



SBERT & ASOCIADOS
AUDITORES, S.L.

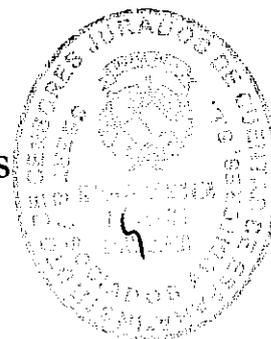
Fecha: **30 de Mayo de 2014**

Nº de Protocolo.: **779**

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

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

INFORME DE AUDITORIA DE LAS
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2013 DE
CONSORCIO DE AGUAS DE LAS ISLAS BALEARES





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 2013 del CONSORCIO DE AGUAS DE LAS ISLAS BALEARES, que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2013, la cuenta de pérdidas y ganancias, la liquidación del presupuesto, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, cuya formulación es responsabilidad del Presidente del Consorcio.

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 Director Gerente en fecha 28 de Marzo de 2014.

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 2013, la cuenta de pérdidas y ganancias, la liquidación del presupuesto, el estado de cambios en el patrimonio neto 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, la memoria y la liquidación del presupuesto, además de las cifras del ejercicio 2013, las correspondientes al ejercicio anterior. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas del ejercicio 2013. Con fecha 30 de mayo de 2014, emitimos nuestro informe de auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2012, en el que expresamos una opinión con salvedades.

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





SBERT & ASOCIADOS

AUDITORES, S.L.

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 auditoría 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.

Párrafo de énfasis:

2. Tal y como se menciona en las notas 1 y 2.4 de la presente memoria, el CONSORCIO DE AGUAS DE LAS ISLAS BALEARES se creó el 01 de octubre de 2012 como consecuencia de la disolución de 23 consorcios de aguas que fueron integrados por fusión en el mencionado Consorcio de nueva creación. Dada esta circunstancia, el ejercicio actual y anterior no son coincidentes en su duración ya que las cifras de 2012 abarcan el período comprendido desde la creación del consorcio y el 31 de diciembre de 2012 mientras que el ejercicio 2013 comprende el año natural. Tal circunstancia debe tenerse en consideración a la hora de interpretar la comparación de las cifras del ejercicio actual con las del anterior.

Párrafo de otras cuestiones:

3. Sin que afecte a nuestra opinión, llamamos la atención respecto del hecho de que, dado el carácter público de la Entidad y su capacidad de generación de recursos, la continuidad de la misma está supeditada al apoyo financiero de la CAIB.





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 anterior del apartado "III. Resultados del trabajo", las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del CONSORCIO DE AGUAS DE LAS ISLAS BALEARES al 31 de diciembre de 2013, así como de los resultados de sus operaciones y de sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

En Palma, a Treinta de Mayo de Dos Mil Catorce

INSTITUTO DE
CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

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

Año 2014 Nº 13/14/00481
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.
Nº R.O.A.C. S1114


JAUME RIUTORT CRESPI
SOCIO

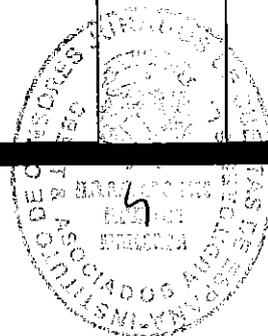


CUENTAS ANUALES 2013



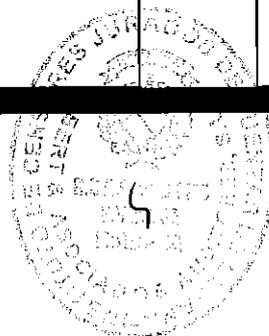
**CONSORCIO DE AGUAS
DE LAS ISLAS BALEARES
Cuentas Anuales. Ejercicio 2013**

	Notas	31/12/2013	31/12/2012
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.659.283,79	2.159.640,97
I. Inmovilizado intangible.		60.101,21	60.101,21
1. Desarrollo.			
2. Concesiones.			
3. Patentes, licencias, marcas y similares.			
4. Fondo de comercio.			
5. Aplicaciones informáticas.			
6. Otro inmovilizado intangible.		60.101,21	60.101,21
II. Inmovilizado material.		72.439,54	110.822,22
1. Terrenos y construcciones.			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.		72.439,54	95.203,66
3. Inmovilizado en curso y anticipos.		0,00	15.618,56
III. Inversiones inmobiliarias.			
1. Terrenos.			
2. Construcciones.			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.		1.526.743,04	1.988.717,54
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas (242)		1.526.743,04	1.988.717,54
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
V. Inversiones financieras a largo plazo.		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. Activos por Impuesto diferido.		0,00	0,00
VII. Deudas comerciales no corrientes		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		1.559.233,16	1.881.399,44
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.			
II. Existencias		0,00	0,00
1. Comerciales.			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
3. Productos en curso.			
4. Productos terminados.			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
6. Anticipos a proveedores.			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		196.925,60	410.931,67
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.		125.422,39	125.422,39
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.			
3. Deudores varios.			
4. Personal.			
5. Activos por impuesto corriente.			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas. (444)		71.503,21	285.509,28
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		461.973,59	864.179,91
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas (532)		461.973,59	864.179,91
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
V. Inversiones financieras a corto plazo.		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. Periodificaciones a corto plazo.		0,00	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		900.333,97	606.287,86
1. Tesorería.		900.333,97	606.287,86
2. Otros activos líquidos equivalentes.			
TOTAL ACTIVO (A + B)		3.218.516,95	4.041.040,41



**CONSORCIO DE AGUAS
DE LAS ISLAS BALEARES
Cuentas Anuales. Ejercicio 2013**

	Notas	31/12/2013	31/12/2012
A) PATRIMONIO NETO		1.070.659,50	393.561,79
A-1) Fondos propios.		1.026.315,12	347.354,05
I. Capital		20.557.988,63	20.557.988,63
1. Capital escriturado.		20.557.988,63	20.557.988,63
2. (Capital no exigido).			
II. Prima de emisión			
III. Reservas		52.166,67	52.166,67
1. Legal y estatutarias.			
2. Otras reservas.		52.166,67	52.166,67
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).			
V. Resultados de ejercicios anteriores.		-20.534.769,54	-20.472.439,49
1. Remanente. (120)		1.018.978,04	994.526,55
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).		-21.553.747,58	-21.466.966,04
VI. Otras aportaciones de socios.		986.729,04	183.596,14
VII. Resultado del ejercicio.		-35.799,66	26.042,10
VIII. (Dividendo a cuenta).			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.			
A-2) Ajustes por cambios de valor.		0,00	0,00
I. Activos financieros disponibles para la venta.			
II. Operaciones de cobertura.			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta			
IV. Diferencias de conversión			
V. Otros.			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos. (130)		44.344,38	46.207,74
B) PASIVO NO CORRIENTE		1.526.742,04	2.641.738,20
I. Provisiones a largo plazo.		0,00	0,00
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.			
2. Actuaciones medioambientales.			
3. Provisiones por reestructuración.			
4. Otras provisiones.			
II. Deudas a largo plazo.		1.526.742,04	2.641.738,20
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
2. Deudas con entidades de crédito. (170)		1.526.742,04	1.988.716,49
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros		0,00	653.021,71
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido.		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo		0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales no corrientes		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a largo plazo		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		621.115,41	1.005.740,42
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo.		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo.		537.259,95	1.005.740,42
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
2. Deudas con entidades de crédito. (520,527)		537.259,95	855.629,23
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros		0,00	150.111,19
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.(513)		83.855,46	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		0,00	0,00
1. Proveedores.			
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.			
3. Acreedores varios.			
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).			
5. Pasivos por impuesto corriente.			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.(475)			
7. Anticipos de clientes.			
VI. Periodificaciones a corto plazo.		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a corto plazo		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		3.218.516,95	4.041.040,41



