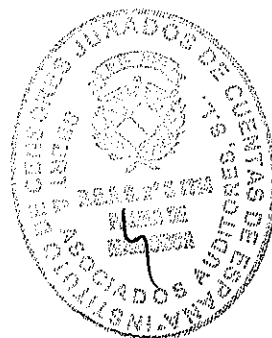
	notes	2.012	2.011
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	12.a.1	37.574.037,31	34.735.447,48
a) Ventas.		37.574.037,31	34.735.447,48
b) Prestacions de Serveis			
2. Variac. D'existencies de productes term. i en curs de fabricació.			
3. Treballs realitzats per a l'empresa per al seu actiu			
4. Aprovisionaments.	12.a.3	-27.454.773,37	-25.740.007,01
a) Consum de mercaderies		-27.454.773,37	-25.740.007,01
b) Consum de materies primeres i altres materies consumibles			
c) Treballs realitzats per altres empreses			
d) Deteriorament de mercad., materies primeres i altres aprovisionaments			
5. Altres ingressos d'explotació	12.a.2	7.390.272,00	6.690.871,26
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		54.821,84	124.566,66
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		7.335.450,16	6.566.304,60
6. Despeses de personal	14.1	-3.400.440,99	-3.570.500,22
a) Sous, salaris i assimilats		-2.380.760,45	-2.762.183,40
b) Càrregues socials		-738.082,76	-808.316,82
c) Provisions		-281.597,78	
7. Altres despeses d'explotació	12.a.4	-1.093.057,67	-1.544.032,87
a) Serveis Exteriors		-803.833,22	-942.768,87
b) Tributs		-46.356,04	-47.854,50
c) Pèrdues, deterior i variació de prov. Per operacions comercials			-361.275,06
d) Altres pèrdues de gestió corrent		-242.868,41	-192.134,44
8. Amortització de l'inmovilitzat		-21.321.716,01	-25.740.924,00
9. Imputació de subvencions d'inmovilitzat no financer i altres		21.321.716,01	25.740.924,00
10. Exces de provisions			0,00
11. Deterior i resultat per alienacions de l'inmovilitzat		0,00	0,00
a) Deteriors i pèrdues		0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres			
12. Diferència negativa de combinacions de negoci			
13. Altres resultats		1.456.962,84	311.632,12
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		14.473.000,12	10.883.410,76
14. Ingressos financers.	12.b	11.041,72	1.064.142,47
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		11.041,72	1.064.142,47
b1) D'Empreses del grup i associades			
b2) De tercers.		11.041,72	1.064.142,47
c) Imputació de subvencions, donacions, i legats de caràcter financer			
15. Despeses financeres		-15.185.192,88	-12.387.246,34
a) Per deutes amb empreses del grup i associades			
b) Per deutes amb tercers		-13.916.598,99	-12.387.246,34
c) Per actualització de provisions		-1.268.593,89	
16. Variació de valor raonable a instruments financers		1.187.913,08	252.972,58
a) Cartera de negociacions i altres			
b) Imput.al resultat de l'ex. Per actius financ.disponibles per a la venta.		1.187.913,08	252.972,58
17. Diferències de canvi			
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
a) Deteriorament i Pèrdues			
b) Resultats per alienacions i altres			
A.2) RESULTAT FINANCER		-13.986.238,08	-11.070.131,29
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTS		486.762,04	-186.720,53
19. Imposts sobre beneficis			
A.4) RESULTAT DE L'EX. PROCED. D'OPERACIONS CONTINUADES		486.762,04	-186.720,53
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
20. Rtat de l'exerc. proc d'operacions interrompudes net d'Impostos.			
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		486.762,04	-186.720,53



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012

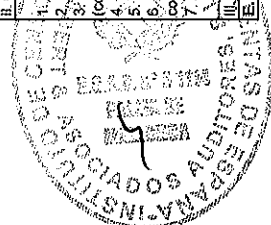
A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES
CORRESPONENTS A L'EXERCICI ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2012

	Notes en la memòria	2.012	2.011
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys		486.762,04	-186.720,53
B) Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers			
1. Actius financers disposables per a la venda			0,00
2. Altres ingressos/despeses			0,00
II. Per cobertures de fluxes d'efectius			0,00
III. Subvencions, donacions, legats		-4.022.820,59	-34.852.872,24
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos			
V. Per actius no corrents i passius vinculats, mantenguts per a la venda.			
VI. Diferències de conversació			
VII. Efecte impositiu.			
Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V)		-4.022.820,59	-34.852.872,24
C) Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VIII. Per valoració d'instruments financers			
1. Actius financers disposables per a la venda		0,00	0,00
3. Altre ingressos/despeses		0,00	0,00
IX. Per cobertures de fluxes d'efectiu			
X. Subvencions, donacions i legats.		-21.321.716,01	-25.740.924,00
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)		-21.321.716,01	-25.740.924,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		-24.857.774,56	-60.780.516,77



