

Fecha: 23 de Mayo de 2018

Nº de Protocolo: 1228

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**

**AUDITORES**  
INSTITUTO DE Cuentas Jurdadas  
de CUENTAS de ESPAÑA  
SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
R.O.A.C. nº S1114  
BALEARES

**INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA INDEPENDIENTE**  
**DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2017 DE**  
**AGÈNCIA BALEAR DE L'AIGUA I DE LA**  
**QUALITAT AMBIENTAL**



## INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA INDEPENDIENTE DE LAS CUENTAS ANUALES DE AGÈNCIA BALEAR DE L'AIGUA I DE LA QUALITAT AMBIENTAL CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2017

Al Órgano de gobierno de AGÈNCIA BALEAR DE L'AIGUA I DE LA QUALITAT AMBIENTAL y a la Consejería de Hacienda y Administraciones Públicas del Gobierno de las Islas Baleares.

### Opinión

Hemos realizado una auditoría financiera de las cuentas anuales de AGÈNCIA BALEAR DE L'AIGUA I DE LA QUALITAT AMBIENTAL que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la liquidación del presupuesto correspondientes al ejercicio anual finalizado en esta fecha, así como la memoria de las cuentas anuales que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera de la entidad a 31 de diciembre de 2017, así como de los resultados de sus operaciones, de sus flujos de efectivo y de la liquidación del presupuesto correspondiente al ejercicio anual finalizado indicado anteriormente, y de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y que se detalla en la nota 2 de la memoria adjunta.

### Fundamento de la opinión

Hemos realizado nuestra auditoría sobre la base del encargo recibido por parte de la Consejería de Hacienda y Administraciones Públicas de las Islas Baleares. Dicha actuación se ha realizado de acuerdo con las normas de auditoría del Sector Público y de acuerdo, también, con el artículo 121.2 de la Ley 14-2014, de 29 de diciembre, de finanzas de la comunidad autónoma de las Islas Baleares y el Pliego de Prescripciones Técnicas para la realización de la Consejería de Hacienda y Administraciones Públicas de las Islas Baleares en cuanto a la preparación de este informe. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales de nuestro informe.

Somos independientes de la entidad en conformidad con los requisitos de ética aplicables a nuestra auditoría de cuentas anuales y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética en conformidad con estos requisitos.

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

AUDITORES  
INSTITUTO DE CONTADORES JURADOS  
DE CUENTAS DE LA ISLA  
SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
R.O.A.C. Nº S1114  
PALMA DE MALLORCA

## Otras cuestiones

Tal y como se indica en la nota 2 de la memoria adjunta, de acuerdo con la normativa que rige la actuación de la entidad, las cuentas anuales adjuntas han sido preparadas por el Órgano de gobierno de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad con el propósito de expresar la imagen fiel. En consecuencia, las cuentas anuales adjuntas se han preparado en virtud de este marco normativo de información financiera y han estado auditadas aplicando las normas de auditoría del Sector Público y de acuerdo con el artículo 121.2 de la Ley 14-2014, de 29 de diciembre, de finanzas de la comunidad autónoma de las Islas Baleares y el Pliego de Prescripciones Técnicas para la realización de la Consejería de Hacienda y Administraciones Públicas de las Islas Baleares en cuanto a la preparación de este informe. Este informe, en ningún caso, debe entenderse como un informe de auditoría en los términos previstos en la normativa reguladora de la actividad auditora de cuentas vigente en España.

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

## Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con las cuentas anuales

El Órgano de gobierno de la entidad es responsable de la preparación y formulación de las cuentas anuales de manera que expresen la imagen fiel de acuerdo al marco normativo de información financiera aplicable a la entidad, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y, en particular, de acuerdo con los principios y criterios contables, así mismo, es responsable del control interno que se considere necesario para permitir la preparación de las cuentas anuales libres de incorrecciones materiales, debido a un fraude o error.

Las cuentas anuales a las que se refiere este informe fueron reformuladas por el Órgano de gobierno de la entidad el 09 de mayo de 2018 y se pusieron en disposición de SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L. el 17 de mayo de 2018.

En la preparación de las cuentas anuales, el Órgano de gobierno es responsable de valorar la capacidad de la entidad a continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el Órgano de gobierno tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

**AUDITORES**  
INSTITUTO DE CUENTAS JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA  
SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
R.O.A.C. Nº 5114  
BALEARES

## Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a un fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría, realizada de conformidad con las normas de auditoría del Sector Público y de acuerdo con el artículo 121.2 de la Ley 14-2014, de 29 de diciembre, de finanzas de la comunidad autónoma de las Islas Baleares y el Pliego de Prescripciones Técnicas para la realización de la Consejería de Hacienda y Administraciones Públicas de las Islas Baleares en cuanto a la preparación de este informe, siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones se pueden deber a un fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, se pueden prever razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría en conformidad con las normas de auditoría del Sector Público y de acuerdo con el artículo 121.2 de la Ley 14-2014, de 29 de diciembre, de finanzas de la comunidad autónoma de las Islas Baleares y el Pliego de Prescripciones Técnicas para la realización de la Consejería de Hacienda y Administraciones Públicas de las Islas Baleares en cuanto a la preparación de este informe aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debido a un fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a estos riesgos y obtengamos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a un fraude es mas elevado que en el caso de una incorrección material debida a un error, dado que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con la finalidad de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuadas en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Órgano de gobierno.

**AUDITORES**  
INSTITUTO DE CONTADORES JURADOS  
DE CUENTAS DE LA ISLA  
SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
R.O.A.C. nº 5114  
BALEARES

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

- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Órgano de gobierno, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con los hechos o con las condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en nuestras cuentas anuales o, si estas revelaciones no son adecuadas, que expresen una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta hoy de nuestro informe de auditoría. No obstante, los hechos o condiciones futuras pueden ser causa que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales incluida la información revelada a la memoria, y si las cuentas anuales representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera que consigan expresar la imagen fiel.

Nos ponemos en contacto con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el abastecimiento y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos en la auditoría, así como cualquier deficiencia del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

Palma, a Veintitrés de Mayo de Dos Mil Dieciocho

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

**JAUME RIUTORT CRESPI**  
**SOCIO**

**AUDITORES**  
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA  
SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
R.O.A.C. Nº S1114  
BALEARES



***MEMÒRIA***

***ECONÒMICA***

***2017***

**AUDITORES**

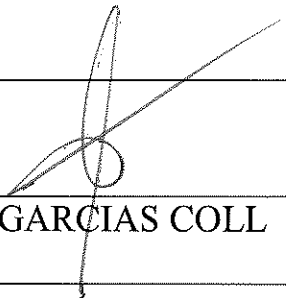
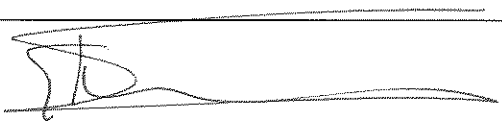
INSTITUTO DE ENSEÑORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.

R.D.A.C. N.º 5114  
BALCARRÉS

## FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS:

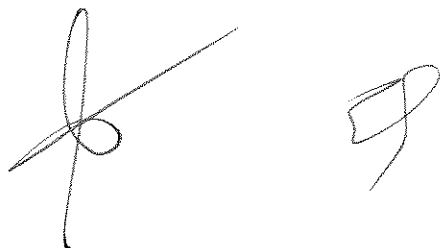
Aquests comptes anuals han estat formulats segons l'article 16.2.h del Decret 115/2005 de 11 de novembre pel qual s'estableix l'organització i el règim jurídic de l'Agència Balear de l'Aigua i de la Qualitat Ambiental. El Director gerent i el Secretari General han de formular els comptes anuals, els quals van ser formulats en data 28 de febrer de 2018 i reformulats el 9 de maig de 2018 degut a determinats ajustaments comptables de les subvencions.

|                                                                                    |                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  |
| ANTONI GARCÍAS COLL                                                                | ERNESTO SANTAMARIA CASALS                                                          |

**AUDITORES**  
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA  
SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
C/DAU 6 00114  
BALEARES

| A) ACTIU NO CORRENT                                            |  | notes | 377.339.663,19 | 436.469.050,52 |
|----------------------------------------------------------------|--|-------|----------------|----------------|
| I. Inmovilitzat intangible.                                    |  | 5     | 3.462.175,81   | 3.398.549,67   |
| 1. Desenvolupament                                             |  |       |                |                |
| 2. concessions                                                 |  |       |                |                |
| 3. patents, llicències, marques                                |  |       |                |                |
| 4. Fons de comerç                                              |  |       |                |                |
| 5. Aplicacions informàtiques                                   |  |       | 551,73         | 551,73         |
| 6. Altre inmovilitzat intangible                               |  |       | 3.451.624,08   | 3.397.997,94   |
| II. Inmovilitzat material                                      |  | 6     | 305.929.460,79 | 312.110.510,08 |
| 1. Terrenys i construccions                                    |  |       | 12.801.443,91  | 12.801.443,91  |
| 2. Instal·lacions tècniques i altre inmovilitzat               |  |       | 262.149.269,37 | 273.721.645,60 |
| 3. Inmovilitzat en curs i anticipos                            |  |       | 30.978.747,50  | 25.587.420,57  |
| III. Inversions Immobiliàries.                                 |  |       | 0,00           | 0,00           |
| 1. Terrenys                                                    |  |       |                |                |
| 2. Construccions.                                              |  |       |                |                |
| IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg plaç. |  | 7     | 63.811.751,30  | 115.050.665,09 |
| 1. Instruments de patrimoni                                    |  |       |                |                |
| 2. Crèdits a empreses                                          |  |       | 63.811.751,30  | 115.050.665,09 |
| 3. Valors representatius de deute                              |  |       |                |                |
| 4. Derivats                                                    |  |       |                |                |
| 5. Altres actius financers                                     |  |       |                |                |
| 6. Altres inversions                                           |  |       |                |                |
| V. Inversions financeres a llarg plaç.                         |  | 7     | 4.146.275,30   | 5.899.325,68   |
| 1. Instruments de patrimoni                                    |  |       |                |                |
| 2. Crèdits a tercers                                           |  |       |                |                |
| 3. Valors representatius de deute                              |  |       |                |                |
| 4. Derivats                                                    |  |       |                |                |
| 5. Altres actius financers                                     |  |       | 4.958,35       | 4.958,35       |
| 6. Altres inversions                                           |  |       | 4.141.316,95   | 5.894.367,33   |
| VI. Actius per impost diferit.                                 |  |       |                |                |
| VII. Deutes comercials no corrents                             |  |       |                |                |

| B) ACTIU CORRENT                                             |   | 63.812.824,52  | 63.628.371,20  |
|--------------------------------------------------------------|---|----------------|----------------|
| 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. Daudores comerciales y otras cuentas a cobrar.          | 7 | 45.783.223,27  | 33.253.488,77  |
| 1. Clients per ventes i prestacio de serveis.                |   | 12.007.427,42  | 14.497.843,09  |
| 2. Clients, empreses del grup i associades.                  |   | 29.157.912,87  | 15.409.434,22  |
| 3. Deutors variis.                                           |   | 1.025.916,82   | 456,69         |
| 4. Personal.                                                 |   | 400,00         |                |
| 5. Actius per impost corrent.                                |   | 0,00           | 0,00           |
| 6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques.         |   | 3.591.566,16   | 3.345.754,77   |
| 7. Accionistes (soci)s per desembols exigids.                |   |                |                |
| IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt plaç | 7 | 17.342.366,98  | 19.976.467,89  |
| 1. instruments de patrimoni                                  |   |                |                |
| 2. Crèdits a tercers                                         |   | 17.342.366,98  | 19.976.467,89  |
| 3. Valors representatius de deute                            |   |                |                |
| 4. Derivats                                                  |   |                |                |
| 5. Altres actius financers                                   |   |                |                |
| 6. Altres inversions                                         |   |                |                |
| V. Inversions financers a curt plaç.                         | 7 | 0,00           | 0,00           |
| 1. Instruments de patrimoni                                  |   |                |                |
| 2. Crèdits a tercers                                         |   |                |                |
| 3. Valors representatius de deute                            |   |                |                |
| 4. Derivats                                                  |   |                |                |
| 5. Altres actius financers                                   |   |                |                |
| 6. Altres inversions                                         |   | 0,00           | 0,00           |
| VI. Periodificacions a curt plaç.                            |   | 2.009,47       | 198,81         |
| VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.            | 7 | 685.224,80     | 398.215,73     |
| 1. Tresoreria.                                               |   | 685.224,80     | 398.215,73     |
| 2. Altres actius líquids equivalents.                        |   |                |                |
| TOTAL ACTIU (A + B)                                          |   | 441.152.487,71 | 490.087.421,72 |



| A) PATRIMONI NET                                          |  | notes | 203.480.896,26  | 175.308.597,21  |
|-----------------------------------------------------------|--|-------|-----------------|-----------------|
| <b>A-1) Fons propis.</b>                                  |  | 8     | -6.299.239,88   | -7.133.420,92   |
| I. Capital                                                |  |       | 0,00            | 0,00            |
| 1. Capital subscrit.                                      |  |       |                 |                 |
| 2. (Capital no exigible).                                 |  |       |                 |                 |
| II. Prima de emisió                                       |  |       |                 |                 |
| III. Reserves                                             |  |       | -9.535.020,76   | -9.535.020,76   |
| 1. Legal y estatutaries.                                  |  |       |                 |                 |
| 2. Altres reserves.                                       |  |       | -9.535.020,76   | -9.535.020,76   |
| IV. (Accions i participacions en patrimoni propies).      |  |       |                 |                 |
| V. Resultats de exercicis anteriors.                      |  |       | 2.401.599,84    | 1.453.754,67    |
| 1. Remanent                                               |  |       |                 |                 |
| 2. (Resultats negatius d' exercicis anteriors).           |  |       | 2.401.599,84    | 1.453.754,57    |
| VI. Altres aportacions de socis.                          |  |       |                 |                 |
| VII. Resultat del exercici.                               |  |       | 834.181,24      | 947.845,27      |
| VIII. (Divident a compte).                                |  |       |                 |                 |
| IX. Altres instruments de patrimoni net.                  |  |       |                 |                 |
| <b>A-2) Ajustaments per canvis de valor.</b>              |  |       | 0,00            | 0,00            |
| I. Actius financers disponibles per la venda.             |  |       |                 |                 |
| II. Operacions de cobertura.                              |  |       |                 |                 |
| III. Actius no corrents i passius vinculats, per la venda |  |       |                 |                 |
| IV. Diferències de conversió                              |  |       |                 |                 |
| V. Altres.                                                |  |       |                 |                 |
| <b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.</b>      |  | 9     | -209.780.134,94 | -182.442.018,13 |

| B) PASSIUS NO CORRENT                                       |  |    | 162.624.256,28 | 231.767.793,01 |
|-------------------------------------------------------------|--|----|----------------|----------------|
| I. Provisions a llarg plaç.                                 |  |    | 8.047.202,29   | 8.047.202,29   |
| 1. Obligacions per prestacions a llarg plaç al personal.    |  |    | 0,00           | 0,00           |
| 2. Actuacions medioambientals.                              |  |    |                |                |
| 3. Provisions per reestructuració.                          |  |    |                |                |
| 4. Altres provisions                                        |  |    | 8.047.202,29   | 8.047.202,29   |
| II. Deutes a ll/P                                           |  | 10 | 100.343.717,14 | 175.462.987,69 |
| 1. Obligacions i altres valors negociables                  |  |    |                |                |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit                            |  |    | 100.343.717,14 | 175.462.987,69 |
| 3. Creditors per arrendament financer                       |  |    |                |                |
| 4. Derivats                                                 |  |    |                |                |
| 5. Altres passius financers                                 |  |    |                |                |
| III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg plaç |  |    | 7.224.076,68   | 10.017.286,38  |
| IV. Passius per impost diferit                              |  |    |                |                |
| V. Periodificacions a ll/P                                  |  |    |                |                |
| VI. Creditors comercials no corrents                        |  | 10 | 32.693.746,87  | 38.240.316,65  |
| VII. Deute amb característiques especials a ll/P            |  |    | 14.615.513,38  |                |

| C) PASSIU CORRENT                                                     |  |    | 74.847.336,19         | 83.011.031,50         |
|-----------------------------------------------------------------------|--|----|-----------------------|-----------------------|
| I. Passius vinculats amb actius no corrents mantenguts per a la venda |  |    |                       |                       |
| II. Provisions a c/p                                                  |  |    | 3.010.500,60          | 3.198.634,96          |
| III. Deutes a c/p                                                     |  | 10 | 28.644.252,67         | 36.797.557,48         |
| 1. Obligacions i altres valors negociables                            |  |    |                       |                       |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit                                      |  |    | 24.444.061,78         | 31.425.150,26         |
| 3. Creditors per arrendament financer                                 |  |    |                       |                       |
| 4. Derivats                                                           |  |    |                       |                       |
| 5. Altres passius financers                                           |  |    | 4.200.190,89          | 5.372.407,23          |
| IV. Deutes amb empreses del grup i associades a c/p                   |  | 10 | 17.301.437,63         | 13.485.387,34         |
| V. Creditors comercials i altres comptes a pagar                      |  | 10 | 25.891.146,29         | 29.529.451,71         |
| 1. Proveïdors                                                         |  |    | 25.302.301,50         | 28.986.441,16         |
| 2. Proveïdors, empreses del grup i associades                         |  |    |                       |                       |
| 3. Creditors variis                                                   |  |    | 440.077,55            | 428.607,29            |
| 4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)                      |  |    | 26,47                 | 195,70                |
| 5. Passius per impost corrent                                         |  |    |                       |                       |
| 6. Altres deutes amb les Administracions Públiques                    |  |    | 148.739,77            | 114.207,57            |
| 7. Bestretes de clients                                               |  |    |                       |                       |
| VI. Periodificacions a c/p                                            |  |    | 0,00                  | 0,00                  |
| VII. Deute amb característiques especials a c/p                       |  |    |                       |                       |
| <b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>                       |  |    | <b>441.152.487,71</b> | <b>490.087.421,72</b> |