**CONSORCIO DE AGUAS
DE LAS ISLAS BALEARES
Cuentas Anuales. Ejercicio 2013**

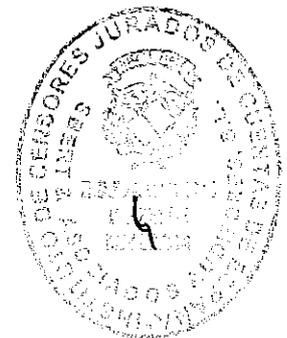
	Notas	31/12/2013	31/12/2012
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios.		0,00	0,00
a) Ventas.			
b) Prestaciones de servicios.			
2. Variac. de existencias de productos term. y en curso de fabricación.			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.			
4. Aprovisionamientos.		0,00	0,00
a) Consumo de mercaderías.			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.			
c) Trabajos realizados por otras empresas.			
d) Deterioro de mercad, materias primas y otros aprovisionamientos.			
5. Otros ingresos de explotación		18.394,28	1.820,79
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.			
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.(740+745)		18.394,28	1.820,79
6. Gastos de personal.		0,00	0,00
a) Sueldos, salarios y asimilados.			
b) Cargas sociales.			
c) Provisiones.			
7. Otros gastos de explotación.		0,00	0,00
a) Servicios exteriores.		0,00	0,00
b) Tributos.		0,00	0,00
c) Pérdidas,deterioro y variación de prov. por operaciones comerciales.			
d) Otros gastos de gestión corriente.			
8. Amortización del inmovillado. (681)		-22.764,12	-5.690,99
9. Imputación de subvenciones de inmovillado no financiero y otras. (746)		1.863,36	32.197,44
10. Exceso de provisiones.			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovillado.		-15.618,56	0,00
a) Deterioros y pérdidas.		-15.618,56	
b) Resultados por enajenaciones y otras.			
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio		0,00	0,00
13. Otros resultados.		0,00	0,00
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		-18.125,04	28.327,24
14. Ingresos financieros.		1.760,33	130,16
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.		0,00	0,00
a1) En empresas del grupo y asociadas.			
a2) En terceros.			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.		1.760,33	130,16
b1) De empresas del grupo y asociadas.			
b2) De terceros. (769)		1.760,33	130,16
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero			
15. Gastos financieros.		-19.434,97	-2.415,30
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.			
b) Por deudas con terceros. (662+669)		-19.434,97	-2.415,30
c) Por actualización de provisiones			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.		0,00	0,00
a) Cartera de negociación y otros.			
b) Imput.al resultado del ej. por activos financ.disponibles para la venta.			
17. Diferencias de cambio.		0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.		0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas.			
b) Resultados por enajenaciones y otras. (673)			
A.2) RESULTADO FINANCIERO		-17.674,64	-2.285,14
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		-35.799,68	26.042,10
19. Impuestos sobre beneficios.			
A.4) RESULTADO DEL EJ. PROCED. DE OPERACIONES CONTINUADAS		-35.799,68	26.042,10
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
20. Rtdo del ejerc. proc de operaciones interrumpidas neto de impuestos.			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO		-35.799,68	26.042,10



**CONSORCIO DE AGUAS
DE LAS ISLAS BALEARES
Cuentas Anuales. Ejercicio 2013**

**A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

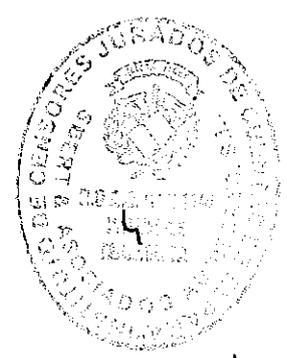
	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	-35.799,68	26.042,10
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		
I. Por valoración de instrumentos financieros	0,00	0,00
1. Activos financieros disponibles para la venta.		
2. Otros ingresos/gastos.		
II. Por coberturas de flujos de efectivo		
III. Subvenciones, donaciones y legados.		
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.		
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta		
VI. Diferencias de conversión		
VII. Efecto impositivo.		
Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)	0,00	0,00
C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias.		
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	0,00	0,00
1. Activos financieros disponibles para la venta.		
3. Otros ingresos/gastos.		
IX. Por coberturas de flujos de efectivo		
X. Subvenciones, donaciones y legados.	-1.863,36	-32.197,44
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta		
XII. Diferencias de conversión		
XIII. Efecto impositivo.		
Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)	-1.863,36	-32.197,44
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B+ C)	-37.663,04	-6.155,34



**CONSORCIO DE AGUAS
DE LAS ISLAS BALEARES
Cuentas Anuales. Ejercicio 2013**

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	Capital		Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio	Ajustes por cambio de valor	Subvención donaciones legadas	Total
	Escriturado	No exigido											
SALDO, FINAL DEL AÑO XXXX-2													
I. Ajustes por cambios de criterio 2008 y anteriores.													0,00
II. Ajustes por errores 200X y anteriores.													0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO XXXX-1	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00					0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos.													0,00
II. Operaciones con socios o propietarios.													0,00
1. Aumentos de capital.													
2. (-) Reducciones de capital.													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													
4. (-) Distribución de dividendos.													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
III. Otras variaciones de patrimonio neto													0,00
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2012	20.557.986,63	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.472.440,25	183.596,14	26.042,10	0,00	0,00	0,00		341.394,36
I. Ajustes por cambios de criterio 200X+1 y anteriores.													
II. Ajustes por errores 200X+1 y anteriores.													
D. SALDO AJUSTADO, INICIO AÑO 2013	20.557.986,63			52.166,67	52.166,67	-20.472.440,25	183.596,14	26.042,10					52.166,67
I. Total ingresos y gastos reconocidos.													393.561,03
II. Operaciones con socios o propietarios.													-35.759,68
1. Aumentos de capital													
2. (-) Reducciones de capital.													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													
4. (-) Distribución de dividendos.													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
III. Otras variaciones de patrimonio neto.													803.132,90
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2013	20.657.986,63			52.166,67		-82.925,29	996.729,04	-26.042,10				-1.563,36	-90.234,75
						-20.534.769,54		-35.799,68				44.344,36	1.070.659,50