B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012

	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											
II. SALDO, FINAL DE L'ANY 2010						-6.273.286,15		3.609.088,78					
	I. Ajustos per canvis de criteri 2008 i anteriors.			-1.947.977,82								231.423.996,84	226.811.821,65
	II. Ajustos per errors 200X i anteriors.												0,00
	B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2011	0,00	0,00										0,00
	I. Total Ingressos i DESPESES RECONEGUDES				-1.947.977,82	0,00	-6.273.286,15		3.609.088,78		0,00	231.423.996,84	226.811.821,65
	II. Operacions amb socis o propietaris						3.609.088,78				0,00	-60.593.796,24	-56.984.707,46
	1. Augments de capital												
	2. (-) Reduccions de capital												
	3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversions, obligacions, consonacions 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													0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2011	0,00	0,00	0,00	-1.947.977,82	0,00	-2.664.197,37	0,00	-186.720,53	0,00	0,00	0,00	170.830.200,60	166.031.304,88
I. Ajustos per canvis de criteri 200X+1 i anteriors													0,00
II. Ajustos per errors 200X+1 i anteriors.													0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2012	0,00	0,00											
I. Total Ingressos i despeses reconegudes				-1.947.977,82	0,00	-2.664.197,37		-186.720,53			0,00	170.830.200,60	166.031.304,88
II. Operacions amb socis i propietaris								186.720,53				-25.344.536,60	-25.157.816,07
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 2012				-1.947.977,82		-2.850.917,90		486.762,04				145.485.664,00	300.041,51
								486.762,04					141.173.530,32



ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ
ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012

	NOTAS	2.012	2.011
A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'imposts		486.762,04	-186.720,53
2. Ajustos al resultat		15.717.835,35	9.596.676,31
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		21.321.716,01	24.122.811,59
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		0,00	0,00
c) Variació de provisions (+/-)			
d) Imputació de subvencions (-)		-21.321.716,01	-25.740.924,00
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)			
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		0,00	
g) Ingressos financers (-)		-11.041,72	-1.064.142,47
h) Despeses financeress (+)		13.906.598,99	12.158.242,27
i) Diferències de canvi (+/-)			
j) variació de valor raonable en instruments financers (+/-)		1.187.913,08	252.972,58
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		634.365,00	-132.283,66
3. Canvis en el capital corrent		-20.409.836,57	53.599.073,58
a) Existències (+/-)			
b) Deutors i altres comptes a cobrar ((+/-)		-16.037.067,02	18.315.252,20
c) Altres actius corrents (+/-)		21.451,12	-16.268,97
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		17.533.605,04	17.035.388,56
e) Altres passius corrents (+/-)			
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		-21.927.825,71	18.264.701,79
4. Altre fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-13.895.557,27	-11.094.099,80
a) pagament d'interessos (-)		-13.906.598,99	-12.158.242,27
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros d'interessos (+)		11.041,72	1.064.142,47
d) Cobros (pagos) per impost sobre benefici (+/-)			
e) Altres pagos (cobros) (-/+)			
5. Fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		-18.100.796,45	51.914.929,56
B) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. PAGAMENT PER INVERSIONS(-)		35.599.137,26	-31.380.874,73
a) Empreses del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible		-36.627,85	-4.248,81
c) Immobilitzat material		-22.866.498,69	-14.708.165,81
d) Inversions immobiliaries			
e) Altres actius financers			
f) Actius no corrents mantenguts per a la venda			
g) Altres actius		58.502.263,80	-16.668.460,11
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	
a) Empreses del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material			
d) Inversions immobiliaries			
e) Altres actius financers			
f) Actius no corrents mantenguts per a la venda			
g) Unitat de negoci			
h) Altres actius			
8. Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió		35.599.137,26	-31.380.874,73
C) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		-46.666.252,61	-38.603.537,29
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)			
b) Aortització d'instrument de patrimoni (-)			
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)			
d) Alienació d'instruments de patrimoni prop (+)		-46.666.252,61	-38.603.537,29
e) Subvencions, donacions i legats rebutss (+)		30.538.175,56	18.444.372,85
10. Cobraments i Pagaments per instruments de passiu financer			
a) Emissió			
1. Obligacions i alte valors negociables (+)			
2. Deutes amb entitat sde crèdit (+)		0,00	36.490.000,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		0,00	0,00
4. Deutes amb característiques especials (+)			
5. Altres deutes (+)		12.065.228,36	
b) Devolució i amortització de			
1. Obligacions i altres valors negociables (-)			
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		18.470.947,20	18.045.627,15
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)			
4. Deutes amb característiques especials (-)			
5. Altres deutes (-)			
11. Pagaments per dividendos i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
a) Dividendos (-)			
b) Remuneracions d'altres instruments de patrimoni (-)			
12. Fluxes d'efectiu de les activitats de financiació+/-9+/-10-11)		-16.130.077,05	-20.159.164,44
D) efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12-D)		1.368.263,76	374.890,39
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		2.179.254,69	1.804.364,30
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		810.990,93	2.179.254,69