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

|                                                                                | notes  | 2.017                | 2.016                |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>                                               |        |                      |                      |
| 1. Import net de la xifra de negocis                                           | 12.a.1 | 50.999.273,29        | 54.817.584,77        |
| a) Ventes.                                                                     |        | 50.999.273,29        | 54.817.584,77        |
| 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 | -41.415.557,52       | -39.557.129,79       |
| a) Consum de mercaderies                                                       |        | -41.415.557,52       | -39.557.129,79       |
| b) Consum de materies primeres i altres materies consumibles                   |        |                      |                      |
| c) Treballs realitzats per altres empreses                                     |        |                      |                      |
| d) Deteriorament de mercad., materies primeres i altres aprovisionaments       |        |                      |                      |
| 5. Altres ingressos d'explotació                                               | 12.a.2 | 6.535.432,95         | 4.877.710,39         |
| a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent                             |        | 34.204,29            | 169.318,29           |
| b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici             |        | 6.501.228,66         | 4.708.392,10         |
| 6. Despeses de personal                                                        | 14.1   | -2.843.178,28        | -2.782.862,90        |
| a) Sous, salaris i assimilats                                                  |        | -2.113.820,47        | -2.076.969,65        |
| b) Càrregues socials                                                           |        | -663.180,91          | -658.905,82          |
| c) Provisions                                                                  |        | -66.176,90           | -46.987,43           |
| 7. Altres despeses d'explotació                                                | 12.a.4 | -547.248,49          | -2.962.775,14        |
| a) Serveis Exteriors                                                           |        | -436.652,62          | -575.756,03          |
| b) Tributs                                                                     |        | -80.514,42           | -86.189,80           |
| c) Pèrdues, deterior i variació de prov. Per operacions comercials             |        | -13.457,98           | -1.199.680,09        |
| d) Altres pèrdues de gestió corrent                                            |        | -16.623,47           | -1.101.149,22        |
| 8. Amortització de l'immobilitzat                                              |        | -21.169.882,29       | -22.041.911,98       |
| 9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres                |        | 16.607.779,77        | 17.475.927,44        |
| 10. Exces de provisions                                                        |        |                      |                      |
| 11. Deterior i resultat per alienacions de l'immobilitzat                      |        | 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                                                           |        | 19.756,24            |                      |
| <b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>                                              |        | <b>8.186.375,67</b>  | <b>9.826.542,79</b>  |
| 14. Ingressos financers.                                                       | 12.b   | 3,39                 | 77,60                |
| 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                        |        | 3,39                 | 77,60                |
| b1) D'Empreses del grup i associades                                           |        |                      |                      |
| b2) De tercers.                                                                |        | 3,39                 | 77,60                |
| c) Imputació de subvencions, donacions, i legats de caràcter financer          |        |                      |                      |
| 15. Despeses financeres                                                        |        | -7.555.411,83        | -8.937.035,49        |
| a) Per deutes amb empreses del grup i associades                               |        |                      |                      |
| b) Per deutes amb tercers                                                      |        | -7.555.411,83        | -8.937.035,49        |
| c) Per actualització de provisions                                             |        |                      |                      |
| 16. Variació de valor raonable a instruments financers                         |        | 203.214,01           | 58.260,37            |
| a) Cartera de negociacions i altres                                            |        |                      |                      |
| b) Imputat al resultat de l'ex. Per actius financ. disponibles per a la venta. |        | 203.214,01           | 58.260,37            |
| 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                                          |        |                      |                      |
| <b>A.2) RESULTAT FINANCER</b>                                                  |        | <b>-7.352.194,43</b> | <b>-8.878.697,52</b> |
| <b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTS</b>                                           |        | <b>834.181,24</b>    | <b>947.845,27</b>    |
| 19. Imposts sobre beneficis                                                    |        |                      |                      |
| <b>A.4) RESULTAT DE L'EX. PROCED. D'OPERACIONS CONTINUADES</b>                 |        | <b>834.181,24</b>    | <b>947.845,27</b>    |
| <b>B) OPERACIONS INTERROMPUDES</b>                                             |        |                      |                      |
| 20. Rtat de l'exerc. proc d'operacions interrompudes net d'impostos.           |        |                      |                      |
| <b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>                                             |        | <b>834.181,24</b>    | <b>947.845,27</b>    |

**AUDITORES**  
INSTITUTO DE CONCEPTOS JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA  
ASERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
C/ ALFONSO XIMENES, 10  
28014 MADRID

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST  
ADMINISTRATIU

1.- INGRESSOS

| CAPITULO | CONCEPTE                         | EXERCICI ANTERIOR      |                                    | EXERCICI ACTUAL        |                                  |              |                           |                       |
|----------|----------------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|----------------------------------|--------------|---------------------------|-----------------------|
|          |                                  | CREDITIS<br>DEFINITIUS | INGRESSOS/<br>DESPESES<br>MERITATS | PREVISIONS<br>INICIALS | MODIFICACIÓ DE<br>LES PREVISIONS |              | PREVISIONS<br>DEFINITIVES | INGRESSOS<br>MERITATS |
|          |                                  |                        |                                    |                        | EN MES                           | EN MENYS     |                           |                       |
| II       | Taxes i altres ingressos         | 50.212.976,00          | 54.986.903,06                      | 55.565.034,00          |                                  | 3.978.615,61 | 51.586.418,39             | 51.033.477,58         |
| IV       | Transferències corrents          | 3.596.629,00           | 3.265.197,74                       | 3.341.246,00           | 978.615,61                       |              | 4.319.861,61              | 5.291.669,80          |
| V        | Ingressos patrimonials           | 0,00                   | 77,60                              | 0,00                   |                                  |              | 0,00                      | 3,39                  |
| VI       | Afinació de les inversions reals | 0,00                   |                                    |                        |                                  |              | 0,00                      |                       |
| VII      | Transferències de capital        | 39.302.117,00          | 40.040.302,79                      | 53.597.337,00          | 62.146.131,19                    |              | 115.743.468,19            | 110.656.754,20        |
| VIII     | Variació d'Actius Financers      | 0,00                   |                                    |                        |                                  |              | 0,00                      |                       |
| IX       | Variació Passius Financers       | 0,00                   | 1.637.657,00                       |                        |                                  |              | 0,00                      | 0,00                  |
|          | TOTALS                           | 93.111.722,00          | 99.930.138,19                      | 112.503.617,00         | 63.124.746,80                    | 3.978.615,61 | 171.649.748,19            | 166.981.904,97        |

2. DESPESES

| CAPITULO | CONCEPTO                    | EXERCICI ANTERIOR      |                                    | EXERCICI ACTUAL      |                              |          |                        |                      |                         |
|----------|-----------------------------|------------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------|----------|------------------------|----------------------|-------------------------|
|          |                             | CREDITIS<br>DEFINITIUS | INGRESSOS/<br>DESPESES<br>MERITATS | CREDITIS<br>INICIALS | MODIFICACIÓ DELS<br>CREDITIS |          | CREDITIS<br>DEFINITIUS | DESPESES<br>MERITATS | CREDITIS<br>DISPONIBLES |
|          |                             |                        |                                    |                      | EN MES                       | EN MENYS |                        |                      |                         |
| I        | Despeses de Personal        | 3.109.361,00           | 2.887.594,12                       | 3.154.300,00         |                              |          | 3.154.300,00           | 2.841.556,61         | 312.743,39              |
| II       | Despeses corrents           | 15.007.245,00          | 19.708.724,78                      | 18.774.120,00        | 2.035.912,86                 |          | 20.810.032,86          | 18.687.160,26        | 2.122.872,60            |
| III      | Despeses financers          | 10.236.937,00          | 8.937.035,49                       | 7.993.203,00         |                              |          | 7.993.203,00           | 7.553.956,06         | 439.246,94              |
| IV       | Transferències corrents     |                        |                                    |                      |                              |          | 0,00                   |                      | 0,00                    |
| VI       | Inversions reals            | 32.587.904,00          | 33.784.154,73                      | 52.554.719,00        | 5.002.215,31                 |          | 57.556.934,31          | 38.288.023,43        | 19.268.910,88           |
| 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  | 32.170.275,00          | 32.169.275,16                      | 30.027.275,00        | 52.108.003,03                |          | 82.135.278,02          | 81.762.275,34        | 373.002,68              |
|          | TOTALS                      | 93.111.722,00          | 97.486.784,28                      | 112.503.617,00       | 59.146.131,19                | 0,00     | 171.649.748,19         | 149.132.971,70       | 22.516.776,49           |

AUDITORS

INSTITUTO DE CONTADORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.

BOCA DE LIMA  
ARIPUES

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

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

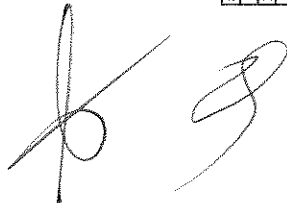
|                                                                                            | Notes en la memòria | 2017           | 2016           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|----------------|
| <b>A) Resultat del compte de pèrdues i guanys</b>                                          |                     | 834.181,24     | 947.845,27     |
| <b>B) Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net</b>                       |                     |                |                |
| I. Per valoració d'instruments financers                                                   |                     |                |                |
| 1. Actius financers disposables per a la venda                                             |                     |                |                |
| 2. Altres ingressos/despeses                                                               |                     |                |                |
| II. Per cobertures de fluxes d'efectius                                                    |                     |                |                |
| III. Subvencions, donacions, legats                                                        |                     | 119.464.481,72 | 66.001.125,23  |
| 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.                                                                     |                     |                |                |
| <b>Total Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V)</b> |                     | 119.464.481,72 | 66.001.125,23  |
| <b>C) Transferències al compte de pèrdues i guanys</b>                                     |                     |                |                |
| VIII. Per valoració d'instruments financers                                                |                     | 0,00           | 0,00           |
| 1. Actius financers disposables per a la venda                                             |                     |                |                |
| 3. Altres ingressos/despeses                                                               |                     | 0,00           | 0,00           |
| IX. Per cobertures de fluxes d'efectiu                                                     |                     |                |                |
| X. Subvencions, donacions i legats.                                                        |                     | -16.607.779,77 | -17.475.927,44 |
| XI. Per actius no corrents i passius vinculats, mantenguts per a la venda.                 |                     |                |                |
| XII. Diferències de conversació                                                            |                     |                |                |
| XIII. Efecte impositiu                                                                     |                     |                |                |
| <b>Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)</b>                 |                     | -16.607.779,77 | -17.475.927,44 |
| <b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B+ C)</b>                                  |                     | 103.690.883,19 | 49.473.043,06  |

**AUDITORES**

INSTITUTO DE CONTADORES JURADOS  
DE CUENTAS PÚBLICAS

SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.

PLAZA D' ELS  
50000000



B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2017

|                                                                                                         | 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 |                 |               |                                                |                                |                            |                        |                    |                                 |                            |                              |                |
| SALDO, FINAL DE L'ANY 2015                                                                              |          |           |                 |               |                                                |                                |                            |                        |                    |                                 |                            |                              |                |
| I. Ajustos per canvis de criteri 2015 i anteriors.                                                      |          |           |                 | -9.535.020,76 |                                                | 654.588,98                     |                            | 799.165,59             |                    |                                 |                            | 144.073.331,82               | 135.992.065,63 |
| II. Ajustos per errors 2015 i anteriors.                                                                |          |           |                 |               |                                                |                                |                            |                        |                    |                                 |                            | -10.156.511,48               | 0,00           |
| B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016                                                                   |          | 0,00      | 0,00            | -9.535.020,76 | 0,00                                           | 654.588,98                     | 0,00                       | 799.165,59             | 0,00               | 0,00                            | 0,00                       | 133.916.820,34               | 125.635.554,15 |
| I. Total Ingressos i DESPESES RECONEGUDES                                                               |          |           |                 |               |                                                |                                |                            | 947.845,27             |                    |                                 | 0,00                       | 48.525.197,79                | 49.473.043,06  |
| II. Operacions amb socis o propietaris                                                                  |          |           |                 |               |                                                |                                |                            |                        |                    |                                 |                            |                              |                |
| 1. Augments de capital                                                                                  |          |           |                 |               |                                                |                                |                            |                        |                    |                                 |                            |                              | 0,00           |
| 2. (+) Reduccions de capital                                                                            |          |           |                 |               |                                                |                                |                            |                        |                    |                                 |                            |                              |                |
| 3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversions, obligacions, consignacions de deutes). |          |           |                 |               |                                                |                                |                            |                        |                    |                                 |                            |                              |                |
| 4. (-) Distribució de dividends.                                                                        |          |           |                 |               |                                                |                                |                            |                        |                    |                                 |                            |                              |                |
| 5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).                                             |          |           |                 |               |                                                |                                |                            |                        |                    |                                 |                            |                              | 0,00           |
| 6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis                          |          |           |                 |               |                                                |                                |                            |                        |                    |                                 |                            |                              |                |
| 7. Altres operacions amb socis propietaris                                                              |          |           |                 |               |                                                |                                |                            |                        |                    |                                 |                            |                              | 0,00           |
| III. Altres variacions de patrimoni net                                                                 |          |           |                 |               |                                                |                                |                            |                        |                    |                                 |                            |                              |                |
| C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2016                                                                           |          | 0,00      | 0,00            | -9.535.020,76 | 0,00                                           | 799.165,59                     |                            | -799.165,59            |                    |                                 |                            |                              | 0,00           |
| I. Ajustos per canvis de criteri 2016 i anteriors                                                       |          |           |                 |               |                                                | 1.453.754,57                   | 0,00                       | 947.845,27             | 0,00               | 0,00                            | 0,00                       | 182.442.018,13               | 175.308.597,21 |
| II. Ajustos per errors 2016 i anteriors.                                                                |          |           |                 |               |                                                |                                |                            |                        |                    |                                 |                            |                              |                |
| D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017                                                                   |          | 0,00      | 0,00            | -9.535.020,76 | 0,00                                           | 1.453.754,57                   |                            | 947.845,27             |                    |                                 | 0,00                       | 182.442.018,13               | 175.308.597,21 |
| I. Total Ingressos i despeses reconegudes                                                               |          |           |                 |               |                                                |                                |                            | 843.181,24             |                    |                                 |                            | 27.338.116,81                | 28.181.298,05  |
| II. Operacions amb socis i propietaris                                                                  |          |           |                 |               |                                                |                                |                            |                        |                    |                                 |                            |                              |                |
| 1. Augment de capital                                                                                   |          |           |                 |               |                                                |                                |                            |                        |                    |                                 |                            |                              |                |
| 2. (+) Reduccions de capital                                                                            |          |           |                 |               |                                                |                                |                            |                        |                    |                                 |                            |                              |                |
| 3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió, obligacions, condonacions de deutes)     |          |           |                 |               |                                                |                                |                            |                        |                    |                                 |                            |                              |                |
| 4. (-) Distribució de dividends.                                                                        |          |           |                 |               |                                                |                                |                            |                        |                    |                                 |                            |                              |                |
| 5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)                                              |          |           |                 |               |                                                |                                |                            |                        |                    |                                 |                            |                              |                |
| 6. Increment(reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis                           |          |           |                 |               |                                                |                                |                            |                        |                    |                                 |                            |                              |                |
| 7. Altres operacions amb socis o propietaris                                                            |          |           |                 |               |                                                |                                |                            |                        |                    |                                 |                            |                              |                |
| III. Altres variacions de patrimoni net                                                                 |          |           |                 |               |                                                |                                |                            |                        |                    |                                 |                            |                              |                |
| E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2017                                                                           |          |           |                 | -9.535.020,76 |                                                | 947.845,27                     |                            | -947.845,27            |                    |                                 |                            | 209.780.134,94               | 203.489.895,26 |
|                                                                                                         |          |           |                 |               |                                                | 2.401.599,84                   |                            | 843.181,24             |                    |                                 |                            |                              | 0,00           |

**AUDITORES**  
INSTITUTO DE ENCUENTROS JURADOS  
DE CUENTAS DE GUAYAMA  
SOCIETAT D'ASSOCIATS AUDITORS, SL  
PASEO DE LA  
LIBERTAD

**ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ**  
**ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2017**

3

|                                                                                 | NOTAS | 2.017          | 2.016          |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>                      |       |                |                |
| 1. Resultat de l'exercici abans d'imposts                                       |       | 834.181,24     | 947.845,27     |
| 2. Ajustos al resultat                                                          |       | 16.959.024,10  | 16.959.024,10  |
| a) Amortització de l'immobilitzat (+)                                           |       | 19.945.439,63  | 19.945.439,63  |
| b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)                              |       | 0,00           | 0,00           |
| c) Variació de provisions (+/-)                                                 |       |                |                |
| d) Imputació de subvencions (-)                                                 |       | -15.379.455,09 | -15.379.455,09 |
| e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)                   |       |                |                |
| f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)             |       |                |                |
| g) Ingressos financers (-)                                                      |       | -77,60         | -77,60         |
| h) Despeses financeress (+)                                                     |       | 8.937.035,49   | 8.937.035,49   |
| i) Diferències de canvi (+/-)                                                   |       |                |                |
| j) variació de valor raonable en instruments financers (+/-)                    |       | 58.260,37      | 58.260,37      |
| k) Altres ingressos i despeses (-/+)                                            |       | 3.397.821,30   | 3.397.821,30   |
| 3. Canvis en el capital corrent                                                 |       | -2.217.268,19  | -4.839.745,10  |
| a) Existències (+/-)                                                            |       |                |                |
| b) Deutors i altres comptes a cobrar ((+/-)                                     |       | 4.864.944,82   | 4.864.944,82   |
| c) Altres actius corrents (+/-)                                                 |       | -198,81        | -198,81        |
| d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)                                     |       | -9.716.115,11  | -9.716.115,11  |
| e) Altres passius corrents (+/-)                                                |       |                |                |
| f) Altres actius i passius no corrents (+/-)                                    |       | 2.634.100,91   | 11.625,00      |
| 4. Altres fluxers d'efectiu de les activitats d'exploració                      |       | -8.936.957,89  | -8.936.957,89  |
| a) pagament d'interessos (-)                                                    |       | -8.937.035,49  | -8.937.035,49  |
| b) Cobros de dividendos (+)                                                     |       |                |                |
| c) Cobros d'interessos (+)                                                      |       | 77,60          | 77,60          |
| d) Cobros (pagos) per impost sobre benefici (+/-)                               |       |                |                |
| e) Altres pagos (cobros) (-/+)                                                  |       |                |                |
| 5. Fluxes d'efectiu de les activitats d'exploració (+/-1+/-2+/-3+/-4)           |       | 6.638.979,26   | 4.130.166,38   |
| <b>B) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>                        |       |                |                |
| 6. PAGAMENT PER INVERSIONS (-)                                                  |       | -34.569.416,78 | -43.122.998,50 |
| a) Empreses del grup i associades                                               |       |                |                |
| b) Immobilitzat intangible                                                      |       | -53.626,14     | -34.195,02     |
| c) Immobilitzat material                                                        |       | -13.198.860,93 | -21.490.222,31 |
| d) Inversions immobiliaries                                                     |       |                |                |
| e) Altres actius financers                                                      |       |                |                |
| f) Actius no corrents mantenguts per a la venda                                 |       |                |                |
| g) Altres actius                                                                |       | -21.316.929,71 | -21.598.581,17 |
| 7. Cobraments per desinversions (+)                                             |       | 0,00           | 0,00           |
| a) Empreses del grup i associades                                               |       |                |                |
| b) Immobilitzat intangible                                                      |       |                |                |
| c) Immobilitzat material                                                        |       |                |                |
| d) Inversions immobiliaries                                                     |       |                |                |
| e) Altres actius financers                                                      |       |                |                |
| f) Actius no corrents mantenguts per a la venda                                 |       |                |                |
| g) Unitat de negoci                                                             |       |                |                |
| h) Altres actius                                                                |       |                |                |
| 8. Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió                                |       | -34.569.416,78 | -43.122.998,50 |
| <b>C) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>                        |       |                |                |
| 9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni                          |       | -36.712.538,97 | -37.842.503,20 |
| a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)                                       |       |                |                |
| b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)                                  |       |                |                |
| c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)                              |       |                |                |
| d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)                               |       |                |                |
| e) Subvencions, donacions i legats rebuts (+)                                   |       | -36.712.538,97 | -37.842.503,20 |
| 10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer                   |       | 67.049.339,53  | 56.493.433,42  |
| a) Emissió                                                                      |       |                |                |
| 1. Obligacions i altres valors negociables (+)                                  |       |                |                |
| 2. Deutes amb entitat de crèdit (+)                                             |       | 0,00           | 0,00           |
| 3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)                                |       | 0,00           | 0,00           |
| 4. Deutes amb característiques especials (+)                                    |       |                |                |
| 5. Altres deutes (+)                                                            |       | 34.880.064,37  | 27.293.021,43  |
| b) Devolució i amortització de                                                  |       |                |                |
| 1. Obligacions i altres valors negociables (-)                                  |       |                |                |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit (-)                                            |       | 32.169.275,16  | 29.200.411,99  |
| 3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)                                |       |                |                |
| 4. Deutes amb característiques especials (-)                                    |       |                |                |
| 5. Altres deutes (-)                                                            |       |                |                |
| 11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni  |       | 0,00           | 0,00           |
| a) Dividendes (-)                                                               |       |                |                |
| b) Remuneracions d'altres instruments de patrimoni (-)                          |       |                |                |
| 12. Fluxes d'efectiu de les activitats de financiació (+/-9+/-10-11)            |       | 30.336.800,56  | 18.650.930,22  |
| <b>D) efecte de les variacions dels tipus de canvi</b>                          |       |                |                |
| <b>E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12-D)</b> |       |                |                |
|                                                                                 |       | 2.406.363,04   | -20.341.901,90 |
| Efectiu o equivalents al començament de l'exercici                              |       | 398.216,73     | 612.647,04     |
| Efectiu o equivalents al final de l'exercici                                    |       | 685.224,80     | 521.981,39     |