**MEMORIA DEL CONSORCIO DE AGUAS DE LAS ISLAS BALEARES
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO CERRADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2013.**

1) ACTIVIDAD DEL CONSORCIO

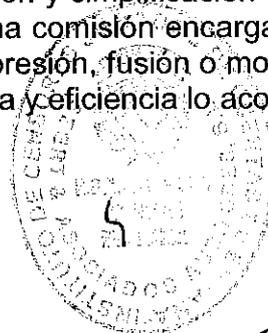
Antecedentes

El Consejo de Gobierno de la Comunidad Autónoma de las Islas Baleares, a propuesta del Conseller competente en materia de aguas o recursos hídricos, durante el periodo que va desde 1994 hasta el 2009, acordó la creación de consorcios de aguas con distintos ayuntamientos de las Islas Baleares, con la finalidad de mejorar el abastecimiento de agua en las poblaciones y colaborar en la competencia municipal de suministro de agua (artículo 25.2 1 de la Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de bases del régimen local). En concreto, se crearon los 23 consorcios de aguas siguientes: Consorcio de Aguas de Ibiza-Capital, Consorcio de Aguas de la Bahía de Palma (que integra Palma y Calviá), Consorcio de Aguas de Deia, Consorcio de Aguas de Ciutadella, Consorcio de Aguas de Mahón, Consorcio de Aguas de Banyalbufar, Consorcio de Aguas de Lloseta, Consorcio de Aguas de Mercadal, Consorcio de Aguas de Artá, Consorcio de Aguas de Sant Antony de Portmany, Consorcio de Aguas de Andratx, Consorcio de Aguas de Formentera, Consorcio de Aguas de Selva, Consorcio de Aguas de María de la Salud, Consorcio de Aguas de Algaida, Consorcio de Aguas de Valdemosa, Consorcio de Aguas de Santa María del Camí, Consorcio de Aguas de Puigpunyent, Consorcio de Aguas de Petra, Consorcio de Aguas de Mancor de la Vall, Consorcio de Aguas de Pollensa, Consorcio de Aguas de La Puebla, Consorcio de Aguas de Lluçmayor.

Con la finalidad de racionalizar el sector público instrumental de la comunidad autónoma, se llevaron a cabo los trámites necesarios para la disolución de los 23 consorcios de aguas y su integración por fusión en un consorcio único, el Consorcio de Aguas de las Islas Baleares.

El Parlamento de las Islas Baleares aprobó la Ley 7/2010, de 21 de julio, del sector público instrumental de las Islas Baleares (BOIB núm.112, de 29 de julio de 2010), que integra en el sector público instrumental de la Comunidad Autónoma, entre otros entes, los consorcios, y regula el régimen jurídico (título III, artículos 58 a 62), norma que posteriormente fue modificada, en algunos de los artículos, por la Ley 9/2011, de 23 de diciembre, de presupuestos generales de la Comunidad Autónoma de las Islas Baleares para el año 2012 (disposición final novena).

La Ley mencionada anteriormente prevé la reducción y simplificación del sector público autonómico y la creación, con esta finalidad, de una comisión encargada de analizar el conjunto de entidades integradas y proponer la supresión, fusión o modificación cuando así las razones de simplificación, economía, eficacia y eficiencia lo aconsejen.



**CONSORCIO DE AGUAS
DE LAS ISLAS BALEARES
Cuentas Anuales. Ejercicio 2013**

A propuesta de la Comisión de Análisis y de la Propuesta de Reestructuración del Sector Público Instrumental de la Comunidad Autónoma de las Islas Baleares, el Consejo de Gobierno, en la sesión del 13 de abril de 2012, acordó la primera fase del Proyecto de reestructuración del sector público instrumental de la Comunidad Autónoma de las Islas Baleares (publicado en el BOIB de 14 de abril), incluyendo la previsión de creación de un "único consorcio de aguas, resultado de la fusión de los consorcios de aguas existentes en la actualidad" y la racionalización de los costes simplificando estructuras de funcionamiento.

En consecuencia, el Consejo de Gobierno, del 15 de junio de 2012 (BOIB núm. 87, Ext. De día 18/06/12) acordó la creación del Consorcio de Aguas de las Islas Baleares, mediante la fusión de los consorcios de aguas preexistentes, y la aprobación de sus Estatutos, y marcó un término de tres meses, a contar desde la publicación de los Estatutos en el BOIB, a los ayuntamientos de Algaida, Andratx, Artá, Banyalbufar, Palma, Calviá, Deiá, Lloseta, Lluçmajor, Mancor de la Vall, María de la Salud, Petra, Puigpunyent, Pollensa, La Puebla, Santa María del Camí, Selva, Valldemossa, Ciutadella, Mahón, Mercadal, Ibiza, Sant Antoni de Portmany y Formentera, para integrarse en el Consorcio de Aguas de las Islas Baleares mediante el acuerdo plenario del municipio.

Una vez creado el nuevo consorcio único, las juntas rectoras (órganos de gobierno) de los 23 consorcios de aguas existentes se reunieron entre los días 18 de junio y 13 de julio de 2012 y acordaron la disolución de las entidades por fusión en el nuevo Consorcio de Aguas de las Islas Baleares. De conformidad con los que exigen los estatutos de los consorcios, los acuerdos se adoptaron por unanimidad de sus miembros con derecho a voto.

Finalmente, los municipios de Algaida, Andratx, Banyalbufar, Palma, Calviá, Deiá, Lloseta, Lluçmajor, Mancor de la Vall, María de la Salud, Petra, Puigpunyent, Pollensa, La Puebla, Santa María del Camí, Selva, Valldemossa, Ciutadella, Mahón, Mercadal, Ibiza, Sant Antoni de Portmany y Formentera, acordaron en sesión plenaria la ratificación de los acuerdos relativos a la disolución de sus respectivos consorcios y acordaron su integración en el Consorcio de Aguas de las Islas Baleares, como miembros constituyentes, en el plazo de tres meses otorgados a este efecto por el Acuerdo del Consejo de Gobierno del 15 de junio de 2012.

Los consorcios de aguas que habían registrado variaciones contables respecto a las cuentas anuales aprobadas del ejercicio 2011, en la última sesión de sus juntas rectoras de 9 de noviembre de 2012, aprobaron las cuentas anuales del periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2012, que fueron las cuentas de integración en el nuevo Consorcio de Aguas de las Islas Baleares.