AUDITORES

INSTITUT BALEAR D'AIGUA I QUALITAT AMBIENTAL

AGENCIA BALEAR DEL AGUA Y CALIDAD AMBIENTAL

INSTITUT BALEAR D'AIGUA I QUALITAT AMBIENTAL

AGENCIA BALEAR DEL AGUA Y CALIDAD AMBIENTAL

INSTITUT BALEAR D'AIGUA I QUALITAT AMBIENTAL

287.009,07

-90.665,65

# ***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 2017***

## **1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA.**

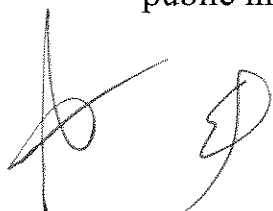
*L'Agència Balear de l'Aigua i de la Qualitat Ambiental* és una empresa pública de caràcter autonòmic, depenent de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, amb el caràcter d'entitat de Dret Públic, amb personalitat jurídica pròpia i capacitat d'obrar, que subjecta la seva activitat a l'ordenament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

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

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

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

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



**AUDITORES**  
INSTITUTO DE CUENTAS JURADAS  
DE CUENTAS DE LA ISLA  
SERVIT A ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
P.O. BOX 10114  
PALM DE MAYORCA

MEMORIA 2017

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

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

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

2) La promoció i construcció d'obres de conservació, millora i manteniment de torrents i cursos pluvials, com també l'establiment i la reforma de canalitzacions.

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

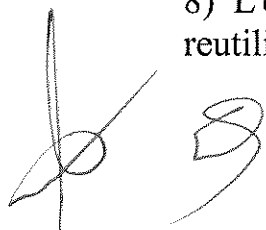
4) En general la promoció i construcció de qualsevol tipus d'infraestructura hidràulica o que tingui relació amb el cicle hidràulic.

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

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

7) La reutilització d'aigües residuals depurades per a usos agrícoles o amb altres fins, la recàrrega d'aqüífers, i qualsevol altra tècnica i procediment que resulti convenient per impulsar la gestió sostenible dels recursos hídrics i l'aprofitament integral d'aquests recursos; tot això, sens perjudici de les competències de la Conselleria, competent en matèria d'agricultura.

8) L'estudi, la investigació, la redacció, la proposta d'aprovació i reutilització de plans, programes i actuacions relatives a la captació,



**AUDITORES**

INSTITUTO DE Cuentas Jurdas  
de Cuentas de España

SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.

P.O.A.C. N° 5114  
BALEAR

MEMORIA 2017

la conducció i la distribució d'aigües per a qualsevol ús, torrents i cursos pluvials, com també el sanejament i depuració de les aigües residuals, i en general de qualsevol acció en matèria hidrològica o que estigui vinculada amb la consecució del bon estat de les masses d'aigua o amb la gestió sostenible del recurs hídric.

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

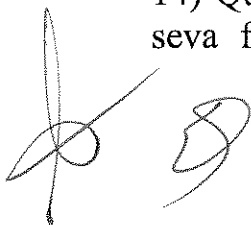
10) L'elaboració de tot tipus d'informes i dictàmens de gestió de les aigües, a petició dels òrgans competents de la Conselleria.

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

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

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

14) Qualsevol altra activitat relacionada amb les anteriors i amb la seva finalitat institucional que contribueixin al compliment dels



AUDITORES

INSTITUTO DE CERVANTES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.

BOAD. 4. 3114  
BALCARES

MEMORIA 2017

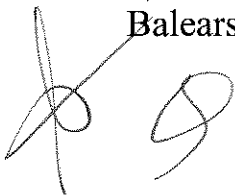
mateixos, com també les que li atribueixi una disposició normativa o li encomani el Govern de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

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

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

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

3) Dins de les competències de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears o dels convenis subscrits amb altres Administracions



**AUDITORES**

MEMORIA 2017

INSTITUTO DE CONTADORES JUPADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.

R.O.C. N.º 1114  
BILBAO

Públiques, la col·laboració amb la Direcció general competent en matèria de litoral en la promoció i redacció de plans, i l'elaboració, l'execució i l'explotació de projectes, obres, instal·lacions i actuacions a la costa, relatives a l'ordenació del litoral amb la finalitat d'afavorir la gestió integrada de la zona costanera, la realització de programes de qualitat de les aigües marines per al compliment dels objectius establerts en la normativa sobre qualitat de l'aigua, en particular de les aigües de bany; la investigació i estudi de litoral i el seu aprofitament integral, fomentant el desenvolupament de noves tecnologies en el camp d'enginyeria costanera; la realització de plans, estudis, inventaris i projectes relatius a l'ordenació del litoral de les Illes Balears, com també la col·laboració en el control i vigilància d'abocaments des de terra al mar.

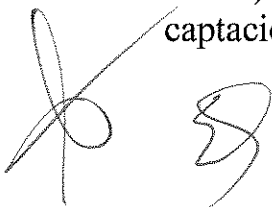
4) L'adquisició, manteniment i explotació de les finques incloses en l'àrea de protecció territorial a la qual es refereix l'article 19.1 i.1 de la Llei 6/1999, de 3 d'abril de les directrius d'ordenació territorial de les Illes Balears i de mesures tributàries.

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

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

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

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



col·lectius especialitzats; com també la publicació de llibres, fullets, programes informatius i tot tipus de material de difusió i divulgació, i la participació en exposicions, fires i congressos.

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

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

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

*L'Agència Balear de l'Aigua i Qualitat Ambiental realitza la gestió tècnica i administrativa del Consorci únic d'Aigües de Balears.*

Amb data 15 de desembre de 2009 el Ministeri de Medi ambient i del Medi Rural i Marí va subscriure amb el concessionari de la dessaladora d'aigua marina d'Andratx l'acta de reconeixement i comprovació de l'execució de les obres i del període de proves de funcionament i posada en servei d'acord a l'establert en el Conveni de Col·laboració entre el Ministeri de Medi ambient i Medi Rural i Marí i el Govern de les Illes Balears per a l'execució d'obres d'interès general a les Illes Balears, subscrit el 29 d'abril de 2005, encara que l'acta formal de lliurament es va signar el 23 de març de 2010, la qual cosa obliga a l'agència Balear de l'Aigua a fer front a les tarifes d'amortització i explotació durant el període de vigència de la concessió (quinze anys), amb una tarifa fixe d'explotació i inversió de 3.652.376,00 euros i una variable de 0,46299 euros/m<sup>3</sup>, havent-se comptabilitzat l'obra com a immobilitzat per un import de 24.480.106,16 euros, la darrera tarifa actualitzada és d'un cost fix d'inversió de 2.326.072,00 euros amb un cost fix d'explotació de 1.455.300,00 euros i un cost variable de 0,5221 euros/m<sup>3</sup>.

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 fixe d'explotació i inversió de 3.422.650,00 euros i una variable de 0,4618 euros/m<sup>3</sup>, les tarifes

**AUDITORES**

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.

R.O.A.C. N° 51114  
BALEARES

MEMORIA 2017

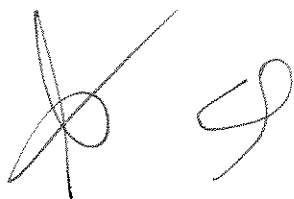
d'amortització i explotació durant el període de vigència de la concessió (quinze anys) havent-se comptabilitzat l'obra com a immobilitzat per un import de 26.513.317,63 euros, la darrera tarifa actualitzada és d'un cost fix d'inversió de 2.502.430,00, un cost fix d'explotació de 1.018.220,00 euros i un cost variable de 0,5164 euros/m<sup>3</sup>.

Durant l'exercici 2011, el Ministeri de Medi Ambient i Medi Rural i Marí ha recepcionat les dessaladores de Ciutadella i de Santa Eulàlia del Riu, encara que les mateixes no han estat entregades a l'Agència per no comptar amb les xarxes de distribució corresponents restant l'entrega, en el moment de redactar la memòria, ja que no existeix acord amb els terminis per realitzar dita operació, ja que no s'ha dut a terme per part del Ministeri d'Agricultura, Alimentació i Medi ambient l'ampliació del termini concessionat, a fi de que la tarifa resultant no excedeixi de l'oferta, tal com indica la clàusula segona del conveni celebrat entre les dues administracions el 20 d'abril de 2005, i a més no existeix informe de la Comissió de Seguiment sobre l'aprovació del cost final i saldos financers.

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

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

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



**AUDITORES**  
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
09 CUENTAS DE ESPAÑA  
SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
BO. 02. 0114  
SALICAPES

MEMORIA 2017

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

El domicili social de l'empresa es va canviar amb data 1 de maig de 2010 a Gremi Corredors nº10, 07009 palma, sent aquest l'actual.

## **2.- BASES DE PRESENTACIONS DELS COMPTES ANUALS**

### **Imatge fidel.**

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

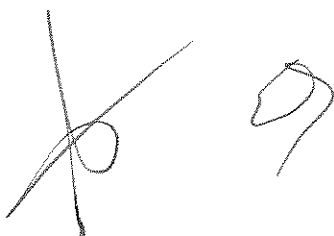
### **Principis comptables no obligatoris aplicats**

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

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

### **Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa**

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



**AUDITORES**  
INSTITUTO DE Censores JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA  
10  
SBENT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
R.D.A.C. Nº 3114  
BALEARES

MEMORIA 2017

## **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 2017 s'han comparat amb les de l'exercici 2016.

Igual ha ocorregut amb el compte de pèrdues i guanys, on es comparen els exercicis 2017 i 2016.

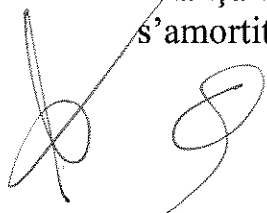
Adicionalment, a l'exercici 2010 va resultar d'aplicació per primera vegada la Resolució de 29 de desembre de 2010 de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, sobre la informació a incorporar a la memòria dels comptes anuals en relació als aplaçaments de pagament a proveïdors en operacions 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 va ésser el primer en el que la Societat ha presentat informació referent: i) import total de pagaments realitzats a proveïdors durant l'exercici, distingint els que hagin superat els límits legals d'aplaçament; ii) termini mig ponderat excedit de pagaments i iii) import del saldo pendent de pagament a proveïdors que al tancament de l'exercici acumuli un aplaçament superior al termini legal de pagament.

## **Ordre EHA/733/2010**

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

Les inversions que realitza l'entitat en torrents no generen fluxos d'efectiu, les mateixes tenen aprovades subvencions plurianuals per al seu finançament. Vist que les mateixes no generen altres ingressos directes, s'amortitzen totalment durant l'exercici i, posteriorment s'aplica a resultats



com a resultats extraordinaris la subvenció pendent de cobrar perquè tengui un efecte nul en la conta d'exploració.

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 620.412,89 euros, per cobrir las reclamacions per interessos de demora per retard a les dates de pagament calculant la mateixa tenint en compte el retard en cada pagament de cada factura

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

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

### **Principi de gestió continuada**

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

### **SEC 95**

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

El sistema de comptabilitat nacional adoptat en la Unió Europea (SEC-95) serveix per realitzar una anàlisi en profunditat de les operacions econòmiques que es realitzen entre els subjectes que intervenen en

l'economia. Es descriu el cicle econòmic en una sèrie ordenada de Comptes relacionats entre si mitjançant les operacions econòmiques.

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

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

### **Fons de Liquiditat Autònoma ( FLA ). Proveïdors**

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

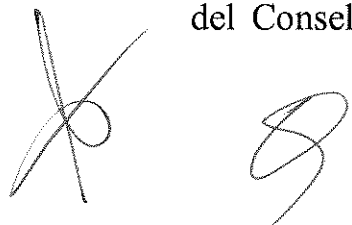
Aquest programa recull les característiques financeres de les operacions de crèdit que l'Estat concerta amb cadascuna de les Comunitats Autònomes. Aquestes condicions són de caràcter general .

La Comunitat Autònoma de les Illes Balears es va comprometre a complir les condicions del mecanisme de suport a la liquiditat de les Comunitats Autònomes d'acord amb el reial decret anteriorment esmentat per acord del consell de govern de 26 d' octubre de 2012

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

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

I en data 25 de juny de 2015 la Comunitat Autònoma, mitjançant resolució del Conseller d'Hisenda i Pressuposts ha compensat, retingut i aplicat el



pagament 1.000.000,00 euros corresponent al Fons de Liquiditat Autonòmic (FLA)

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

### **Fons de Liquiditat Autònoma ( FLA ). Venciments de deute**

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

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

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

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

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

**AUDITORES**

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

SEBET & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.

P.O. BOX 10.211  
PALM DE MAYORCA

MEMORIA 2017

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

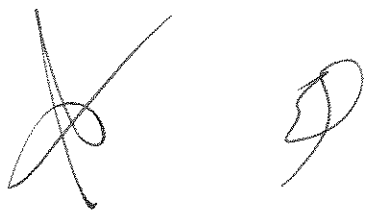
I en data 15 de setembre de 2016 la Comunitat Autònoma, mitjançant resolució del Conseller d'Hisenda i Administracions Públiques ha compensat, retingut i aplicat el pagament de 3.114.629,05 euros respectivament euros corresponent al Fons de Liquiditat Autonòmic (FLA)

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

L'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears va formalitzar el 16 de maig de 2017 una operació de préstec a llarg termini amb l'Institut de Crèdit Oficial (ICO) en representació de l'Administració de l'Estat, amb càrrec al Fons de Finançament a les comunitats autònomes (compartiment Facilitat Financera, FF) amb addendes de data 27 de juny de 2017 i 18 d' octubre de 2017 .

Aquest préstec permetrà fer front al pagament de determinats venciments de deute de l'exercici 2017 de l'Administració i de diversos ens que componen el sector públic als efectes de la normativa reguladora de l'estabilitat pressupostària i del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC), entre altres es troben els venciments de l'Agència des del mes de maig de 2017 per un import de 19.585.703,79 euros d'amortització i 2.928.865,43 d'interessos, el que fa un total de 22.514.569,22 euros.

I en data 15 de setembre de 2017 la Comunitat Autònoma, mitjançant resolució del Conseller d'Hisenda i Administracions Públiques ha compensat, retingut i aplicat el pagament de 6.138.664,74 euros respectivament euros corresponent al Fons de Liquiditat Autonòmic (FLA)



I en data 15 de desembre de 2017, 15 de gener de 2018 i 19 de gener de 2018, la Comunitat Autònoma, mitjançant resolució de la Consellera d'Hisenda i Administracions públiques ha compensat, retintut i aplicat el pagament 3.149.000,21, 7.869.265,76 i 5.375.638,51 euros respectivament corresponent al Fons de Liquiditat Autonòmic (FLA)

### Compromisos futuros

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

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

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

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

**AUDITORES**

INSTITUTO DE CONTADORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

ROBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.

PO BOX 51114  
PALM BEACH  
FLORIDA

### **3.- APLICACIÓ DEL RESULTAT**

#### Any 2017

En haver existit un resultat positiu de 834.181,24 euros, s'ha destinat a compensar resultats negatius existents.

#### Any 2016

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

El Director gerent, i secretari General han de formular els comptes anuals. Els quals van ser formulats en data 28 de febrer de 2018

### **4.- NORMES DE VALORACIÓ I REGISTRE**

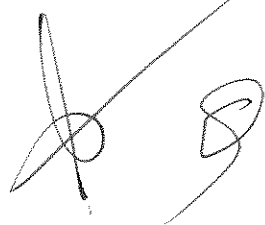
Els criteris comptables aplicats en l'elaboració dels comptes anuals són els següents:

#### a) immobilitzat intangible:

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

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

- aplicacions informàtiques: L'empresa registra en aquest compte els costos incorreguts en l'adquisició i desenvolupament de programes d'ordinador. Els costos de manteniment de les aplicacions informàtiques es registren en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en 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 bé. Posteriorment s'aminora per la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament, si les hi hagués.

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

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

|                               |                  | 2017   | 2016   |
|-------------------------------|------------------|--------|--------|
| 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% |

**AUDITORES**  
 INSTITUTO DE CONTADORES JURADOS  
 DE CUENTAS DE ESPAÑA  
 SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
 C/DAU 12 31114  
 BILBAO

## Deterioració d'actius materials i intangibles

A la data de tancament de cada exercici, o en aquella data en què es consideri necessari, s'analitza el valor dels actius per determinar si existeix algun indicati que dits actius haguessin sofert una pèrdua per deteriorament. En cas que existeixi algun indicati es realitza una estimació de l'import recuperable de l'actiu per determinar, si escau, l'import del sanejament necessari.

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

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

c) instruments financers: actius financers:

### Crèdits a empreses

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

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

S'ha de tenir en compte que durant l'exercici 2017 s'han amortitzat anticipadament tres préstecs que tenien aprovats plurianuals, per un import

**AUDITORES**  
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA  
BERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
C/ALFONSO XIII, 10  
28014 MADRID

de 44.260.000,08 euros, els quals continuaven vigents a 31 de desembre de 2017 i es van anular formalment durant els dos primers mesos de l'exercici 2018, no obstant, als efectes de comptes anuals ja s'han anul·lat a 31/12/2017.

#### 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 2017, el 0,0%.

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

#### d) instruments financers: passius financers

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

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

#### e) cobertures comptables

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

#### f) transaccions en moneda estrangera.

**AUDITORES**  
INSTITUTO DE CUENTAS JURADAS  
DE CUENTAS DE CADA  
SIBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
BO. AC. 10.511A  
SALICAPES

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

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

g) impost de societats

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

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

h) ingressos i despeses

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

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

i) provisions i contingències

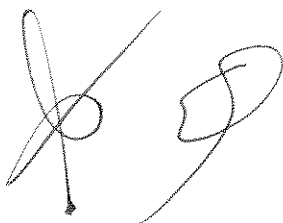
Igualment s'ha comptabilitzat com a despesa les reclamacions existents en l'Agència Balear de l'Aigua.

j) classificació corrent/no corrent

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

k) subvencions.

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



**AUDITORES**

INSTITUTO DE AUDITORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

21

MEMORIA 2017

SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.

AVDA. DE LA PAZ, 11  
00100 CALDERS

## 5.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El moviment hagut en aquest epígraf del balanç de situació;

**Moviments 2017**

### IMMOBILITZAT INTANGIBLE

|                                             | (Euros)       |           |        |        |              |              |              |
|---------------------------------------------|---------------|-----------|--------|--------|--------------|--------------|--------------|
|                                             | SALDO INICIAL | ALTES     | BAIXES | TRASP. | SALDO FINAL  | AMORT. ACUM. | V.N.C.       |
| 1. Desenvolupament                          |               |           |        |        |              |              |              |
| 2. Concessions                              |               |           |        |        |              |              |              |
| 3. patents, llicències, marques i similars. |               |           |        |        |              |              |              |
| 4. Fons de Comerç.                          |               |           |        |        |              |              |              |
| 5. Aplicacions informàtiques.               | 15.020,60     |           |        |        | 15.020,60    | -14.468,87   | 551,73       |
| 6. Altre immobilitzat intangible            | 3.397.997,94  | 53.626,14 |        |        | 3.451.624,08 |              | 3.451.624,08 |
| TOTAL ACUMULAT                              | 3.413.018,54  | 53.626,14 |        |        | 3.466.644,68 | -14.468,87   | 3.451.624,08 |
|                                             | 0,00          |           |        |        |              |              |              |
| 10. Provisions.                             |               |           |        |        |              |              |              |
| 11. Amortitzacions.                         | -14.468,87    | 0,00      |        |        | -14.468,87   |              |              |
| TOTAL ACUMULAT                              | -14.468,87    | 0,00      |        |        | -14.468,87   |              |              |
| NET                                         | 3.398.549,67  | 53.626,14 |        |        | 3.452.175,81 |              |              |

**Moviments 2016**

### IMMOBILITZAT INTANGIBLE

|                                             | (Euros)       |           |        |        |              |              |              |
|---------------------------------------------|---------------|-----------|--------|--------|--------------|--------------|--------------|
|                                             | SALDO INICIAL | ALTES     | BAIXES | TRASP. | SALDO FINAL  | AMORT. ACUM. | V.N.C.       |
| 1. Desenvolupament                          |               |           |        |        |              |              |              |
| 2. Concessions                              |               |           |        |        |              |              |              |
| 3. patents, llicències, marques i similars. |               |           |        |        |              |              |              |
| 4. Fons de Comerç.                          |               |           |        |        |              |              |              |
| 5. Aplicacions informàtiques.               | 15.020,60     |           |        |        | 15.020,60    | -14.468,87   | 551,73       |
| 6. Altre immobilitzat intangible            | 3.323.054,98  | 74.942,96 |        |        | 3.397.997,94 |              | 3.397.997,94 |
| TOTAL ACUMULAT                              | 3.338.075,58  | 74.942,96 |        |        | 3.413.018,54 | -14.468,87   | 3.398.549,67 |
|                                             | 0,00          |           |        |        |              |              |              |
| 10. Provisions.                             |               |           |        |        |              |              |              |
| 11. Amortitzacions.                         | -14.468,87    | 0,00      |        |        | -14.468,87   |              |              |
| TOTAL ACUMULAT                              | -14.468,87    | 0,00      |        |        | -14.468,87   |              |              |
| NET                                         | 3.323.606,71  | 74.942,96 |        |        | 3.398.549,67 |              |              |

**AUDITORES**  
INSTITUTO DE ENFERMEROS JUBADOS  
DE CUENTAS DE CUENTA  
SOCIETAT D'AUDITORS, S.L.

*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, Llucmajor, Binidali, Dessaladora de Son Ferrer, Dessaladora de Sant Elm, Conducció Consell-S'Estremera, Interconnexió Eivissa, Conducció Badia de Palma, Conducció Llubí, Sa Costera, Marratxí, Porreres, Maria, Petra; no es practica amortització sobre els mateixos per ser per un període indefinit.

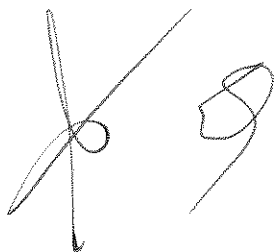
Existeixen servituds els contractes privats de les quals no s'han elevat a públic. L'entitat està realitzant en aquests moments un inventari de les mateixes per elevar-les a escriptura pública.

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

## **6.- IMMOBILITZAT MATERIAL**

El moviment hagut en aquest capítol del balanç de situació en l'exercici 2017, així com la informació més significativa que afecta a aquest epígraf han estat els següents (en euros):

**AUDITORES**  
INSTITUTO DE AUDITORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA  
SUERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
RODOLFO SUERT  
BALEAR



## Moviments 2017

| <b>COST IMMOBILITZAT MATERIAL</b>                |                      |                |               |                |                    |
|--------------------------------------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------|--------------------|
|                                                  | (Euros)              |                |               |                |                    |
|                                                  | <i>SALDO INICIAL</i> | <i>ALTES</i>   | <i>BALXES</i> | <i>TRASPAS</i> | <i>SALDO FINAL</i> |
| 1. Terrenys i construccions.                     | 90.745.157,16        |                |               | 1.029.856,93   | 91.775.014,09      |
| 2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat | 577.980.136,70       | 19.847,78      | 0             | 8.547.801,35   | 586.547.785,83     |
| 3. Immobilitzat en curs i bestretes              | 25.587.420,57        | 14.968.985,21  | 0             | -9.577.658,28  | 30.978.747,50      |
| TOTAL ACUMULAT                                   | 694.312.714,43       | 14.988.832,99  | 0,00          | 0,00           | 709.301.547,42     |
| AMORTIZACIONS                                    | 0,00                 |                |               |                | 0,00               |
| 1. Terrenys i construccions.                     | -77.943.713,25       | -1.029.856,93  |               |                | -78.973.570,18     |
| 2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat | -304.258.491,10      | -20.140.025,36 |               |                | -324.398.516,46    |
| TOTAL AMORTIZACIONS                              | -382.202.204,35      | -21.169.882,29 | 0,00          | 0,00           | -403.372.086,64    |
| IMMOBILITZAT MATERIAL NET                        | 312.110.510,08       | -6.355.755,33  | 0,00          | 0,00           | 305.929.460,78     |

## Moviments 2016

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

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

### AMORTITZACIONS (en euros)

| <i>Instal·la. Tècnica</i> | <i>Sdo. inicial</i> | <i>Altes</i> | <i>Ajustos</i> | <i>Sdo. Final</i> |
|---------------------------|---------------------|--------------|----------------|-------------------|
| Muro-Sta.Margar.          | 7.008.755,62        | 380.661,63   | 0,00           | 7.389.417,25      |
| Artà                      | 1.194.256,20        | 93.298,08    | 0,00           | 1.287.554,28      |

**AUDITORES**  
 INSTITUTO DE CONTADORES JURADOS  
 DE CUENTAS DE ESPAÑA  
 SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
 ROAD 451114

|                          |               |            |      |               |
|--------------------------|---------------|------------|------|---------------|
| Cales de Mallorca        | 3.531.921,34  | 108.757,08 | 0,00 | 3.640.678,42  |
| Alaior                   | 2.683.323,57  | 147.146,02 | 0,00 | 2.830.469,59  |
| Can Bossa                | 7.264.871,51  | 498.727,70 | 0,00 | 7.763.599,21  |
| Eivissa 2ª fase          | 17.154.880,50 | 528.658,43 | 0,00 | 17.683.538,93 |
| Sta. Eulàlia del Riu     | 5.752.361,91  | 170.872,74 | 0,00 | 5.923.234,65  |
| Sa Pobla                 | 1.950.680,32  | 78.086,81  | 0,00 | 2.028.767,13  |
| Cala D'Or                | 6.847.096,55  | 382.838,85 | 0,00 | 7.229.935,40  |
| Cales Manacor            | 3.246.534,84  | 81.296,04  | 0,00 | 3.327.830,88  |
| S. Ant.-S. Josep         | 13.540.525,83 | 677.447,07 | 0,00 | 14.217.972,90 |
| Binissalem               | 2.399.282,18  | 51.301,58  | 0,00 | 2.450.583,76  |
| Formentera               | 7.682.934,92  | 465.956,16 | 0,00 | 8.148.891,08  |
| Cala Llonga              | 991.519,77    | 21.253,30  | 0,00 | 1.012.773,07  |
| San Luis                 | 5.611.046,12  | 200.867,04 | 0,00 | 5.811.913,16  |
| Canyamel                 | 918.989,04    | 31.813,70  | 0,00 | 950.802,74    |
| S.Miguel-S.Joan Labritja | 732.990,66    | 19.212,85  | 0,00 | 752.203,51    |
| Cala'n Porter            | 3.984.365,60  | 248.344,76 | 0,00 | 4.232.710,36  |
| Estellencs               | 68.485,11     | 710,53     | 0,00 | 69.195,64     |
| Ciutadella Nord          | 3.324.921,39  | 128.513,67 | 0,00 | 3.453.435,06  |
| Ciutadella Sud           | 12.285.514,34 | 469.650,29 | 0,00 | 12.755.164,63 |
| Porto Colom              | 2.052.953,82  | 69.153,22  | 0,00 | 2.122.107,04  |
| Sant Climent             | 465.655,69    | 10.642,00  | 0,00 | 476.297,69    |
| Santa Maria              | 1.200.854,66  | 80.753,42  | 0,00 | 1.281.608,08  |
| N.Urb.Sta.Margar.        | 754.750,55    | 15.175,32  | 0,00 | 769.925,87    |
| Vilafranca               | 718.798,36    | 27.763,69  | 0,00 | 746.562,05    |
| Ampliac. Muro            | 2.028.072,79  | 31.667,50  | 0,00 | 2.059.740,29  |
| Deià                     | 1.131.092,96  | 65.185,87  | 0,00 | 1.196.278,83  |
| Lloret                   | 422.586,22    | 14.553,13  | 0,00 | 437.139,35    |
| Col·lector Palmanyola    | 1.122.085,35  | 55.455,01  | 0,00 | 1.177.540,36  |
| Ses Salines              | 524.979,49    | 29.508,04  | 0,00 | 554.487,53    |
| Valldemossa              | 1.293.307,37  | 66.879,77  | 0,00 | 1.360.187,14  |
| Lloseta                  | 1.237.035,39  | 24.092,05  | 0,00 | 1.261.127,44  |
| Selva-Caimari            | 757.499,22    | 35.827,45  | 0,00 | 793.326,67    |
| Mancor de la Vall        | 311.826,21    | 7.634,81   | 0,00 | 319.461,02    |
| Colònia Sant Pere        | 522.639,49    | 18.678,79  | 0,00 | 541.318,28    |
| Sant Elm                 | 925.702,99    | 24.871,85  | 0,00 | 950.574,84    |

|                          |               |            |      |               |
|--------------------------|---------------|------------|------|---------------|
| Puigpunyent              | 994.556,41    | 81.934,69  | 0,00 | 1.076.491,10  |
| Remod. Pollença          | 11.317.272,17 | 765.917,51 | 0,00 | 12.083.189,68 |
| Campanet                 | 676.235,77    | 21.209,57  | 0,00 | 697.445,34    |
| Costitx                  | 325.754,82    | 8.466,45   | 0,00 | 334.221,27    |
| Sóller                   | 4.069.257,95  | 319.571,41 | 0,00 | 4.388.829,36  |
| Sa Rapita                | 1.467.061,61  | 46.362,11  | 0,00 | 1.513.423,72  |
| Porreres                 | 716.269,75    | 21.754,76  | 0,00 | 738.024,51    |
| Sta .Eugènia             | 552.237,62    | 36.115,62  | 0,00 | 588.353,24    |
| Portàtils                | 107.151,24    | 110,39     | 0,00 | 107.261,63    |
| Sineu-Petra-Ariany       | 2.305.273,27  | 95.649,28  | 0,00 | 2.400.922,55  |
| EDAR Colect. Algaida     | 1.817.507,15  | 49.184,11  | 0,00 | 1.866.691,26  |
| Andratx                  | 2.508.025,53  | 41.199,29  | 0,00 | 2.549.224,82  |
| Sant Joan                | 453.187,51    | 34.844,15  | 0,00 | 488.031,66    |
| Cala Galdana             | 1.778.001,02  | 47.681,78  | 0,00 | 1.825.682,80  |
| Camp de Mar              | 617.568,20    | 30.988,48  | 0,00 | 648.556,68    |
| Sa Calobra               | 633.530,44    | 75.667,33  | 0,00 | 709.197,77    |
| Cala Sant Vicens         | 143.764,37    | 8.014,74   | 0,00 | 151.779,11    |
| Banyalbufar              | 277.299,65    | 4.081,83   | 0,00 | 281.381,48    |
| Planta Compostatge       | 272.741,22    | 4.791,94   | 0,00 | 277.533,16    |
| Capdepera                | 7.324.186,25  | 265.799,91 | 0,00 | 7.589.986,16  |
| Son Servera              | 3.449.693,62  | 107.932,98 | 0,00 | 3.557.626,60  |
| Cala'n Bosch             | 658.769,41    | 24.131,97  | 0,00 | 682.901,38    |
| N. Urbà S. Josep         | 395.161,27    | 50.674,14  | 0,00 | 445.835,41    |
| Col·lector Es Grau       | 229.265,68    | 9.653,89   | 0,00 | 238.919,57    |
| Campos                   | 800.119,63    | 31.900,71  | 0,00 | 832.020,34    |
| Lluch                    | 461.309,96    | 19.502,84  | 0,00 | 480.812,80    |
| Formentor                | 884.246,25    | 19.930,31  | 0,00 | 904.176,56    |
| Santanyí                 | 3.138.595,99  | 75.475,33  | 0,00 | 3.214.071,32  |
| Sta. Gertrudis           | 159.528,20    | 8.036,47   | 0,00 | 167.564,67    |
| Col.S'Horta-C.Ferrera    | 1.244.907,94  | 42.377,66  | 0,00 | 1.287.285,60  |
| Maó-Es Castell           | 6.041.676,14  | 133.368,15 | 0,00 | 6.175.044,29  |
| Imp.C.Santanyí-C.Figuera | 290.545,37    | 11.888,62  | 0,00 | 302.433,99    |
| Cala Mondragó            | 71.215,99     | 3.086,80   | 0,00 | 74.302,79     |
| Biniali-Sta. Eugènia     | 137.519,76    | 3.993,19   | 0,00 | 141.512,95    |

|                       |              |            |      |              |
|-----------------------|--------------|------------|------|--------------|
| Pina-Montuïri         | 252.387,76   | 10.079,56  | 0,00 | 262.467,32   |
| Mercadal              | 1.372.089,97 | 75.785,60  | 0,00 | 1.447.875,57 |
| Terciari Sant Lluís   | 128.159,15   | 4.859,97   | 0,00 | 133.019,12   |
| Compost. Ciutadella   | 341.399,80   | 12.946,34  | 0,00 | 354.346,14   |
| Compost. Felanitx     | 640.689,06   | 10.341,34  | 0,00 | 651.030,40   |
| Compost. Sa Pobla     | 769.549,97   | 18.751,39  | 0,00 | 788.301,36   |
| Cala Sant Vicens      | 52.004,15    | 5.358,93   | 0,00 | 57.363,08    |
| Compost. Sineu        | 84.863,66    | 3.784,47   | 0,00 | 88.648,13    |
| Llubi                 | 580.252,64   | 16.110,24  | 0,00 | 596.362,88   |
| Muro                  | 1.295.318,73 | 54.905,24  | 0,00 | 1.350.223,97 |
| Centrífugues          | 959.172,74   | 0,00       | 0,00 | 959.172,74   |
| Fotovoltaica          | 979.597,84   | 0,00       | 0,00 | 979.597,84   |
| Centrífugues          | 345.251,41   | 0,00       | 0,00 | 345.251,41   |
| Seguretat i salut     | 1.078.299,49 | 9.624,80   | 0,00 | 1.087.924,29 |
| Bombes EDARS          | 232.415,04   | 476,00     | 0,00 | 232.891,04   |
| Equip desbast         | 405.872,44   | 0,00       | 0,00 | 405.872,44   |
| Centrífugues          | 349.204,08   | 0,00       | 0,00 | 349.204,08   |
| Col·lector Son Macià  | 184.881,06   | 12.772,70  | 0,00 | 197.653,76   |
| Grups Electrògens     | 492.551,56   | 0,00       | 0,00 | 492.551,56   |
| Senyals               | 30.233,20    | 2.296,19   | 0,00 | 32.529,39    |
| Inca                  | 38.470,91    | 6.660,77   | 0,00 | 45.131,68    |
| Migjorn               | 1.906.437,51 | 82.688,79  | 0,00 | 1.989.126,30 |
| Calvià                | 1.295.632,53 | 20.097,52  | 0,00 | 1.315.730,05 |
| Randa                 | 450.384,97   | 24.409,74  | 0,00 | 474.794,71   |
| UIB                   | 71.670,71    | 5.409,11   | 0,00 | 77.079,82    |
| Colònia Sant Jordi    | 1.496.587,04 | 133.093,63 | 0,00 | 1.629.680,67 |
| Sa Barca Trencada     | 305.664,28   | 6505,54    | 0,00 | 312.169,82   |
| Decantadors           | 276.933,33   | 9.549,47   | 0,00 | 286.482,80   |
| Obra civil emergència | 142.423,89   | 11.883,13  | 0,00 | 154.307,02   |
| Tamisos               | 103.381,97   | 0,00       | 0,00 | 103.381,97   |
| Grups electrògens     | 129.507,72   | 0,00       | 0,00 | 129.507,72   |
| Caudalímetres         | 80.880,85    | 2.626,32   | 0,00 | 83.507,17    |
| Polispastos           | 53.219,31    | 0,00       | 0,00 | 53.219,31    |
| Emissaris             | 178.716,75   | 14.297,34  | 0,00 | 193.014,09   |