Actividad del Consorcio

El Consorcio de Aguas de las Islas Baleares (en adelante Consorcio) tiene como finalidad fundamental la ejecución de las instalaciones para el suministro de aguas



**CONSORCIO DE AGUAS
DE LAS ISLAS BALEARES**
Cuentas Anuales. Ejercicio 2013

potable en núcleos urbanos, exceptuando las redes de distribución, así como cualquier otra finalidad análoga o similar a las anteriores.

El objeto del Consorcio es gestionar y promover, dentro de su finalidad institucional, el desarrollo de actividades para la captación, potabilización, incluida la desalinización, regulación y distribución del agua, incluso la reutilización de aguas residuales depuradas, si es el caso, como también la realización de las obras, las instalaciones, los servicios y las actividades de todo tipo necesarios para el desarrollo y cumplimiento de sus fines, y, en especial, las siguientes:

- a) La promoción y la construcción de obras de captación y la potabilización de aguas, incluidas las plantas desaladoras, y las relativas a la conducción, transporte, regulación y redistribución de estas aguas, tanto para usos agrícolas como industriales y, sobre todo, de abastecimiento a la población, como también las correspondientes a las instalaciones y los servicios conexos con aquellas.
- b) La explotación y la gestión, en todo caso, de las obras e instalaciones antes mencionadas, y también todo tipo de actuaciones para la conservación y el mantenimiento de aquellas y, en general, para la adecuada explotación, gestión y distribución del agua.
- c) Las funciones y actuaciones que le sean encomendadas por las entidades que se integren en el Consorcio, bien directamente o por entidades u organismos que dependen de ellos, con competencias y funciones en la materia, en el marco del artículo 15 de la Ley 30/1992, de 26 de noviembre, de régimen jurídico de las administraciones públicas y del procedimiento administrativo común, o de los artículos 4.1.n) y 24.6 de la Ley 30/2007, de 30 de octubre, de contratos del sector público, según los casos.
- d) Cualesquiera otras actividades relacionadas con el objeto y finalidad del Consorcio, y que contribuyan a su desarrollo y cumplimiento.

Domicilio

El Consorcio tiene su domicilio social en la calle Gremi Corredors, nº10, Polígono de Son Rossinyol, Palma, donde actualmente se ubica la consejería competente en materia de aguas, Consejería de Agricultura, Medio Ambiente y Territorio.

Este domicilio por acuerdo de la Junta Rectora del Consorcio se podrá variar sin que sea necesario modificar estatutos. También podrán establecerse delegaciones en cualquier otro lugar, cuando así se determine por este órgano.

Forma legal

El consorcio se registrará por lo que prevén sus estatutos, y, de forma supletoria, por la Ley 7/2010, de 21 de julio, del sector público instrumental de la comunidad autónoma de las Islas Baleares, así como el resto del ordenamiento jurídico autonómico y del derecho administrativo.



**CONSORCIO DE AGUAS
DE LAS ISLAS BALEARES
Cuentas Anuales. Ejercicio 2013**

Ámbito Territorial

El ámbito territorial del Consorcio es el territorio de la comunidad autónoma de las Islas Baleares y sus aguas interiores.

Miembros

El Consorcio está constituido por sus miembros constituyentes, que actualmente son:

- La administración de la Comunidad Autónoma de las Islas Baleares, que es quien constituye el Consorcio y aprueba los presentes Estatutos, y que actuará a través de la Consejería competente en materia de aguas.
- La entidad pública empresarial Agencia Balear del Agua y de la Calidad Ambiental, o entidad que la sustituya.
- Los municipios de Algaida, Andratx, Artá, Palma, Calviá, Deiá, Banyalbufar, Lloseta, Lluçmajor, Mancor de la Vall, María de la Salud, Petra, Puigpunyent, Pollensa, Lluçmajor, Mancor de la Vall, María de la Salud, Petra, Puigpunyent, Pollensa, La Puebla, Santa María del Camí, Selva, Valldemossa, Ciutadella de Menorca, Mahón, Mercadal, Ibiza, Sant Antoni de Portmany y Formentera.
- Los otros municipios de las Islas Baleares y los consejos insulares, así como la Administración General del Estado y sus organismos públicos, podrán integrarse en el Consorcio, en calidad de miembros constituyentes, mediante la formalización del oportuno acuerdo de integración adoptado por sus órganos competentes, previa solicitud al Consorcio y acuerdo de sus órganos de dirección.

2) BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 Imagen Fiel

Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa, así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

No se han producido razones excepcionales por las cuales no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

No se han necesitado informaciones complementarias para mostrar la imagen fiel del patrimonio.

2.2 Principios contables no obligatorios aplicados.



**CONSORCIO DE AGUAS
DE LAS ISLAS BALEARES**
Cuentas Anuales. Ejercicio 2013

Se han aplicado la totalidad de los principios contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en los estados financieros adjuntos. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio se haya dejado de aplicar.

2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

Al cierre del ejercicio no existe ningún riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

2.4 Comparación de la información.

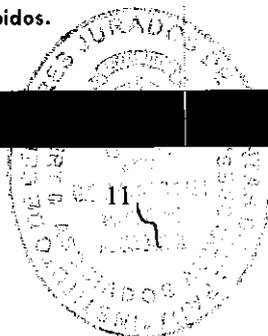
Estos estados contables han sido elaborados conforme a las normas establecidas en el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre de 2007.

Tal y como se menciona en la nota 1 de la presente memoria, el Consorcio de Aguas de las Islas Baleares se creó en octubre de 2012 como consecuencia de la disolución de 23 consorcios de aguas que fueron integrados por fusión en el mencionado Consorcio de Aguas de las Islas Baleares. Dada esta circunstancia, el ejercicio actual y anterior no son coincidentes en su duración ya que las cifras de 2012 abarcan el período comprendido entre 01/10/2012 y el 31/12/2012 y el ejercicio 2013 comprende el año natural. Tal circunstancia debe tenerse en consideración a la hora de interpretar la comparación de las cifras del ejercicio actual con las del anterior.

2.5 Adaptación realizada del ejercicio precedente.

En el ejercicio actual el consorcio ha registrado, de forma retroactiva, una regularización de saldos. El efecto de la misma es el que se detalla a continuación:

PARTIDA DE LAS CUENTAS ANUALES	CIFRAS EN 2012 EN CCAA 2012	ADAPTACIÓN	CIFRAS EN 2012 EN CCAA 2013
ACTIVO	3.988.873,74	52.166,67	4.041.040,41
A) ACTIVO NO CORRIENTE	2.159.640,97	0,00	2.159.640,97
B) ACTIVO CORRIENTE	1.829.232,77	52.166,67	1.881.399,44
B)3. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	358.827,24	52.104,43	410.931,67
B)3.1.b. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	125.422,39	0,00	125.422,39
B)3.2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	233.404,85	52.104,43	285.509,28
B)4. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	864.117,67	62,24	864.179,91
B)7. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	606.287,86	0,00	606.287,86
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	3.988.873,74	52.166,67	4.041.040,41
A) PATRIMONIO NETO	341.395,12	52.166,67	393.561,79
A.A-1. Fondos propios.	295.187,38	52.166,67	347.354,05
A.A-1.1. Capital	20.557.988,63	0,00	20.557.988,63
A.A-1.3. Reservas	0,00	52.166,67	52.166,67
A.A-1.5. Resultados de ejercicios anteriores.	-20.472.439,49	0,00	-20.472.439,49
A.A-1.6. Otras aportaciones de socios.	183.596,14	0,00	183.596,14
A.A-1.7. Resultado del ejercicio.	26.042,10	0,00	26.042,10
A.A-3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	46.207,74	0,00	46.207,74
B) PASIVO NO CORRIENTE	2.641.738,20	0,00	2.641.738,20
C) PASIVO CORRIENTE	1.005.740,42	0,00	1.005.740,42
RESULTADOS	26.042,10	0,00	26.042,10



3) APLICACIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de aplicación del resultado del ejercicio es la siguiente:

	Ejercicio 2012	Ejercicio 2013
Resultado del ejercicio	26.042,10 €	-35.799,68 €
<u>Aplicación</u>		
Remanente	26.042,10 €	-35.799,68 €
Total	26.042,10 €	-35.799,68 €

4) NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los criterios contables aplicados en la elaboración de las cuentas anuales son las siguientes:

A) ACTIVO NO CORRIENTE.

I. Inmovilizado Intangible

Esta valorado por su precio de adquisición

II. Inmovilizado Material

El inmovilizado material se valora inicialmente por su precio de adquisición e incluye los gastos adicionales que se han producido hasta la puesta en funcionamiento del bien. Posteriormente se disminuye por la correspondiente amortización acumulada.

IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.

Se valoran por el coste de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que le sean directamente atribuible.

B) ACTIVO CORRIENTE.

III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.

Se valoran por el coste de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que le son directamente atribuibles.

IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.

Se valoran por el coste de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que le sean directamente atribuibles.



**CONSORCIO DE AGUAS
DE LAS ISLAS BALEARES
Cuentas Anuales. Ejercicio 2013**

C) PATRIMONIO NETO

III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.

Se valoran por el valor razonable del importe concedido.

D) PASIVO NO CORRIENTE

II. Deudas a largo plazo.

Se valoran por el importe recibido, sin los costes de la transacción. Los gastos financieros se contabilizan en la cuentas de resultados según el criterio del importe, haciendo uso del criterio del interés efectivo.

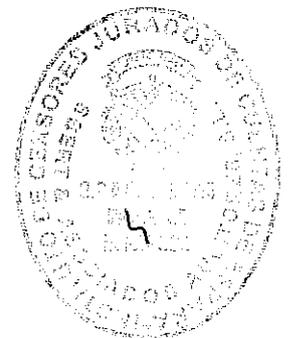
E) PASIVO CORRIENTE

III. Deudas a corto plazo.

Se valoran por el importe recibido, sin los costes de la transacción. Los gastos financieros se contabilizarán en la cuenta de resultados según el criterio del importe, haciendo uso del criterio de interés efectivo.

F) Ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del importe, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Estos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducido descuentos e impuestos.



**CONSORCIO DE AGUAS
DE LAS ISLAS BALEARES**
Cuentas Anuales. Ejercicio 2013

5) INMOVILIZADO MATERIAL

Inmovilizado (31/12/2012)	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Saldo Final
Instalaciones técnicas - Dispensado	220.040,69 €	0,00 €	0,00 €	220.040,69 €
Planta Potabilizadora-Ibiza	12.082.869,81 €	0,00 €	0,00 €	12.082.869,81 €
Línea 1000 - St.Antoni	469.884,51 €	0,00 €	0,00 €	469.884,51 €
Pozo Son Puig	0,00 €	1.972,00 €	0,00 €	1.972,00 €
Sondeo y entubado	0,00 €	26.549,41 €	0,00 €	26.549,41 €
Ejecución de sondeo	0,00 €	1.566,00 €	0,00 €	1.566,00 €
Barrera	0,00 €	967,60 €	0,00 €	967,60 €
Total	12.772.795,01 €	31.055,01 €	0,00 €	12.803.850,02 €
Amortización acumulada	12.702.955,37 €	5.690,99 €	0,00 €	12.708.646,36 €
Neto	69.839,64 €			95.203,66 €

Inmovilizado en curso (31/12/12)	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Saldo Final
Pozo Son Puig	31.055,01 €	0,00 €	31.055,01 €	0,00 €
Son Serralta	15.618,56 €	0,00 €	0,00 €	15.618,56 €
Total	46.673,57 €	0,00 €	31.055,01 €	15.618,56 €
Amortización acumulada	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Neto	46.673,57 €			15.618,56 €

Inmovilizado (31/12/13)	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Saldo Final
Instalaciones técnicas - Dispensado	220.040,69 €	0,00 €	0,00 €	220.040,69 €
Planta Potabilizadora	12.082.869,81 €	0,00 €	0,00 €	12.082.869,81 €
Línea 1000- St. Antoni	469.884,51 €	0,00 €	0,00 €	469.884,51 €
Pozo Son Puig	1.972,00 €	0,00 €	0,00 €	1.972,00 €
Sondeo y entubado	26.549,41 €	0,00 €	0,00 €	26.549,41 €
Ejecución sondeo	1.566,00 €	0,00 €	0,00 €	1.566,00 €
Barrera	967,60 €	0,00 €	0,00 €	967,60 €
Total	12.803.850,02 €	0,00 €	0,00 €	12.803.850,02 €
Amortización acumulada	12.708.646,36 €	22.764,12 €	0,00 €	12.731.410,48 €
Neto	95.203,66 €		0,00 €	72.439,54 €

Inmovilizado en curso (31/12/13)	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Saldo Final
Son Serralta	15.618,56 €	0,00 €	15.618,56 €	0,00 €
Total	15.618,56 €			0,00 €
Amortización acumulada	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Neto	15.618,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Tanto el dispensador de emergencia como el dispensador eléctrico de Formentera, están acabados y en funcionamiento.

La planta potabilizadora de Ibiza, recoge el valor histórico reflejado en los libros por la empresa constructora de la planta (Hydrotechnik – Desalco, S.A. Unión Temporal de Empresas). La titularidad de la planta desaladora estaba sujeta a la aplicación del acuerdo del pleno ordinario del Ayuntamiento de Ibiza de fecha 29 de agosto de 1997, expresado en los siguientes términos "El ayuntamiento de Ibiza transfiere al Consorcio la titularidad del servicio de abastecimiento de agua "en alta" que se presta con la planta desaladora de Ibiza, sus instalaciones y obras externas". En consecuencia la titularidad de servicio y la Planta, instalaciones y obras externas, revertían a la



**CONSORCIO DE AGUAS
DE LAS ISLAS BALEARES
Cuentas Anuales. Ejercicio 2013**

Comunidad Autónoma de las Islas Baleares en la medida y proporción que esta hacía frente al pago de los derechos que la UTE tenía sobre la planta.

En la reunión de la Junta Rectora del Consorcio de Aguas de Ibiza de fecha 1 de diciembre de 2005, se acordó la cesión del uso de las instalaciones de la desaladora al Gobierno Balear a través de la Agencia Balear del Agua y de la Calidad Ambiental hasta la efectiva cesión de la propiedad de la planta al Gobierno Balear para su uso, mantenimiento, conservación y explotación.

También se aprobó la cesión de la propiedad de todas las instalaciones de la planta desaladora al Gobierno Balear, una vez que su valor contable fuese cero, es decir, cuando estuviese totalmente amortizada. La amortización total de las instalaciones de la planta desaladora se produjo en el 2010.

Habiéndose hecho frente a la totalidad de las obligaciones de pago que el Consorcio tenía respecto a la entidad financiera Caja de Baleares, consecuencia de la formalización del préstamo necesario para la financiación de la planta, y teniendo en cuenta que la totalidad de la carga financiera ha sido soportada por la Conselleria de Agricultura, Medio Ambiente y Territorio, es conveniente hacer constar que actualmente la planta desaladora es propiedad de la Comunidad Autónoma de las Islas Baleares.

Durante el ejercicio 2012 se traspasaron al inmovilizado las actuaciones llevadas a cabo en el TM de Puigpunyent y correspondientes a una parte de la obra de Son Serralta. También se empezó la amortización del inmovilizado traspasado según tablas de amortización, haciéndola coincidir con la vida del activo.

Durante el ejercicio 2013 y por falta de disponibilidad presupuestaria, se ha procedido a dar de baja el inmovilizado en curso de la obra de Son Serralta en Puigpunyent, esta partida correspondía a los gastos incurridos en la redacción del proyecto.

Todos los activos presentados en este epígrafe han sido adquiridos para el desarrollo de la actividad de la empresa: captación, aprovisionamiento y explotación de las instalaciones para la distribución del agua. No se han realizado revalorizaciones o actualizaciones. No se han realizado trabajos para el inmovilizado que hayan sido activados.

6) INMOVILIZADO INTANGIBLE

En esta partida se recoge el valor de las servidumbres de paso a nombre del Consorcio por las obras ejecutadas. También se incluye en esta partida los gastos realizados por el Consorcio para la formalización de estas servidumbres. Los derechos generados recogidos en esta partida están valorados a su precio de coste. El movimiento de este inmovilizado es el siguiente:



[Handwritten signature]

**CONSORCIO DE AGUAS
DE LAS ISLAS BALEARES
Cuentas Anuales. Ejercicio 2013**

	Inmovilizado Intangible	
	31/12/2012	31/12/2013
Servituds de Pas	60.101,21 €	60.101,21 €
TOTAL	60.101,21 €	60.101,21 €

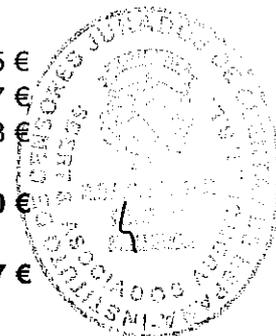
7) INSTRUMENTOS FINANCIEROS

7.1- Activos Financieros.

Activos valorados a coste	31/12/2012	31/12/2013
<u>Caja de Baleares</u>		
Cuenta 1 -ES62 0487 2129 4920 0000 3740	1.386,49 €	0,00 €
Cuenta 2 -ES31 0487 2129 4520 0000 3427	70.456,13 €	70.816,45 €
Cuenta 3 -ES55 0487 2022 9020 0000 6237	23.044,07 €	CANCELADA
Cuenta 4 -ES74 0487 2100 9620 0001 2759	8.043,97 €	CANCELADA
Cuenta 5 -ES04 0487 2100 9520 0001 3583	0,00 €	9.511,08 €
Cuenta 6 -ES15 0487 2129 4720 0000 3229	255.273,75 €	256.129,22 €
Cuenta 7 -ES50 0487 2129 4420 0000 2940	521,08 €	521,29 €
Cuenta 8 -ES74 0487 2100 9320 0001 2809	3,26 €	3,26 €
Cuenta 9 -ES89 0487 2129 4520 0000 3450	161.246,19 €	161.308,71 €
Cuenta 10 -ES84 0487 2100 9220 0001 2775	294,68 €	294,97 €
Cuenta 11 -ES79 0487 2100 9420 0001 2767	14.816,69 €	12.230,26 €
Cuenta 12 -ES44 0487 2129 4520 0000 3484	6.882,83 €	CANCELADA
Cuenta 13 -ES09 0487 2100 9320 0001 3591	0,00 €	40.139,31 €
Cuenta 14 -ES91 0487 2100 9920 0001 2791	10.078,87 €	42.918,37 €
Cuenta 15 -ES88 0487 2100 9520 0001 3526	4.000,00 €	182,67 €
Cuenta 16 -ES89 0487 2100 9020 0001 2783	20.427,17 €	20.434,78 €
Total (1)	576.475,18 €	614.490,37 €

La Caixa

Cuenta 1 -ES68 2100 1378 6102 0011 8974	5.279,64 €	37.081,85 €
Cuenta 2 -ES04 2100 0264 5502 0017 0785	24.533,04 €	219.492,07 €
Cuenta 3 -ES77 2100 0096 9102 0022 5480	0,00 €	29.269,68 €
Total (2)	29.812,68 €	285.843,60 €
Total (1)+(2)	606.287,86 €	900.333,97 €



**CONSORCIO DE AGUAS
DE LAS ISLAS BALEARES
Cuentas Anuales. Ejercicio 2013**

Durante el ejercicio 2013 se han cancelado tres cuentas corrientes de los antiguos consorcios de Arta y Mercadal, habiéndose traspasado los saldos a las cuentas corrientes vinculadas a préstamos.

En esta partida se recogen los saldos de las cuentas corrientes vigentes del Consorcio a 31 de diciembre de 2013.

7.2 – Pasivos Financieros

Largo Plazo

El Consorcio a cierre del ejercicio tiene en vigor los siguientes préstamos:

Caja de Baleares

1. Préstamo I (Nº:4.408.285-68)

- Nominal: 1.502.530,26 €
- Porcentaje de pago: 75% CAIB, 25% Ayuntamiento de Algaida.
- Capital pendiente amortizar: 74.462,36 €
- Vencimiento: 10 de agosto 2011

A 31 de diciembre de 2013, no se ha podido amortizar en su totalidad por falta de saldo. Durante el ejercicio 2013, se han llevado a cabo las gestiones oportunas para ceder los derechos de cobro del Ayuntamiento de Algaida para con la CAIB al Consorcio de Aguas de las Islas Baleares, en la cuantía suficiente para compensar la deuda del Ayuntamiento del Algaida con el Consorcio y poder así cancelar el préstamo de referencia.