|                           |              |            |      |              |
|---------------------------|--------------|------------|------|--------------|
| Soplantes                 | 209.261,27   | -1.559,71  | 0,00 | 207.701,56   |
| Quadres elèctrics         | 178.109,11   | 1.433,30   | 0,00 | 179.542,41   |
| Bombes                    | 1.369.385,20 | 47.038,28  | 0,00 | 1.416.423,48 |
| Difusors                  | 190.228,16   | 6.559,66   | 0,00 | 196.787,82   |
| Línia fangs               | 26.086,66    | 2.452,29   | 0,00 | 28.538,95    |
| Equips                    | 6.068,92     | 551,72     | 0,00 | 6.620,64     |
| Contenidors               | 16.179,24    | 1.561,21   | 0,00 | 17.740,45    |
| Moto reductors            | 179.568,93   | 15.614,69  | 0,00 | 195.183,62   |
| Cas Concos                | 379.651,37   | 24.414,37  | 0,00 | 404.065,74   |
| Felanitx                  | 1.958.507,05 | 183.992,44 | 0,00 | 2.142.499,49 |
| Son Serra                 | 1.151.193,41 | 103.054,47 | 0,00 | 1.254.247,88 |
| Col·lector Porto Petro    | 377.794,37   | 34.013,73  | 0,00 | 411.808,10   |
| Col, lector Sencelles     | 252.423,01   | 23.146,40  | 0,00 | 275.569,41   |
| Lluemajor                 | 603.072,00   | 112.420,66 | 0,00 | 715.492,66   |
| Línia fangs               | 448.220,06   | 45.987,20  | 0,00 | 494.207,26   |
| EDARS Mallorca            | 1.884.451,33 | 402.636,33 | 0,00 | 2.287.087,66 |
| EDARS Menorca             | 518.680,76   | 78.337,27  | 0,00 | 597.018,03   |
| EDAR Binidali             | 1.801.414,17 | 180.468,03 | 0,00 | 1.981.882,20 |
| Equips mecànics           | 1.575.777,48 | 174.140,77 | 0,00 | 1.749.918,25 |
| Sistemes telecontrol      | 326.050,50   | 32.049,74  | 0,00 | 358.100,24   |
| Edar son Roca             | 67.771,03    | 8.141,37   | 0,00 | 75.912,40    |
| Terciari Alcúdia          | 1.756.005,30 | 200.752,76 | 0,00 | 1.956.758,06 |
| Centre Joan XXIII         | 42.537,84    | 5.735,44   | 0,00 | 48.273,28    |
| Obres fangs Menorca       | 96.160,94    | 12.965,52  | 0,00 | 109.126,46   |
| Amort. acum. EDAR Alaró   | 681.839,50   | 99.781,39  | 0,00 | 781.620,89   |
| Amort. acum. obres varies | 219.004,33   | 53.927,17  | 0,00 | 272.931,50   |

|                               |                       |                      |            |                       |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------|------------|-----------------------|
| Amort. acumulada edar ibiza-f | 145.788,65            | 46.735,93            | 0,00       | 192.524,58            |
| Amort. Acumedar consell       | 5.685,73              | 3.319,58             | 0,00       | 9.005,31              |
| Amort.Acumula.edar ferreries  | 2.407,68              | 802,56               | 0,00       | 3.210,24              |
| Amort. Acumedar consell       | 0,00                  | 125.439,67           | 0,00       | 125.439,67            |
| <b>TOTAL INSTAL.TECN.</b>     | <b>213.537.964,56</b> | <b>10.445.783,03</b> | <b>0,0</b> | <b>223.983.747,59</b> |

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

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

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

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

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

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

**AUDITORES**  
INSTITUTO DE AUDITORES JURADOS  
DE CUENTAS DE C.A.  
SABERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
C/ ALFONSO 14  
46100 BURJASSOT

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 96.698.497,08 euros que estan totalment amortitzats a 31 de desembre de 2017.

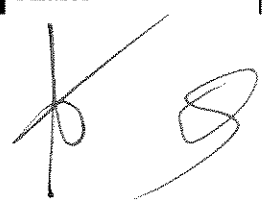
Existeix una assegurança multirisc per a totes aquelles instal·lacions de depuració i aquelles instal·lacions d'aigua, el capital assegurat ascendeix a 471.850.641,75 euros.

Les inversions abans del any 2012 estaven finançades per préstecs, aquests préstecs posteriorment es financen amb subvencions de capital. Durant l'any 2014 s'han finançat les inversions amb els excedents existents i s'ha aprovat una indemnització plurianual (tres anys) en virtut del decret 51/92 per a determinades obres de depuració.

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

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

| (import en euros) |            |              |              |               |
|-------------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| Estac. depurad.   | Terrenys   | Obra Civil   | Equips       | Total         |
| Muro-Sta.Marg     | 312.318,09 | 8.361.954,61 | 3.776.937,09 | 12.451.209,79 |
| Artà              | 48.080,97  | 1.055.297,25 | 1.151.594,04 | 2.254.972,26  |
| Cales Mallorca    | 33.546,15  | 2.722.017,52 | 2.195.741,84 | 4.951.305,51  |
| Alaior            | 25.516,50  | 1.872.020,77 | 2.272.926,28 | 4.170.463,55  |



|                    |            |               |               |               |
|--------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| Can Bossa          | 89.082,01  | 5.874.815,46  | 6.889.391,68  | 12.853.289,15 |
| Eivissa 2ª fase    | 219.549,20 | 13.638.339,96 | 12.218.777,62 | 26.076.666,78 |
| Sta. Eulàlia Riu   | 44.693,84  | 4.555.373,19  | 3.278.664,93  | 7.878.731,96  |
| Sa Pobla           | 1.911,22   | 1.688.361,45  | 1.227.473,58  | 2.917.746,25  |
| Cala D'or          | 24.040,48  | 6.845.051,36  | 4.818.563,93  | 11.687.655,77 |
| Cales Manacor      | 4.507,59   | 1.490.279,88  | 2.415.981,29  | 3.910.768,76  |
| S. Anton.-S. Josep | 79.158,15  | 11.004.741,32 | 9.915.498,55  | 20.999.398,02 |
| Binissalem         | 12.020,24  | 1.703.601,96  | 1.261.739,84  | 2.977.362,04  |
| Formentera         | 42.869,09  | 7.292.647,65  | 5.269.934,49  | 12.605.451,23 |
| Cala Llonga        | 36.060,73  | 530.797,07    | 726.904,36    | 1.293.762,16  |
| Sant Lluís         | 18.991,98  | 5.197.273,53  | 3.079.453,57  | 8.295.719,08  |
| Canyamel           | 0,00       | 755.852,97    | 663.999,03    | 1.419.852,00  |
| S.Miquel-S.Joan L. | 51.386,53  | 543.852,40    | 485.432,84    | 1.080.671,77  |
| Cala'n Porter      | 14.283,05  | 4.848.913,13  | 2.461.693,31  | 7.324.889,49  |
| Estellencs         | 0          | 23.684,54     | 51.780,12     | 75.464,66     |
| Ciudad .Nord       | 40.568,32  | 2.549.190,89  | 2.185.418,70  | 4.775.177,91  |
| Ciudad. Sud        | 131.291,09 | 10.354.918,92 | 6.512.866,06  | 16.999.076,07 |
| Porto Colom        | 9.089,56   | 1.618.196,60  | 1.373.861,16  | 3.001.147,32  |
| Sant Climent       | 6.010,12   | 298.198,53    | 296.252,63    | 600.461,28    |
| Santa Maria        | 31.553,14  | 956.580,18    | 1.262.084,26  | 2.250.217,58  |
| N.Urb.Sta.Marg     | 30.050,61  | 443.814,98    | 453.149,38    | 927.014,97    |
| Vilafranca         | 73.192,88  | 763.153,90    | 301.531,76    | 1.137.878,54  |
| Ampliac. Muro      | 0,00       | 1.055.583,59  | 1.254.227,35  | 2.309.810,94  |
| Deià               | 4.207,08   | 901.759,65    | 762.330,82    | 1.668.297,55  |
| Lloret             | 9.015,18   | 418.469,00    | 194.311,30    | 621.795,48    |
| Colect. Palmanyó.  | 0,00       | 1.848.500,20  | 0,00          | 1.848.500,20  |
| Ses Salines        | 9.015,18   | 469.835,02    | 326.623,90    | 805.474,10    |
| Valldemossa        | 4.207,08   | 549.722,07    | 1.118.005,73  | 1.671.934,88  |
| Lloseta            | 2.404,05   | 759.197,08    | 752.764,50    | 1.514.365,63  |
| Selva-Caimari      | 15.025,30  | 980.017,07    | 336.110,74    | 1.331.153,11  |
| Mancor de la Vall  | 12.020,24  | 200.595,98    | 195.177,56    | 407.793,78    |
| Colònia S. Pere    | 1.292,18   | 503.010,25    | 280.538,28    | 784.840,71    |
| Sant Elm           | 33.055,66  | 784.421,70    | 440.560,72    | 1.258.038,08  |
| Puigpunyent        | 21.035,42  | 924.543,35    | 905.347,22    | 1.850.925,99  |

|                    |            |               |              |               |
|--------------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| Remod. Pollença    | 0,00       | 11.164.334,36 | 8.275.344,88 | 19.439.679,24 |
| Campanet           | 0,00       | 601.684,30    | 375.798,42   | 977.482,72    |
| Costitx            | 19.532,89  | 282.215,02    | 154.980,44   | 456.728,35    |
| Sóller             | 0,00       | 5.545.931,73  | 2.924.771,89 | 8.470.703,62  |
| Sa Ràpita          | 45.075,91  | 1.297.939,05  | 737.020,83   | 2.080.035,79  |
| Porreres           | 24.040,48  | 464.660,73    | 509.595,60   | 998.296,81    |
| Sta. Eugènia       | 6.010,12   | 719.914,10    | 473.665,80   | 1.199.590,02  |
| Portàtils          | 0,00       | 3.679,76      | 104.566,24   | 108.246,00    |
| Sineu-Petra...     | 39.967,30  | 2.618.789,60  | 813.667,54   | 3.472.424,44  |
| EDAR Col. Algai    | 24.040,48  | 1.425.962,28  | 930.667,35   | 2.380.670,11  |
| Andratx            | 0,00       | 1.263.258,42  | 1.877.616,84 | 3.140.875,26  |
| Sant Joan          | 6.010,12   | 391.682,56    | 590.993,14   | 988.685,82    |
| Cala Galdana       | 0,00       | 1.326.528,80  | 1.181.626,58 | 2.508.155,38  |
| Camp de Mar        | 0,00       | 361.791,78    | 551.898,90   | 913.690,68    |
| Sa Calobra         | 0,00       | 709.111,61    | 712.266,28   | 1.421.377,89  |
| Cala S. Vicens     | 0,00       | 267.158,46    | 26.287,30    | 293.445,76    |
| Banyalbufar        | 12.020,24  | 136.060,85    | 184.438,04   | 332.519,13    |
| Planta Compost     | 2.404,05   | 159.731,29    | 159.731,29   | 321.866,63    |
| Capdepera          | 0,00       | 6.024.510,34  | 5.681.763,96 | 11.706.274,30 |
| Son Servera        | 0,00       | 2.501.422,89  | 2.516.203,31 | 5.017.626,20  |
| Cala'n Bosch       | 0,00       | 804.398,91    | 188.195,99   | 992.594,90    |
| N. Urb. S. José    | 0,00       | 675.122,94    | 540.825,66   | 1.215.948,60  |
| Col·lector Es Grau | 0,00       | 320.826,73    | 25.755,70    | 346.582,43    |
| Campos             | 25.242,51  | 717.426,23    | 605.750,09   | 1.348.418,83  |
| Lluch              | 0,00       | 587.384,09    | 258.421,43   | 845.805,52    |
| Formentor          | 601,01     | 634.827,49    | 516.759,65   | 1.152.188,15  |
| Santanyí           | 0,00       | 2.075.533,17  | 2.303.932,34 | 4.379.465,51  |
| Sta. Gertrudis     | 10.217,21  | 140.204,89    | 126.619,10   | 277.041,20    |
| C.s'Horta-C.Ferr   | 0,00       | 1.073.385,14  | 865.322,99   | 1.938.708,13  |
| Maó-Es Castell     | 102.822,95 | 3.242.776,21  | 4.601.295,41 | 7.946.894,57  |
| Imp.C.Sant.C.Fig   | 0,00       | 396.287,22    | 61.689,46    | 457.976,68    |
| Cala Mondragó      | 0,00       | 102.893,37    | 12.052,31    | 114.945,68    |
| Biniàli-S. Eugènia | 0,00       | 133.106,49    | 68.631,14    | 201.737,63    |
| Pina-Montuïri      | 0,00       | 337.303,24    | 83.863,67    | 421.166,91    |

|                    |           |              |              |              |
|--------------------|-----------|--------------|--------------|--------------|
| Mercadal           | 0,00      | 997.570,34   | 1.224.113,87 | 2.221.684,21 |
| Terciar. S. Lluís  | 0,00      | 161.998,85   | 17.999,87    | 179.998,72   |
| Compost.Ciudadela  | 0,00      | 431.544,68   | 47.949,41    | 479.494,09   |
| Compost Felanitx   | 0,00      | 349.872,57   | 463.306,89   | 813.179,46   |
| Compost Sa Pobla   | 16.828,34 | 625.046,38   | 450.350,72   | 1.092.225,44 |
| Cala S. Vicens     | 0,00      | 137.952,97   | 27.801,62    | 165.754,59   |
| Compost. Sineu     | 0,00      | 126.148,68   | 24.553,12    | 150.701,80   |
| EDAR Llubí         | 18.210,67 | 519.710,85   | 350.865,87   | 888.787,39   |
| EDAR Muro          | 0,00      | 1.457.620,41 | 838.633,74   | 2.296.254,15 |
| Centrífuges        | 0,00      | 0,00         | 959.172,74   | 959.172,74   |
| Fotovoltaica       | 0,00      | 0,00         | 979.597,84   | 979.597,84   |
| Centrífuges        | 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   |
| Centrífuges        | 0,00      | 0,00         | 296.801,24   | 296.801,24   |
| Colect. Son Macià  | 0,00      | 425.283,24   | 19.572,83    | 444.856,07   |
| Grup. electrògens  | 0,00      | 0,00         | 492.551,56   | 492.551,56   |
| Senyals            | 0,00      | 76.539,38    | 0,00         | 76.539,38    |
| Inca               | 0,00      | 0,00         | 88.260,78    | 88.260,78    |
| Migjorn            | 0,00      | 1.605.008,40 | 1.455.090,29 | 3.060.098,69 |
| Calvià             | 0,00      | 514.836,77   | 1.101.097,84 | 1.615.934,61 |
| Randa              | 0,00      | 288.006,57   | 376.608,02   | 664.614,59   |
| UIB                | 0,00      | 180.303,63   | 0,00         | 180.303,63   |
| Colònia Sant Jordi | 0,00      | 1.151.289,81 | 1.262.896,95 | 2.414.186,76 |
| Sa Barca Trencada  | 0,00      | 238.585,85   | 221.112,32   | 459.698,17   |
| Decantadors        | 0,00      | 0,00         | 286.482,80   | 286.482,80   |
| O.Civilemergència  | 0,00      | 396.104,43   | 0,00         | 396.104,43   |
| Tamices            | 0,00      | 0,00         | 103.381,97   | 103.381,97   |
| Grup. electrògens  | 0,00      | 0,00         | 129.507,72   | 129.507,72   |
| Caudalímetres      | 0,00      | 0,00         | 88.417,71    | 88.417,71    |
| Polispastos        | 0,00      | 0,00         | 53.219,31    | 53.219,31    |
| Emissaris          | 0,00      | 476.578,14   | 0,00         | 476.578,14   |
| Soplantes          | 0,00      | 0,00         | 207.701,56   | 207.701,56   |

|                       |                     |                       |                       |                       |
|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Quadros elèctrics     | 0,00                | 0,00                  | 180.139,60            | 180.139,60            |
| Bombes                | 0,00                | 0,00                  | 1.500.204,81          | 1.500.204,81          |
| Difusors              | 0,00                | 0,00                  | 196.787,82            | 196.787,82            |
| Línia fangs           | 0,00                | 0,00                  | 30.653,62             | 30.653,62             |
| Equips                | 0,00                | 0,00                  | 6.896,55              | 6.896,55              |
| Contenidors           | 0,00                | 0,00                  | 19.515,09             | 19.515,09             |
| Moto reductors        | 0,00                | 0,00                  | 195.183,62            | 195.183,62            |
| Cas Concos            | 0,00                | 309.376,71            | 300.081,88            | 609.458,59            |
| Felanitx              | 0,00                | 2.413.834,19          | 1.397.840,96          | 3.811.675,15          |
| Son Serra             | 0,00                | 778.370,86            | 996.292,13            | 1.774.662,99          |
| Col·lector Port.Petro | 0,00                | 581.099,30            | 207.259,54            | 788.358,84            |
| Col·lector Sancellas  | 0,00                | 527.378,39            | 91.562,93             | 618.941,32            |
| Llucmajor             | 0,00                | 526.968,03            | 1.207.644,87          | 1.734.612,90          |
| Línia fangs           | 0,00                | 0,00                  | 574.839,95            | 574.839,95            |
| EDARS Mallorca        | 0,00                | 41.787,00             | 5.039.078,26          | 5.080.865,26          |
| EDARS Menorca         | 0,00                | 87.739,40             | 946.313,62            | 1.034.053,02          |
| EDAR Binidali         | 0,00                | 2.443.905,77          | 1.339.385,84          | 3.783.291,61          |
| Equips mecànics       | 0,00                | 0,00                  | 2.176.759,95          | 2.176.759,95          |
| Sistema telecontrol   | 0,00                | 0,00                  | 400.621,77            | 400.621,77            |
| EDAR Son Roca         | 0,00                | 117.520,12            | 57.697,14             | 175.217,26            |
| EDAR Alcúdia          | 0,00                | 1.217.422,06          | 2.052.876,27          | 3.270.298,33          |
| Centr. Joan XXIII     | 0,00                | 32.659,32             | 59.445,72             | 92.105,04             |
| Obr.Fang.Menorca      | 0,00                | 0,00                  | 162.068,97            | 162.068,97            |
| EDAR Alaró            | 0,00                | 1.120.106,47          | 827.227,44            | 1.947.333,91          |
| Obres varies          | 0,00                | 0,00                  | 674.089,61            | 674.089,61            |
| Edar Eivissa-Form.    | 0,00                | 0,00                  | 584.199,31            | 584.199,31            |
| Edar Consell          | 0,00                | 0,00                  | 41.494,67             | 41.494,67             |
| Edar Ferreries        | 0,00                | 0,00                  | 10.031,98             | 10.031,98             |
| Edar Cala Tarida      | 0,00                | 3.590.416,31          | 1.892.905,15          | 5.483.321,46          |
| <b>TOTAL</b>          | <b>1.844.073,19</b> | <b>178.841.014,91</b> | <b>158.986.369,71</b> | <b>339.671.457,81</b> |

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

**AUDITORES**  
INSTITUTO DE ENCOMENDAS JURADAS  
DE CUENTAS DE LA  
SEBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
BOADILLA DEL MONTE  
MADRID

| <b>OBRA</b>                  | <b>IMPORT (en €)</b>  |
|------------------------------|-----------------------|
| Obra Sa Marineta             | 760.419,34            |
| Instal·lacions Gedisa        | 153.072,24            |
| Obra C-711                   | 3.853.181,07          |
| Connexió Eivissa             | 7.588.072,94          |
| Connexió Llubí-Crestatx      | 20.126.743,96         |
| Obres Banyalbufar            | 64.458,73             |
| Obres Eivissa                | 1.744.662,83          |
| Línia Son Ferrer             | 643.380,16            |
| Turó II                      | 469.501,97            |
| Conduccions Palma-Andratx    | 978.675,74            |
| Punts sondeigs Lics          | 1.879.437,10          |
| Dessaladora de Sant Antoni   | 5.125.560,30          |
| Idams Emergència             | 15.439.240,50         |
| Sa costera                   | 873.627,35            |
| Dessaladora Palma            | 1.708.110,47          |
| Dessaladora Andratx          | 24.480.106,16         |
| Dessaladora Alcúdia          | 26.519.297,63         |
| Dessaladora Ibiza-S. Antonio | 16.700.434,50         |
| Obres Marratxí               | 2.807.846,42          |
| Obres Sa pobla               | 492.457,52            |
| Dessaladora                  | 33.864,05             |
| Dipòsit Son Pacs             | 649.737,22            |
| Obres Galilea                | 132.282,08            |
| Obras Pollença               | 987.373,52            |
| Obras La mola                | 5.913.231,95          |
| Dessaladora Formentera       | 1.997.147,75          |
| Depòsit de Campos            | 758.577,29            |
| Dessaladora Sta Eularia      | 26.113.865,43         |
| Dessaladora Ciutadella       | 20.225.262,35         |
| Sa costera cessió            | 56.394.683,30         |
| Conexió inca                 | 96.667,88             |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>245.710.979,75</b> |

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

| <b>OBRA</b>     | <b>IMPORTE (en €)</b> |
|-----------------|-----------------------|
| Tt. Fornalutx   | 59.900,00             |
| Tt. Pollença    | 717.161,39            |
| Tt. Can Llobina | 23.000,00             |

**AUDITORES**  
INSTITUTO DE AUDITORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA  
BBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
RDAG 10-1114  
BALEARES

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| Tt. Artà                 | 592.573,93   |
| Tt. Calvià               | 318.811,19   |
| Tt. Deià                 | 59.395,00    |
| Tt. Sóller               | 1.786.899,45 |
| Tt. Capdepera            | 2.309.713,44 |
| Tt. Andratx              | 65.132,20    |
| Tt. Son Marget           | 29.911,99    |
| Tt. Sant Miquel          | 360.604,17   |
| Tt. Sa Llavanera         | 74.232,12    |
| OO EE TTES Artà-Pollença | 936.866,53   |
| Tt. Can Alou             | 1.060.441,52 |
| Tt. Son Furiana          | 21.550,86    |
| Tt. Gros                 | 910.710,01   |
| Tt. Sa Riera             | 58.866,36    |
| Tt. Sencelles            | 56.065,25    |
| Espais Natura            | 98.844,52    |
| Tt. Ca Na Salat          | 2.186.757,54 |
| Tt. S'estel Alar         | 738.844,77   |
| Tt. Algendar C           | 307.251,87   |
| Tt. Zona levante         | 711.960,73   |
| Tt. Zona central         | 491.559,25   |
| Tt. Zona tramuntana      | 908.377,12   |
| Tt. Illa Eivissa         | 1.244.490,81 |
| Xarxa hidrogràfica       | 652.237,14   |
| Tt. Menorca              | 139.657,45   |
| Tt. Sant Jordi           | 63.045,40    |
| Tt. Manacor              | 6.966.424,92 |
| Tt. Can Pelut            | 318.770,52   |
| Tt. Sant Miquel          | 3.683.590,16 |
| Tt. Son Carbonell        | 2.295.843,57 |
| Obres xarxa hidrològica  | 2.233.023,22 |
| Aqüífer Sta. Gertrudis   | 1.374.163,95 |
| Tt. Can Bregat-Mallorca  | 2.442,00     |
| Tt. Sa Mosquera          | 840.041,46   |
| Sa Llebre                | 45.442,06    |
| Síquies reals Sa Pobla   | 2.399.709,82 |
| Lluita canvi climàtic    | 297.695,76   |
| Torrents varis           | 3.820.060,32 |
| Tt. La Gola              | 1.177.907,43 |
| Inversions residus       | 540.190,38   |
| Cartografia Lider        | 239.771,15   |

**AUDITORES**  
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA  
BERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
BOADILLA DEL MONTE  
MADRID

|                           |              |
|---------------------------|--------------|
| Estudis                   | 6.000,00     |
| Tt. Sa Cabana             | 139.288,97   |
| Passeig Marítim           | 22.077,59    |
| Tt. Can Barbarà           | 510.885,81   |
| Tt. Bunyola               | 9.969,96     |
| Tt. Canta Bou             | 12.900,00    |
| Tt. Son Valls             | 183.498,24   |
| Síquia Son Bacs           | 431.100,79   |
| Tt. Ses Salines           | 161.360,06   |
| A.t. Avinguda illes       | 107.961,46   |
| Tt. Sa síquia             | 3.125.804,69 |
| Tt. Sa Mosquera           | 11.333,69    |
| Tt. Biniamar              | 166.505,12   |
| Tt. Petra                 | 244.492,72   |
| Tt. Xiclatí               | 8.540,00     |
| Tt. Camp de Mar           | 8.577,59     |
| Tt. Saragall              | 25.012,65    |
| Tt. Sa Síquia             | 106.894,40   |
| Residus                   | 5.535.554,25 |
| Síquies Ullarets          | 20.636,20    |
| Can Marroig               | 50.268,71    |
| Ses Fonts Ufanès          | 173.587,78   |
| Tt. Cala Salada           | 9.698,27     |
| Tt. Coa Negra             | 1.613.176,79 |
| Xarxa hidrològica Eivissa | 171.992,42   |
| Obres litoral             | 5.180.370,76 |
| Neteja torrents           | 697.395,42   |
| Tt. Palmanyola            | 22.536,34    |
| Tt. Sa Pobla              | 162.704,53   |
| Cap de Barbaria           | 149.440,74   |
| Clavegueram D'Alt vila    | 601.255,90   |
| Retirada hidrocarburs     | 51.470,00    |
| Tt. Na Joanota            | 77.854,31    |
| Abocadors                 | 45.247,03    |
| Pla gestió Agua           | 23.300,20    |
| Investigació hidràulica   | 25.820,35    |
| Inversions Qualitat       | 27.148,00    |
| Torrents Montuïri         | 81.775,40    |
| Inversions dades          | 137.732,48   |
| Platges                   | 1.976.847,76 |
| Torrent Santa Margalida   | 25.172,41    |

**AUDITORES**  
INSTITUTO DE CANTONES JURADO  
DE CUENTAS DE CANTON  
SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
R.D.A. 17.5114  
BALCARES

|                            |                      |
|----------------------------|----------------------|
| Torrent sant magí          | 46.492,96            |
| Cala marçal                | 193.668,67           |
| Torrent sollerich          | 261.494,76           |
| Torrent Caimari            | 5.999,22             |
| Torrent Selva              | 118.801,73           |
| Torrent Bunyola            | 284.799,10           |
| Torrent cas amitger        | 59.359,30            |
| Torrent Binissalem         | 10.343,97            |
| Torrent Son Servera        | 192.755,34           |
| Torrent Valldemossa        | 177.395,04           |
| Torrent Alaior             | 308.175,85           |
| Torrent Deià               | 184.504,31           |
| Torrent Petra              | 17.015,30            |
| Torrent Ciutadella         | 10.172,41            |
| Torrent Puigpunyent        | 3.940.865,35         |
| S'albufera                 | 212.698,31           |
| Xarxa hidrològica Menorca  | 57.781,03            |
| Assistències varies        | 318.755,17           |
| Torrent son ordre          | 59.827,59            |
| Síquia Santa Margalida     | 836.580,78           |
| Lics                       | 1.772.972,43         |
| Torrents Inca              | 503.004,99           |
| Torrent síquia Porreres    | 380.149,51           |
| Torrent Mercadal           | 291.007,13           |
| Torrents Sencelles         | 132.195,57           |
| Torrent Galatzó            | 137.519,01           |
| Torrent Vilafranca         | 37.500,00            |
| Torrents Muro              | 111.461,34           |
| Torrent Son Armadams       | 1.052.235,84         |
| Síquia Santa Eugènia       | 43.060,34            |
| Torrents Palma             | 396.755,27           |
| Torrents Campos            | 151.177,40           |
| Torrents Santanyí          | 6.618,57             |
| Actuacions educac. ambient | 100.412,23           |
| Torrents Santa Maria       | 259.822,28           |
| Meteorològiques            | 82.658,73            |
| Torrent Sant Antoni        | 118.231,40           |
| Abocament Can Set          | 195.936,72           |
| Neteja litoral             | 325.964,33           |
| Torrentes sur Mallorca     | 214.272,38           |
| <b>TOTAL</b>               | <b>78.973.570,18</b> |

AUDITORES  
INSTITUTO DE CONTADORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA  
BERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
BOAO 678114  
PALMARES

L'obra en curs a 31 de desembre de 2017 és la següent:

| <b>OBRA</b>                   | <b>IMPORTE (en €)</b> |
|-------------------------------|-----------------------|
| Ibiza                         | 8.728.520,00          |
| Binissalem                    | 3.224.045,15          |
| Can Picafort                  | 249.005,17            |
| Ciudadela norte               | 1.252,35              |
| Addaia                        | 15.517,24             |
| Porreras                      | 2.087,25              |
| Andratx                       | 1.342.617,50          |
| Camp de mar                   | 124.211,19            |
| Banyalbufar                   | 26.400,00             |
| Santanyi                      | 61.027,04             |
| Llucmaçanes                   | 31.773,79             |
| Migjorn                       | 8.892,77              |
| Mercadal                      | 1.252,35              |
| Inca                          | 164.079,63            |
| Ferrerries                    | 2.464.150,09          |
| Sant Carles                   | 84.655,17             |
| Pla nacional depuradores      | 224.216,32            |
| Edar Binidali                 | 32.639,80             |
| Emissaris                     | 824.520,29            |
| Fotovoltaiques                | 3.000,00              |
| Pous Mancor                   | 168.525,12            |
| Conducció Consell-Algaida     | 57.444,00             |
| Conducc. Maria-Manacor        | 55.300,00             |
| Obras Sa Marineta             | 22.546,27             |
| Conducció Búger               | 700,00                |
| Inversions 1%                 | 961.785,51            |
| Conducció Palma-Valldem       | 60.026,30             |
| Conducció Manacor             | 59.000,00             |
| Conducció Sóller Deià         | 57.241,38             |
| Conducció Maria-Petra         | 31.859,85             |
| Conducció Felanitx-P. Colom   | 57.760,00             |
| Dessaladora Ibiza             | 236.981,67            |
| Desaladora Formentera         | 1.898.606,80          |
| Conexion dessaladora s.eulali | 1.263.464,42          |
| Desaladora Ciudadela          | 1.090,00              |
| Inver. reposició Eivissa      | 8.432.553,08          |
| <b>TOTALS</b>                 | <b>30.978.747,50</b>  |

**AUDITORES**  
INSTITUTO DE AUDITORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA  
SIBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
R.O.P. 1.000.000  
BALEARES

## 7.- ACTIUS FINANCERS

El desglossament del saldo d'aquest capítol del balanç de situació a 31 de desembre de 2017, atenent a la naturalesa de les operacions és el següent

Moviments 2017

|                                 | Actius financers a llarg plaç |                         |                      | Deutors comercials i comptes a cobrar | Actius financers a curt plaç |                      |                      |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                 | instruments de patrimoni      | altres actius financers | total                |                                       | instruments de patrimoni     | altres actius        | total                |
| inversions en empreses del grup |                               | 63.811.751,30           | 63.811.751,30        | 29.181.817,92                         |                              | 17.342.366,98        | 46.524.184,90        |
| préstecs i partides a cobrar    |                               | 4.146.275,30            | 4.146.275,30         | 16.601.405,35                         |                              | 0,00                 | 16.601.405,35        |
| <b>Total</b>                    | <b>0,00</b>                   | <b>67.958.026,60</b>    | <b>67.958.026,60</b> | <b>45.783.223,27</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>17.342.366,98</b> | <b>63.125.590,25</b> |

### Moviments 2016

|                                 | Actius financers a llarg plaç |                         |                       | Deutors comercials i comptes a cobrar | Actius financers a curt plaç |                      |                      |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                 | instruments de patrimoni      | altres actius financers | total                 |                                       | instruments de patrimoni     | altres actius        | total                |
| inversions en empreses del grup |                               | 115.050.665,09          | 115.050.665,09        | 15.409.434,22                         |                              | 17.342.366,98        | 32.751.801,20        |
| préstecs i partides a cobrar    |                               | 5.899.325,68            | 5.899.325,68          | 17.844.054,55                         |                              | 0,00                 | 17.844.054,55        |
| <b>Total</b>                    | <b>0,00</b>                   | <b>120.949.990,77</b>   | <b>120.949.990,77</b> | <b>33.253.488,77</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>17.342.366,98</b> | <b>50.595.855,75</b> |

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

**AUDITORES**  
 INSTITUTO DE ENCOMENDADOS JURADOS  
 DE CUENTAS DE EMPRESA  
 SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
 C/ALCAZAR 10  
 06001 BILBAO

| EXPEDIENT            | LLARG PLAÇ           | CURT PLAÇ            | TOTAL                |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| decret 51/92         | 19.437.471,76        | 8.415.138,84         | 27.852.610,60        |
| prestec bsch-bbv     | 0,00                 | 779.455,00           | 779.455,00           |
| prestec bbv 2004     | 12.399.999,97        | 2.066.666,67         | 14.466.666,64        |
| prestec costes       | 3.416.869,67         | 621.230,00           | 4.038.099,67         |
| préstec helaba       | 21.333.333,32        | 2.666.666,67         | 23.999.999,99        |
| préstec reintegrable | 7.224.076,58         | 2.793.209,80         | 10.017.286,38        |
| <b>TOTAL</b>         | <b>63.811.751,30</b> | <b>17.342.366,98</b> | <b>81.154.118,28</b> |

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

Durant l'exercici 2017 s'han amortitzat anticipadament el préstec de bsch 2005, el d'obres hidràuliques i un de bsch 2005 que forma part del decret 51/1992 i s'han donat de baixa els plurianuals en l'exercici 2017, en la conselleria es donaran de baixa en l'exercici 2018, i amb ells es finançaran part dels préstecs que no disposen de plurianual per part de la Conselleria.

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 2017.

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

| ENTITAT        | IMPORT 17           | IMPORT 16           |
|----------------|---------------------|---------------------|
| Aj.Eivissa     | 3.233.242,56        | 3.232.093,22        |
| Aj.Sant Antoni | 703.219,30          | 1.078.560,09        |
| Aj.Sant Josep  | 0,00                | 1.378.858,93        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>3.936.461,86</b> | <b>5.689.512,24</b> |

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



**AUDITORES**

INSTITUTO DE CUENTAS JURADAS  
DE CUENTAS PÚBLICAS

SGEPI & ASOCIACIÓN AUDITORES, S.L.

BOULEVARD  
DE LA PAIX

MEMORIA 2017

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

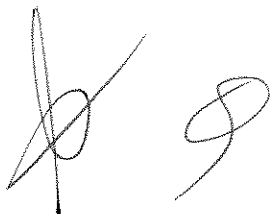
Aquesta clàusula es refereix a l'aplicació d'una fórmula de revisió de preus prèviament establerta i acceptada per les parts sense que admeti cap tipus d'interpretació possible.

En data 25 de juliol de 2016 va tenir lloc la comissió de seguiment dels convenis, en la qual es va donar per Bo l'informe de l'àrbitre designat a través del Col·legi d'Economistes de les Illes Balears, reconeixent els tres ajuntaments el deute amb l'Agència, que sumava 10.330.692,75 euros. D'aquest import s'ha cobrat durant l'exercici 2017 4.773.373,20 euros, s'ha calculat que en l'exercici 2018 es cobraran 2.972.136,75 euros i la diferència, 2.585.182,80 euros, queda pendent de cobrar durant els propers anys. S'ha de tenir en compte que l'import de l'Ajuntament d'Eivissa ha augmentat a més en 1.351.279,16 euros, ja que és l'únic municipi que no liquida les tarifes actualitzades.