La compensación se ha hecho efectiva el 3 de enero de 2014, habiéndose amortizado el préstamo en su totalidad el 9 de enero de 2014.

El ayuntamiento de Algaida a cierre del ejercicio tiene pendiente aportaciones de ejercicios anteriores.

2. Préstamo II (Nº:0487.2292.75.5000000737)

- Nominal: 561.400,00 €
- Porcentaje de pago: 50% CAIB, 50% Ayuntamiento de Puigpunyent
- Capital pendiente amortizar: 147.156,42 €
- Vencimiento: 30 de junio de 2016



**CONSORCIO DE AGUAS
DE LAS ISLAS BALEARES
Cuentas Anuales. Ejercicio 2013**

La Caixa

3. Préstamo I (Nº:9620-307-906742-07)

- Nominal: 145.000,00 €
- Porcentaje de pago: 50% CAIB, 50% Ayuntamiento de Arta
- Capital pendiente de amortizar: 1.525,00 €
- Vencimiento: 6 de junio de 2014

4. Préstamo II (Nº:9620-309-842544-02)

- Nominal: 1.750.000,00 €
- Porcentaje de pago: 100% CAIB
- Capital pendiente de amortizar: 867.814,69 €
- Vencimiento: 30 de septiembre de 2017

5. Préstamo III (Nº:9620-308-284383-80)

- Nominal: 1.750.000,00 €
- Porcentaje de pago: 50% CAIB, 50% Ayuntamiento de La Puebla
- Capital pendiente de amortizar: 972.222,24
- Vencimiento: 30 de septiembre de 2018

El saldo total en concepto de deudas a largo plazo con entidades de crédito al cierre del ejercicio 2013 asciende a 1.526.742,04 €.

El desglose de la cifra total en concepto de deudas a largo plazo que figura en el balance lo podemos desglosar de la siguiente forma:

Partidas pendientes pago	Instrumentos Financieros L/P	
	31/12/2012	31/12/2013
BMN	147.155,40 €	98.103,26 €
La Caixa	1.841.561,09 €	1.428.638,78 €
Agencia Balear del Agua	653.021,71 €	0,00 €
TOTAL	2.641.738,20 €	1.526.742,04 €

La diferencia entre las sumas de las cantidades de los préstamos a amortizar a 31 de diciembre de 2013 y el desglose mostrado en el cuadro anterior, viene determinado por la parte de los préstamos que se amortizaran durante el ejercicio 2014 y que por tanto se has traspasado a corto plazo.

Durante el ejercicio 2013 el Consorcio liquidó la deuda mantenida con ABAQUA a través de la segunda fase del mecanismo III de financiación para el pago de determinadas obligaciones de las Comunidades Autónomas y Entidades Locales,



**CONSORCIO DE AGUAS
DE LAS ISLAS BALEARES
Cuentas Anuales. Ejercicio 2013**

según establece el art. 12.2 del Real Decreto-Ley 8/2013, de 28 de junio, de medidas urgentes contra la morosidad de las administraciones públicas.

Corto Plazo

Partidas pendientes de pago	Instrumentos Financieros C/P	
	31/12/2012	31/12/2013
BMN	352.520,92 €	122.178,35 €
La Caixa	503.108,31 €	412.921,51 €
AQUALIA	150.111,19 €	0,00 €
Interese C/P Deudas	0,00 €	2.160,09 €
TOTAL	1.005.740,42 €	537.259,95 €

-BMN: En esta partida se recogen las amortizaciones de capital que devengaran los préstamos vigentes en el ejercicio 2014. También se recoge en esta partida la amortización de capital del préstamo del antiguo C.A de Algaida que vencía en el 2010 y que al cierre del ejercicio estaba pendiente de amortizar.

-LA CAIXA: En esta partida se recogen las amortizaciones de capital que devengaran los préstamos vigentes en el ejercicio 2014.

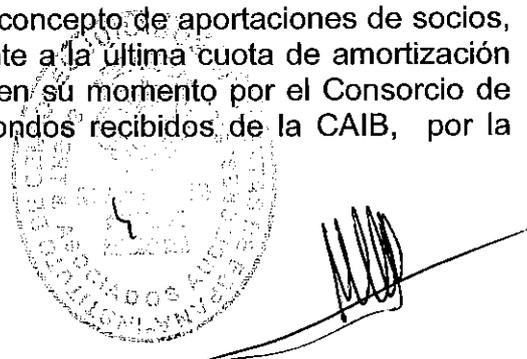
-AQUALIA: En esta partida se recogía el saldo pendiente de pago con AQUALIA por la factura 923-10.004, de fecha 20 de noviembre de 2007, en concepto de liquidación de la obra de construcción de la planta potabilizadora en el municipio de Sa Pobla. Durante el ejercicio 2013 el consorcio ha liquidado la deuda a través de la inclusión de la factura en la segunda fase de mecanismo III de financiación para el pago de determinadas obligaciones de las Comunidades Autónomas y Entidades Locales, según establece el art. 12.2 del Real Decreto-Ley 8/2013, de 28 de junio, de medidas urgentes contra la morosidad de las administraciones públicas.

7.3 – Fondos Propios.

Dada la forma jurídica del Consorcio, no existe el concepto de capital suscrito. Tampoco existe un patrimonio fundacional, al no haberse transferido o adscrito bien alguno, los consorcios fusionados se habían financiado con subvenciones procedentes de sus respectivos miembros constituyentes.

Los fondos propios están constituidos, en consecuencia, por los resultados de los ejercicios terminados hasta la fecha de fusión y el resultado del periodo comprendido entre el 1 de octubre de 2012 y 31 de diciembre del 2013.

También forman parte de estos fondos propios en concepto de aportaciones de socios, el origen de los fondos necesarios para hacer frente a la última cuota de amortización del préstamo de la Caja de Baleares formalizado en su momento por el Consorcio de Aguas de Santa María del Camí, así como los fondos recibidos de la CAIB, por la



**CONSORCIO DE AGUAS
DE LAS ISLAS BALEARES
Cuentas Anuales. Ejercicio 2013**

inclusión en el mecanismo extraordinario de pago a proveedores de las facturas pendientes de pago que el consorcio mantenía con ABAQUA, UTE IBCC-MELCHOR MASCARÓ y AQUALIA GESTIÓN INTEGRAL DEL AGUAS, S.A, por obras y servicios realizados en ejercicios anteriores.

8) SITUACION FISCAL

El Consorcio al cierre del ejercicio no está dado de alta de ninguna actividad por lo que carece de obligaciones fiscales.

9) INGRESOS Y GASTOS

Otros ingresos de explotación

En esta partida se recoge la imputación a resultados de las subvenciones recibidas destinadas a pagar los intereses generados por los préstamos vigentes.

Amortización del inmovilizado

En esta partida se recoge el gasto producido por la amortización del inmovilizado realizado en el ejercicio.

Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras

Corresponde a la imputación a resultados de las subvenciones en la medida que se realiza la amortización del inmovilizado financiado por las mismas.

Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.

En esta partida se recoge la imputación a resultados de la baja realizada en el ejercicio del inmovilizado material en curso.

Otros resultados.

En esta partida se recoge la imputación a resultados de los ajustes realizados en las cuentas de orden que reflejan los saldos con los ayuntamientos y Caib por relación entre cobros por subvenciones y pagos por gastos financieros.

Ingresos financieros

Corresponden a los intereses generados por los saldos mantenidos en las cuentas corrientes del Consorcio.



**CONSORCIO DE AGUAS
DE LAS ISLAS BALEARES**
Cuentas Anuales. Ejercicio 2013

Gastos financieros

En esta partida se recogen los intereses generados por los préstamos vigentes así como las comisiones de gestión e intereses de demora del ejercicio.

10) INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

El Consorcio no tiene responsabilidades, gastos, activos ni provisiones de naturaleza medioambiental que puedan ser significativas en relación con su patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo, no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria respecto a información de cuestiones medioambientales.

11) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

En esta partida se recoge el origen de las subvenciones que ha recibido el Consorcio de la CAIB y de los ayuntamientos para financiar las obras ejecutadas. Esta partida se minora en la proporción que se van amortizando los préstamos formalizados para financiarlas.

El desglose es el siguiente:

31/12/2012					
Subvenciones de Capital	Saldo inicial	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo final
	46.673,57 €		465,83 €		46.207,74 €
Total	46.673,57 €			0,00 €	46.207,74 €
31/12/2013					
Subvenciones de Capital	Saldo inicial	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo final
	46.207,74 €		1.863,36 €		44.344,38 €
Total	46.207,74 €			0,00 €	44.344,38 €

12) HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO

En los primeros días de enero del 2014, se ha acabado de amortizar el préstamo nº 4.408.285-68, que el Consorcio tenía pendiente de amortizar desde junio del 2010 en la entidad BMN.



13) OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Largo Plazo

Partidas pendientes de cobro	Largo Plazo	
	31/12/2012	31/12/2013
CAIB	1.428.266,14 €	1.088.802,03 €
AYUNTAMIENTOS	560.451,40 €	437.941,01 €
TOTAL	1.988.717,54 €	1.526.743,04 €

En estas partidas figuran contabilizadas los importes pendientes de cobro de los plurianuales aprobados en Consejo de Gobierno por la Conselleria de Agricultura, Medio Ambiente y Territorio para hacer frente a las amortizaciones de capital de los préstamos que actualmente el Consorcio mantiene en vigor. También figuran contabilizados los plurianuales aprobados en Pleno por cada uno de los ayuntamientos para hacer frente al pago de las amortizaciones de capital generadas por los préstamos vigentes en sus correspondientes porcentajes.

Corto Plazo.

Partidas pendientes de cobro	Corto Plazo	
	31/12/2012	31/12/2013
CAIB	659.725,74 €	339.463,62 €
AYUNTAMIENTOS	489.963,45 €	194.013,16 €
TOTAL	1.149.689,19 €	533.476,78 €

CAIB: En estas partidas figuran contabilizados los importes pendientes de cobro del expediente plurianual de la CAIB para hacer frente a las amortizaciones de capital del ejercicio 2014, así como las diferencias entre las subvenciones recibidas en el ejercicio y los gastos financieros imputables.

Ayuntamientos: Figura el importe pendiente de cobro de los expedientes plurianuales de los respectivos ayuntamientos para el ejercicio 2014, así como las diferencias entre los gastos financieros imputables a los ayuntamientos y las subvenciones recibidas durante el ejercicio.



**CONSORCIO DE AGUAS
DE LAS ISLAS BALEARES
Cuentas Anuales. Ejercicio 2013**

Partidas pendientes de pago	Instrumentos financieros c/p	
	31/12/2012	31/12/2013
Subvenciones a reintegrar - CAIB	0,00 €	81.023,94 €
Subvenciones a reintegrar - Aytos	0,00 €	2.831,52 €
TOTAL	0,00 €	81.023,94 €

En esta partida figura el saldo a favor de la CAIB y de los ayuntamientos, tanto en la apertura como en el cierre del ejercicio, por las diferencias entre las subvenciones recibidas para pagar préstamos y los gastos financieros devengados por estos.

14) OTRA INFORMACIÓN

No hay personal a cargo del Consorcio.

Durante el ejercicio 2013 se ha celebrado la reunión constitutiva de la Asamblea General del Consorcio.

En el ejercicio 2013, los miembros de la Asamblea General del Consorcio, no han recibido ninguna retribución en concepto de sueldos y salarios, ni tampoco abonos en concepto de dietas.



**CONSORCIO DE AGUAS
DE LAS ISLAS BALEARES
Cuentas Anuales. Ejercicio 2013**

15) LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

**LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO
ADMINISTRATIVO**

1.- INGRESOS

CAPITULO	CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR		EJERCICIO ACTUAL				
		CREDITOS DEFINITIVOS	INGRESOS/ GASTOS DEVENGADOS	PREVISIONES INICIALES	MODIFICACION DE LAS PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	INGRESOS DEVENGADOS
					EN MAS	EN MENOS		
II	Taxes y otros ingresos						0,00	0,00
IV	Transferencias corrientes						0,00	0,00
V	Ingresos patrimoniales						0,00	0,00
VI	Enajenación Inversiones reales						0,00	0,00
VII	Transferencias de capital			564.568,89			564.568,89	578.531,3
VIII	Variación Activos Financieros						0,00	0,00
IX	Variación Pasivos Financieros						0,00	0,00
TOTALES		0,00	0,00	564.568,89	0,00	0,00	564.568,89	578.531,3

2. GASTOS

CAPITULO	CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR		EJERCICIO ACTUAL				
		CREDITOS DEFINITIVOS	INGRESOS/ GASTOS DEVENGADOS	CREDITOS INICIALES	MODIFICACION DE LOS CREDITOS		CREDITOS DEFINITIVOS	GASTOS DEVENGADOS
					EN MAS	EN MENOS		
I	Gastos de Personal						0,00	0,00
II	Compra de bienes y servicios						0,00	0,00
III	Gastos financieros			102.594,64			102.594,64	18.394,2
IV	Transferencias corrientes						0,00	0,00
VI	Inversiones reales						0,00	0,00
VII	Transferencias de capital						0,00	0,00
VIII	Variación Activos Financieros						0,00	0,00
IX	Variación Pasivos Financieros			461.974,25			461.974,25	461.974,2
TOTALES		0,00	0,00	564.568,89	0,00	0,00	564.568,89	480.368,5



[Handwritten signature]