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

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

El detall dels deutors és el següent:

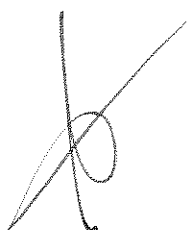


**AUDITORES**  
INSTITUTO DE CONTADORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA  
SEBET & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
BOAL Nº 3111  
GALAPAGOS

### 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 12.007.427,42 euros amb el següent detall:

**AUDITORES**  
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA  
FEBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
P.O. BOX 10000  
46100 BURJASSOT



| DEUTOR                   | IMPORT 2017          | IMPORT 2016          |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| EMAYA SA                 | 1.182.319,52         | 2.334.177,02         |
| Companyia Aigües Paguera | 177.299,28           | 345.938,32           |
| Gestió Serveis Urbans    | 334.423,99           | 645.735,40           |
| Ajuntament Marratxí      | 9.172,01             | 287.928,96           |
| Aqualia ibiza            | 1.638.105,41         | 1.912.924,33         |
| Aqualia san antonio      | 1.593.027,21         | 463.055,91           |
| Aqualia san jose         | 1.075.719,96         | 883.971,61           |
| Aqualia formentera       | 272.588,89           | 398.696,71           |
| Aqualia solle            | 521,65               | 12.627,01            |
| Aqualia (muro)           | 196.370,35           | 110.655,53           |
| Ajuntament Santa Maria   | 42.444,02            | 16.609,85            |
| Hidrobal calvia          | 2.233.209,74         | 2.091.887,99         |
| Facsa, Marratxí          | 147.648,77           | 283.990,84           |
| Emser 2002               | 58.637,70            | 3.823,05             |
| Font s.s.joan            | 49.221,02            | 39.515,42            |
| Hidrobal Maria           | 23.639,55            | 19.393,55            |
| Ajuntament Fornalutx     | 0,00                 | 5.731,08             |
| Ajuntament Eivissa       | 468.483,12           | 2.636.557,83         |
| Ajuntament Sant Antoni   | 0,00                 | 879.827,98           |
| Ajuntament Sant Josep    | 2.503.653,63         | 1.124.794,70         |
| Ajuntament Inca          | 941,60               | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>             | <b>12.007.427,42</b> | <b>14.497.843,09</b> |

Durant els dos primers mesos de l'exercici 2018 s'han cobrat 5.209.185,11 euros.

**AUDITORES**

INSTITUTO DE FERNANDES JUPADOS  
DE CUENTAS DE CALIA

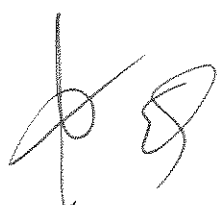
SEPT S AGN/IN/ AUDITORES, S.L.

00000, 00000  
00000/00000

### III.2.- Empreses del grup, deutors:

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

|                                    | <b>Exercici 2017</b> | <b>Exercici 2016</b> |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Subvenció CAIB plurianuals aigua   | 0,00                 | 980.355,86           |
| Facturació servei depuració        | 6.298.468,12         | 5.950.232,68         |
| Subvenció caib depuració           | 0,00                 | 1.057.911,34         |
| Subvenció aigües bany              | 630.584,43           | 580.152,35           |
| Subvenció abastiment               | 135.176,92           | 522.890,82           |
| Subvenció depuració                | 0,00                 | 772.997,25           |
| Subvenció extra abastiment         | 3.250.850,20         | 0,00                 |
| Subvenció torrents                 | 14.111,98            | 451.890,80           |
| Subvenció abastiment               | 0,00                 | 246.565,63           |
| Subvenció emissari Eivissa         | 2.265.157,24         | 390.882,49           |
| Subvenció extra préstecs           | 1.713.218,86         | 4.443.000,00         |
| Diferencia compensació             | 9.651,55             | 12.555,00            |
| Subvención extra intereses         | 978.615,61           | 0,00                 |
| Subvención extra abastecimiento    | 1.346.565,58         | 0,00                 |
| ITS pdte ejecuc.conex.sta eulalia  | 1.200.000,00         | 0,00                 |
| ITS pdte ejecuc.by pass marineta   | 439.230,00           | 0,00                 |
| ITS pdte ejecuc.desanil.formentera | 119.790,00           | 0,00                 |
| ITS pdte ejecuc.conducc.maria      | 1.414.112,68         | 0,00                 |
| ITS pdte ejecuc.diposit.s.blanc    | 583.630,36           | 0,00                 |
| ITS pdte ejecuc.diposit s sitges   | 3.267.000,00         | 0,00                 |
| ITS pdte ejecuc.edar porreres      | 1.331.000,00         | 0,00                 |
| ITS pdte ejecuc.valvules           | 193.600,00           | 0,00                 |
| ITS pdte ejecuc. Etap soller       | 285.460,18           | 0,00                 |
| ITS pdte ejecuc. Dipòsit s eularia | 1.939.287,16         | 0,00                 |
| ITS pdte ejecuc.edar camp de mar   | 1.742.402,00         | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>29.157.912,87</b> | <b>15.409.434,22</b> |



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

### III.3.- Deutors varis:

Correspon als anuncis de licitació facturats que són a càrrec dels adjudicataris per un import de 2.011,27 euros, 23.905,05 euros provenen de la facturació d'energia fotovoltaica de períodes anteriors i 1.000.000,50 del Consell Insular d'Eivissa pel Conveni de l'emissari de Talamanca.

### III.6.- Administracions públiques.

El seu detall és el següent:

#### *Moviments 2017*

| CONCEPTE / IMPOST     | PERIODE | IMPORT              | FORMA DE REALITZACIÓ |             | DATA PREVISTA DE COBRAMENT |
|-----------------------|---------|---------------------|----------------------|-------------|----------------------------|
|                       |         |                     | DEVOLUCIÓ            | COMPENSA C. |                            |
| I.V.A                 | 2017    | 3.511.175,85        | SI                   |             | Octubre 17                 |
| Hac.Pub.iva no deveng | 2016    | 80.390,31           |                      | SI          |                            |
| <b>TOTAL</b>          |         | <b>3.591.566,16</b> |                      |             |                            |

#### *Moviments 2016*

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

**AUDITORES**  
 INSTITUTO DE CONTADORES JURADOS  
 DE CUENTAS DE ESPAÑA  
 SIBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
 P.O. BOX 10000  
 CALZADA

### VI. Periodificaciones a curt termini

2.009,47 euros corresponen a anuncis de concursos no adjudicats.

## VII. Efectius i altres actius equivalents

Correspon als saldos existents en comptes corrents de bancs i institucions de crèdit per valor de 684.212,17 € i el saldo de caixa per valor de 1.012,63 €.

El detall dels comptes corrents és el següent:

| BANC          | SALDO AMB EUROS   | INGRESSOS FINANCERS |
|---------------|-------------------|---------------------|
| BBVA          | 17.774,52         | 0,00                |
| SANTANDER     | 1.053,85          | 0,00                |
| CAIXA BANK    | 1.978,45          | 0,00                |
| CAIXA BANK    | 90.898,21         | 0,00                |
| BBVA          | 10.147,13         | 0,00                |
| BBVA          | 3.345,01          | 0,00                |
| BANKIA        | 21.167,05         | 0,00                |
| SANTANDER     | 20.220,62         | 0,00                |
| SANTANDER     | 6.141,86          | 0,00                |
| SANTANDER     | 4.935,56          | 0,00                |
| SANTANDER     | 16.524,95         | 0,00                |
| BMN           | 477.352,09        | 3,39                |
| COLONYA       | 12.672,12         | 0,00                |
| SANTANDER     | 0,75              | 0,00                |
| <b>TOTALS</b> | <b>684.212,17</b> | <b>3,39</b>         |

## 8.- FONS PROPIS

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

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

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



## Exercici 2017

| FONS PROPIS                                          |                      |                   |          |             |                      |
|------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|----------|-------------|----------------------|
|                                                      | SALDO INICIAL        | ALTES             | BAIXES   | TRASPÀS     | SALDO FINAL          |
| I. CAPITAL SUBSCRIT                                  | 0                    | 0                 | 0        | 0           | 0                    |
| II. PRIMA D'EMISSION                                 | 0                    |                   |          |             | 0                    |
| III. RESERVA DE VALORAC.                             | 0                    |                   |          |             | 0                    |
| IV. RESERVES                                         | -9.535.020,76        | 0                 | 0        | 0           | -9.535.020,76        |
| 1. Reserva legal                                     |                      |                   |          |             |                      |
| 2. Reserves per a accions pròpies                    | 0                    |                   |          |             | 0                    |
| 3. Reserves per a accions pròpies                    | 0                    |                   |          |             | 0                    |
| 4. Reserves estatutàries                             | 0                    |                   |          |             | 0                    |
| 5. Altres reserves                                   | -9.535.020,76        | 0                 |          |             | -9.535.020,76        |
| V. RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS                   | 00                   |                   |          |             | 00                   |
| 1. Romanent                                          | 1.453.754,57         |                   |          | 947.845,27  | 2.401.599,84         |
| 2. Resultats negatius d'exercicis anteriors          | 0                    |                   |          |             | 0                    |
| 3. Aportacions de socis per a compensació de pèrdues | 0                    |                   |          |             | 0                    |
| VI. PÈRDUES I GUANYES (Benefici o Pèrdua)            | 947.845,27           | 834.181,24        | 0,00     | -947.845,27 | 834.181,24           |
| VII. DIVIDEND A COMPTE ENTREGAT DURANT L'EXERCICI    | 0                    |                   |          |             | 0                    |
| VIII. ACCIONS PRÒPIES PER A REDUCCIÓ DE CAPITAL      | 0                    |                   |          |             | 0                    |
| <b>TOTAL FONS PROPIS</b>                             | <b>-7.133.420,92</b> | <b>834.181,24</b> | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>-6.299.239,68</b> |

## Exercici 2016

| FONS PROPIS                                          |               |            |        |             |               |
|------------------------------------------------------|---------------|------------|--------|-------------|---------------|
|                                                      | SALDO INICIAL | ALTES      | BAIXES | TRASPÀS     | SALDO FINAL   |
| I. CAPITAL SUBSCRIT                                  | 0             | 0          | 0      | 0           | 0             |
| II. PRIMA D'EMISSION                                 | 0             |            |        |             | 0             |
| III. RESERVA DE VALORAC.                             | 0             |            |        |             | 0             |
| IV. RESERVES                                         | -9.535.020,76 | 0          | 0      | 0           | -9.535.020,76 |
| 1. Reserva legal                                     |               |            |        |             |               |
| 2. Reserves per a accions pròpies                    |               |            |        |             | 0             |
| 4. Reserves per a accions pròpies                    |               |            |        |             | 0             |
| 4. Reserves estatutàries                             |               |            |        |             | 0             |
| 5. Altres reserves                                   | -9.535.020,76 | 0          |        |             | -9.535.020,76 |
| VI. RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS                  |               |            |        |             | 00            |
| 1. Romanent                                          | 654.588,98    |            |        | 799.165,69  | 1.453.754,57  |
| 4. Resultats negatius d'exercicis anteriors          |               |            |        |             | 0             |
| 5. Aportacions de socis per a compensació de pèrdues |               |            |        |             | 0             |
| VII. PÈRDUES I GUANYES (Benefici o Pèrdua)           | 799.165,69    | 947.845,27 | 0,00   | -799.165,69 | 947.845,27    |
| IX. DIVIDEND A COMPTE ENTREGAT DURANT L'EXERCICI     |               |            |        |             | 0             |

|                                              |                      |                   |          |          |                      |
|----------------------------------------------|----------------------|-------------------|----------|----------|----------------------|
| X. ACCIONS PRÒPIES PER A REDUCCIÓ DE CAPITAL |                      |                   |          |          | 0                    |
| <b>TOTAL FONS PROPIS</b>                     | <b>-8.081.266,19</b> | <b>947.845,27</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>-7.133.420,92</b> |

## 9.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

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

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

El detall d'aquestes subvencions és el següent

| SUBVENCIONS DE CAPITAL |           |          |               |               |                     |        |                 |               |
|------------------------|-----------|----------|---------------|---------------|---------------------|--------|-----------------|---------------|
| DETALL SEGONS          | DATA      | ENS      | IMPORT        | PENDENT DE    | APLICAT             | AJUSTS | APLICAT         | PENDENT       |
| FINALITAT / DEST       | CONCESSIÓ | OTORGANT | TOTAL         | COBRAMENT     | Exercicis ANTERIORS |        | exercici ACTUAL | APLICACIÓ     |
| SUBVENCIO INVERSIONS   | 1989      | CAIB     | 1.370.307,60  | 0             | 1.370.307,60        |        | 0,00            | 0             |
| SUBVENCIO INVERSIONS   | 1990      | CAIB     | 1.154.946,86  | 0             | 1.154.946,86        |        | 0,00            | 0             |
| SUBVENCIO INVERSIONS   | 1991      | CAIB     | 1.362.818,95  | 0             | 1.362.818,95        |        | 0,00            | 0             |
| SUBVENCIO ENVIREG      | 1993      | CEE      | 906.254,60    | 0             | 906.254,60          |        | 0,00            | 0             |
| SUBVENCIO INVERSIONS   | 1993      | CAIB     | 319.462,57    | 0             | 319.462,57          |        | 0,00            | 0             |
| SUBVENCION MEDSPA 90   | 1994      | CEE      | 27.796,81     | 0             | 27.796,81           |        | 0,00            | 0             |
| SUBVENCIO INVERSIONS   | 1994      | CEE      | 179.998,72    | 0             | 179.998,72          |        | 0,00            | 0             |
| SUBVENCIO INVERSIONS   | 1994      | CEE      | 479.494,09    | 0             | 479.494,09          |        | 0,00            | 0             |
| SUBVENCIO INVERSIONS   | 1994      | CEE      | 112.786,62    | 0             | 112.786,62          |        | 0,00            | 0             |
| SUBVENCIO INVERSIONS   | 1995      | CAIB     | 4.935.656,52  | 0             | 4.935.656,52        |        | 0,00            | 0             |
| SUBVENCIO INVERSIONS   | 1996      | CAIB     | 7.461.290,92  | 0             | 7.461.290,92        |        | 0,00            | 0             |
| SUBVEN FDS COHESIO     | 1996      | CEE      | 3.447.851,20  | 0             | 3.447.851,20        |        | 0,00            | 0             |
| SUBVEN FDS COHESIO     | 1997      | CEE      | 290.524,35    | 0             | 290.524,35          |        | 0,00            | 0             |
| SUBVENCIO INVERSIONS   | 1997      | CAIB     | 6.619.101,55  | 0             | 6.619.101,55        |        | 0,00            | 0             |
| SUBVENCIO INVERSIONS   | 1998      | CAIB     | 7.763.037,85  | 0             | 7.763.037,85        |        | 0,00            | 0             |
| SUBVEN FDS COHESIO     | 1999      | CEE      | 946.210,34    | 0             | 946.210,34          |        | 0,00            | 0             |
| SUBVEN FDS COHESIO     | 1999      | CEE      | 2.560.302,56  | 0             | 2.560.302,56        |        | 0,00            | 0             |
| SUBVENCIO INVERSIONS   | 1999      | CAIB     | 11.861.980,59 | 0             | 11.861.980,59       |        | 0,00            | 0             |
|                        | 2000-2025 | CAIB     | 27.852.610,60 | 27.852.610,60 | 0,00                |        | 0,00            | 27.852.610,60 |

|                         |           |        |               |   |               |      |      |      |
|-------------------------|-----------|--------|---------------|---|---------------|------|------|------|
| SUBVENCION PLURIANUAL   |           |        |               |   |               |      |      |      |
| SUBVEN FDS COHESIO      | 2000      | CEE    | 9.886.033,00  | 0 | 9.886.033,00  |      | 0,00 | 0,00 |
| SUBVENCIO INVERSIONS    | 2000      | CAIB   | 10.643.200,37 | 0 | 10.643.200,37 |      | 0,00 | 0,00 |
| SUBVENCIO INVERSIONS    | 2001      | CAIB   | 10.699.352,50 | 0 | 10.699.352,50 |      | 0,00 | 0,00 |
| SUBVENCIO INVERSIONS    | 2002      | CAIB   | 12.801.411,48 | 0 | 12.801.411,48 |      | 0,00 | 0,00 |
| SUBVENCIO INVERSIONS    | 2003      | CAIB   | 11.596.525,61 | 0 | 11.596.525,61 |      | 0,00 | 0,00 |
| SUBVEN FDS 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 FDS 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 FDS COHESIO      | 2005      | CEE    | 2.788.820,00  | 0 | 2.788.820,00  |      | 0,00 | 0,00 |
| SUBVENCIO INVERSIONS    | 1994      | CAIB   | 1.081.821,79  | 0 | 1.081.821,79  |      | 0,00 | 0,00 |
| SUBVENCIO INVERSIONS    | 1995      | CAIB   | 601.012,10    | 0 | 601.012,10    |      | 0,00 | 0,00 |
| SUBVENCIO INVERSIONS    | 1996      | CAIB   | 601.012,10    | 0 | 601.012,10    |      | 0,00 | 0,00 |
| SUBVENCIO INVERSIONS    | 1997      | CAIB   | 601.012,10    | 0 | 601.012,10    |      | 0,00 | 0,00 |
| SUBVENCIO INVERSIONS    | 1998      | CAIB   | 601.012,10    | 0 | 601.012,10    |      | 0,00 | 0,00 |
| SA COSTERA              | 1998      | CAIB   | 3.529.347,42  | 0 | 3.529.347,42  |      | 0,00 | 0,00 |
| SUBVENCION INVERSIONES  | 1999      | CAIB   | 751.265,13    | 0 | 751.265,13    |      | 0,00 | 0,00 |
| SUBVENCION INVERSIONES  | 2000      | CAIB   | 674.335,58    | 0 | 674.335,58    |      | 0,00 | 0,00 |
| SUBVENCION INVERSIONES  | 2001      | CAIB   | 674.335,58    | 0 | 674.335,58    |      | 0,00 | 0,00 |
| GESTION DEMANDA         | 2002      | CAIB   | 240.404,84    | 0 | 240.404,84    |      | 0,00 | 0,00 |
| ECOTASA                 | 2002      | CAIB   | 231.732,00    | 0 | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBVENCION INVERSIONES  | 2003      | CAIB   | 674.335,58    | 0 | 674.335,58    | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBVEN FDS COHESION     | 2003      | CEE    | 901.518,00    | 0 | 785.852,00    | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBVENCION INVERSIONES  | 2004      | CAIB   | 468.311,39    | 0 | 468.311,3     | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBVENCION ESTELLENC    | 2005      | AYTMO  | 4.799,50      | 0 | 4.799,50      | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBVENCION POLLENSA     | 2005      | CAIB   | 31.462,21     | 0 | 31.462,21     | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBVENCION INVERSIONES  | 2005      | CAIB   | 674.335,57    | 0 | 674.335,57    | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBVEN FDS 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 FDS 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 FDS 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  | 14.466.666,64  | 16.533.333,31 | 0,00           | 0,00         | 14.466.666,64 |
| SUBVENCION PLURIANUAL       | 2000-2013 | CAIB        | 9.140.990,70   | 779.455,00     | 8.361.535,70  | 0,00           | 0,00         | 779.455,00    |
| SUBVENCION PLURIANUAL       | 2000-2023 | CAIB        | 11.500.000,00  | 4.038.099,67   | 7.461.900,33  | 0,00           | 0,00         | 4.038.099,67  |
| SUBVENCION INVERSIONES      | 2006      | CAIB        | 7.746.292,30   | 0,00           | 7.746.292,30  | 0,00           | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENCION INVERSIONES      | 2006      | CAIB        | 6.504.605,69   | 0              | 6.504.605,69  | 0,00           | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENCION INVERSIONES      | 2007      | CAIB        | 200.337,87     | 0              | 200.337,87    | 0,00           | 0,00         | 0,00          |
| SUBVEN FDS COHESION         | 2007      | CEE         | 609.591,00     | 0              | 609.591,00    | 0,00           | 0,00         | 0,00          |
| SUBVEN SUELOS CONTAMI       | 2007      | CAIB        | 675.052,58     | 0              | 675.052,58    | 0,00           | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENCION REINTEGRA.1      | 2017-2020 | CAIB        | 8.379.629,40   | 8.379.629,40   | 0,00          | 0,00           | 0,00         | 8.379.629,40  |
| SUBVENCION REINTEGRA 2      | 2017-2022 | CAIB        | 1.637.656,98   | 1.637.656,98   | 0,00          | 0,00           | 0,00         | 1.637.656,98  |
| SUBVENCION PLURIANUAL       | 2007-2022 | CAIB        | 40.000.000,00  | 23.999.999,99  | 13.333.333,34 | 0,00           | 0,00         | 23.999.999,99 |
| SUBV. A RECIBIR TORRENTE    | -         | CAIB        | -78.926.391,19 | -78.926.391,19 | 0,00          | -78.926.391,19 | 1.029.856,93 | 0,00          |
| SUBVENCION CAPITAL          | 2008      | CAIB        | 455.682,94     | 0              | 455.682,94    | 0,00           | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENCION LITORAL          | 2008      | CAIB        | 400.000,00     | 0              | 400.000,00    | 0,00           | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENCION AGENDA 21        | 2008      | CAIB        | 107.000,00     | 0              | 107.000,00    | 0,00           | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENC. AULA MAR           | 2008      | CAIB        | 130.000,00     | 0              | 130.000,00    | 0,00           | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENCION CAN SET          | 2008      | CAIB        | 1.203.576,50   | 0              | 1.203.576,50  | 1.041.356,91   | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENCION BBV-BSCH         | 2008      | CAIB        | 2.159.923,41   | 0              | 2.159.923,41  | 0,00           | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENCION 2008 DECR.51     | 2008      | CAIB        | 12.412.682,21  | 0              | 12.412.682,21 | 0,00           | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENCION TORRENTES        | 2008      | MINISTERIO  | 10.000.000,00  | 0,00           | 10.000.000,00 | 0,00           | 0,00         | 0,00          |
| SUBV. A RECIBIR CONVENIO    | 2008      | CAIB        | -18.946.214,49 | -18.946.214,49 | 0,00          | -18.946.214,49 | 0,00         | 0,00          |
| SUBVEN. CONSORC. PUIGPUNYEN | 2009      | CONS. PUIGP | 376.541,57     | 0,00           | 376.541,57    | 0,00           | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENCION DECRETO 51       | 2009      | CAIB        | 6.863.585,26   | 0              | 6.863.585,26  | 0,00           | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENCION COHESION         | 2009      | CAIB        | 2.765.993,90   | 0              | 2.765.993,90  | 0,00           | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENCION CAPITAL          | 2009      | CAIB        | 4.543.522,22   | 0              | 4.543.522,22  | 0,00           | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENCION CAPITAL          | 2010      | CAIB        | 2.020.735,80   | 0              | 2.020.735,80  | 0,00           | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENCION CAPITAL          | 2010      | CAIB        | 18.888,00      | 0              | 18.888,00     | 0,00           | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENCION 15 MILLONES      | 2013      | CAIB        | 121.169,90     | 0              | 121.169,90    | 0              | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENCION HIDRAULICAS      | 2013      | CAIB        | 959.333,33     | 0              | 959.333,33    | 0              | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENCION HELABA           | 2013      | CAIB        | 2.666.666,66   | 0              | 2.666.666,66  | 0              | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENCION BBVA-BSCH        | 2013      | CAIB        | 914.099,05     | 0              | 914.099,05    | 0              | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENCION BBVA             | 2013      | CAIB        | 2.066.666,67   | 0              | 2.066.666,67  | 0              | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENCION BSCH             | 2013      | CAIB        | 2.000.000,00   | 0              | 2.000.000,00  | 0              | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENCION DECRETO 51       | 2013      | CAIB        | 11.663.585,25  | 0              | 11.663.585,25 | 0              | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENCION BSCH             | 2011      | CAIB        | 2.000.000,00   | 0              | 2.000.000,00  | 0,00           | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENCION HIDRAULI         | 2014      | CAIB        | 959.333,33     | 0              | 959.333,33    | 0,00           | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENCION decret 51        | 2014      | CAIB        | 10.697.672,94  | 0              | 9.876.602,44  | 735.101,02     | 85.969,48    | 0,00          |
| SUBVENCION HELABA           | 2014      | CAIB        | 2.666.666,67   | 0              | 2.666.666,67  | 0,00           | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENCION COSTES           | 2014      | CAIB        | 310.615,00     | 0              | 310.615,00    | 0,00           | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENCION BSCH BBVA        | 2014      | CAIB        | 914.099,05     | 0              | 914.099,05    | 0,00           | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENCION PTE 15 MILL      | 2014      | CAIB        | 5.084.864,02   | 0              | 1.243.198,53  | 4.759.867,81   | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENCION DECRET 51 PET    | 2014      | CAIB        | 452.202,20     | 0              | 452.202,20    | 0,00           | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENCION BSCH             | 2014      | CAIB        | 2.000.000,00   | 0              | 2.000.000,00  | 0,00           | 0,00         | 0,00          |
| SUBVENCION BBVA             | 2014      | CAIB        | 2.066.666,67   | 0              | 2.066.666,67  | 0,00           | 0,00         | 0,00          |

|                           |      |        |                       |                      |                       |               |                      |                       |
|---------------------------|------|--------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------------------|
| SUBVENCIO AIGÜES BANY     | 2014 | CAIB   | 2.246.837,13          | 0                    | 0,00                  | 2.246.837,13  | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCIO DEPURACIO       | 2014 | CAIB   | 4.037.971,09          | 0                    | 0,00                  | 4.037.971,09  | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCIO TORRENTS        | 2014 | CAIB   | 912.519,32            | 0                    | 0,00                  | 912.519,32    | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCIO HELABA          | 2015 | CAIB   | 2.666.666,67          | 0                    | 2.518.660,14          | 112.938,05    | 35.068,48            | 0,00                  |
| SUBVENCIO HIDRAULI        | 2015 | CAIB   | 959.333,33            | 0                    | 0,00                  | 959.333,33    | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCIO DECRET 51 PET   | 2015 | CAIB   | 10.697.672,94         | 0                    | 10.697.672,94         | 0,00          | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCION COSTAS         | 2015 | CAIB   | 621.230,00            | 0                    | 0,00                  | 621.230,00    | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCIO BSCH BBVA       | 2015 | CAIB   | 914.099,05            | 0                    | 0,00                  | 914.099,05    | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCIO BSCH            | 2015 | CAIB   | 2.000.000,00          | 0                    | 0,00                  | 2.000.000,00  | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCIO BBVA            | 2015 | CAIB   | 2.066.666,67          | 0                    | 0,00                  | 2.066.666,67  | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCIO OBRAS ABAST     | 2015 | CAIB   | 2.621.823,19          | 0                    | 0,00                  | 2.621.823,19  | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCIONVERSIONES       | 2015 | CAIB   | 4.057.011,82          | 0                    | 0,00                  | 4.057.011,82  | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCIONVERSIONES       | 2015 | CAIB   | 2.212.256,92          | 0                    | 0,00                  | 2.212.256,92  | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCIO ABAST.EXTRA     | 2015 | CAIB   | 373.223,66            | 0                    | 0,00                  | 373.223,66    | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCIO BSCH            | 2016 | CAIB   | 2.000.000,00          | 0                    | 0,00                  | 2.000.000,00  | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCIO HELABA          | 2016 | CAIB   | 2.666.666,67          | 0                    | 0,00                  | 0,00          | 2.666.666,67         | 0,00                  |
| SUBVENCIO HIDRAULICA      | 2016 | CAIB   | 959.333,33            | 0                    | 0,00                  | 959.333,33    | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCIO DECRETO 51/92   | 2016 | CAIB   | 10.697.672,94         | 0                    | 0,00                  | 3.927,08      | 10.693.745,86        | 0,00                  |
| SUBVENCIO COSTAS          | 2016 | CAIB   | 621.230,00            | 0                    | 0,00                  | 621.230,00    | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCIO 31 MILL         | 2016 | CAIB   | 2.066.666,67          | 0                    | 0,00                  | 2.066.666,67  | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCIO BSCH-BBVA       | 2016 | CAIB   | 979.792,77            | 0                    | 0,00                  | 979.792,77    | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCIO EXTRA PTMOS     | 2016 | CAIB   | 10.627.187,00         | 0                    | 0,00                  | 10.627.187,00 | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCIO EMISARIO IBIZA  | 2016 | CAIB   | 3.939.239,69          | 0                    | 0,00                  | 0,00          | 0,00                 | 3.939.239,69          |
| SUBVENCIO SOLLER          | 2016 | CAIB   | 808.271,75            | 0                    | 0,00                  | 808.271,75    | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCIO MINISTERIO      | 2016 | CAIB   | 300.432,65            | 0                    | 0,00                  | 0,00          | 0,00                 | 300.432,65            |
| SUBVENCIO DESAL.S.EULAL   | 2016 | ESTADO | 26.113.865,43         | 0                    | 0,00                  | 0,00          | 0,00                 | 26.113.865,43         |
| SUBVENCIO DESAL CIUADEL   | 2016 | ESTADO | 20.225.262,35         | 0                    | 0,00                  | 0,00          | 0,00                 | 20.225.262,35         |
| SUBVENCIO SA COSTERA      | 2009 | ESTADO | 56.394.683,30         | 0                    | 16.946.484,83         | 0,00          | 2.096.472,35         | 37.526.432,15         |
| SUBVENCIO HIDRAULI        | 2017 | CAIB   | 552.666,68            | 0                    | 0,00                  | 552.666,68    | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCIO ABASTIMENT      | 2017 | CAIB   | 937.190,32            | 0                    | 0,00                  | 937.190,32    | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCIO HELABA          | 2017 | CAIB   | 2.666.666,67          | 0                    | 0,00                  | 2.666.666,67  | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCIO DECRET 51/92    | 2017 | CAIB   | 8.364.341,16          | 0                    | 0,00                  | 8.364.341,16  | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCIO EXTRA           | 2017 | CAIB   | 10.035.912,86         | 0                    | 0,00                  | 10.035.912,86 | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCIO COSTAS          | 2017 | CAIB   | 621.230,00            | 0                    | 0,00                  | 621.230,00    | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCIO PROJECTES       | 2017 | CAIB   | 62.916,07             | 0                    | 0,00                  | 0             | 0,00                 | 62.916,07             |
| SUBVENCIO DEPURADORES     | 2017 | CAIB   | 312.618,60            | 0                    | 0,00                  | 0             | 0,00                 | 312.618,60            |
| SUBVENCIO EXTRA BSCH 35   | 2017 | CAIB   | 21.000.000,02         | 0                    | 0,00                  | 0             | 0,00                 | 21.000.000,02         |
| SUBVENCIO EXTRA HIDRAULI  | 2017 | CAIB   | 10.000.000,00         | 0                    | 0,00                  | 0             | 0,00                 | 10.000.000,00         |
| SUBVENCIO EXTRA BSCH 30   | 2017 | CAIB   | 18.000.000,00         | 0                    | 0,00                  | 18.000.000,00 | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCIO BBVA 2017       | 2017 | CAIB   | 2.066.666,67          | 0                    | 0                     | 2.066.666,67  | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCIO EXTRA ABAST.    | 2017 | CAIB   | 1.346.565,58          | 0                    | 0                     | 1.346.565,58  | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCIO BBVA-BSCH       | 2017 | CAIB   | 979.792,78            | 0                    | 0                     | 979.792,78    | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCIO EXTRA CAIXA     | 2017 | CAIB   | 7.475.000,00          | 0                    | 0                     | 681.493,76    | 0,00                 | 6.793.506,24          |
| SUBVENCIO EXTRA ABAST.    | 2017 | CAIB   | 3.881.434,63          | 0                    | 0                     | 3.881.434,63  | 0,00                 | 0,00                  |
| SUBVENCIO ITS CONEX.S.EUL | 2017 | CAIB   | 739.287,16            | 0                    | 0                     | 0,00          | 0,00                 | 739.287,16            |
| <b>TOTAL ACUMULAT</b>     |      |        | <b>556.593.953,14</b> | <b>-16.718.487,4</b> | <b>286.278.449,43</b> | <b>0,0</b>    | <b>16.607.779,77</b> | <b>208.167.678,64</b> |

El moviment de les subvencions ha estat el següent durant l'exercici 2017:

|                     | Exercici 2017         | Exercici 2016         |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Saldo inicial       | 182.442.018,13        | 133.916.820,34        |
| Altes               | 107.195.534,97        | 38.597.108,43         |
| Traspàs a resultats | -16.607.779,77        | -17.475.927,44        |
| Ajusts              | -63.249.638,39        | -18.935.110,98        |
| Drets d' us         | 0,00                  | 46.339.127,78         |
| <b>Saldo final</b>  | <b>209.780.134,94</b> | <b>182.442.018,13</b> |

El desglossament de les subvencions és:

**AUDITORES**

INSTITUT D' AUDITORS JURÀDICS  
DE CUNTES DE L'IBIZA

SEERT & ASOCIADOS AUDITORES MEMÒRIA 2017

IBIZA, 15 DE JULIOL DE 2017

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 27.852.610,60 euros pel període 2018-2025.

g) S'ha imputat a resultats de l'exercici 2017 una subvenció de 16.607.779,77 euros corresponent a l'amortització dels béns.

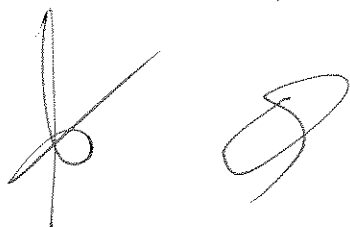
j) S'han rebut 56.475.000 euros de subvencions extres per amortitzar anticipadament els préstecs de bsch de 35 milions, bsch de 30 milions, obres hidràuliques i el de la Caixa.

h) S'han rebut 13.254.799,54 euros per finançar 11 projectes amb càrrec a l'impost de turisme sostenible, dels quals està en execució el de la interconnexió de Santa Eulàlia, pel que s'han cobrat 739.287,16 euros quedant la resta de l'import pendent de cobrament a tresoreria . A mesura que es vagin executant aquests projectes s'aniran alliberant les ordres de pagament i s' incorporaran a subvencions

D'altra banda existeixen subvencions per un import de 1.612.456,30 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); , BIIS, HELABA, ICO que són els del següent quadre:



| PRESTEC      | IMPORT               |
|--------------|----------------------|
| BBV.2007     | 16.000.000,00        |
| BIIS         | 8.000.000,00         |
| BIIS         | 17.000.000,00        |
| HELABA       | 14.000.000,00        |
| ICO          | 20.000.000,00        |
| <b>TOTAL</b> | <b>75.000.000,00</b> |

Està previst que durant l'exercici 2018 s'aprovin plurianuals pels esmentats préstecs amb els excedents dels plurianuals dels préstecs que es van cancel·lar durant l'exercici 2017 i que s' han donat de baixa como subvenció

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

Addicionalment, d'acord amb el comentat a la nota 1 de la memòria de la de l'exercici anterior, l'any 2016 es va adquirir, de forma indefinida i gratuïta, els dret d'ús de les dessaladores de Sta Eulàlia i Ciutadella. El valor d'aquest dret d'ús es va registrar, segons la "*Resolución de 28 de mayo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se dictan normas de registro, valoración e información a incluir en la memoria del inmovilizado intangible*", com a subvenció per un import de 46.339.127,78.-euros.

**AUDITORES**

INSTITUTO DE ENCOMENDADOS JUDICIALES  
DE CUENTAS DE LA CIUDAD

SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.

POLO 10 5000  
BALEARES

## 10.- PASSIUS FINANCERS

El desglossament del saldo d'aquest capítol del balanç de situació a 31 de desembre de 2017, atenent a la naturalesa de les operacions és el següent:

### Exercici 2017

|              | Passius financers a llarg termini |                      |                              |                       | Passius financers a curt termini |                              |                      |                 |
|--------------|-----------------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------|-----------------|
|              | deutes amb entitats de crèdit     | altres dèbits        | deutes amb empreses del grup | total                 | deutes amb entitats de crèdit    | deutes amb empreses del grup | altres dèbits        | total           |
| debits       |                                   |                      |                              |                       |                                  |                              |                      |                 |
| partides     |                                   |                      |                              |                       |                                  |                              |                      |                 |
| pagar        | 100.343.717,14                    | 34.693.747,87        | 7.224.076,58                 | 142.261.541,59        | 28.644.252,67                    | 17.301.437,63                | 25.891.145,29        | 71.836.8        |
| <b>Total</b> | <b>100.343.717,14</b>             | <b>34.693.747,87</b> | <b>7.224.076,58</b>          | <b>142.261.541,59</b> | <b>28.644.252,67</b>             | <b>17.301.437,63</b>         | <b>25.891.145,29</b> | <b>71.836.8</b> |

### Exercici 2016

|              | Passius financers a llarg termini |                      |                              |                       | Passius financers a curt termini |                              |                      |                 |
|--------------|-----------------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------|-----------------|
|              | deutes amb entitats de crèdit     | altres dèbits        | deutes amb empreses del grup | total                 | deutes amb entitats de crèdit    | deutes amb empreses del grup | altres dèbits        | total           |
| debits       |                                   |                      |                              |                       |                                  |                              |                      |                 |
| partides     |                                   |                      |                              |                       |                                  |                              |                      |                 |
| pagar        | 175.462.987,69                    | 38.240.316,65        | 10.017.286,38                | 223.720.590,72        | 36.797.557,49                    | 13.485.387,34                | 29.529.451,71        | 79.812.3        |
| <b>Total</b> | <b>175.462.987,69</b>             | <b>38.240.316,65</b> | <b>10.017.286,38</b>         | <b>223.720.590,72</b> | <b>36.797.557,49</b>             | <b>13.485.387,34</b>         | <b>29.529.451,71</b> | <b>79.812.3</b> |

### 10.1 Passius financers llarg termini

#### **Deutes amb entitats de crèdit.**

El moviment del compte ha estat el següent:

|                          | 2017                  | 2016                  |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Saldo inicial .....      | 175.462.987,69        | 205.490.262,96        |
| Altes .....              | 0,00                  | 0,00                  |
| Amortitzacions extraord. | -51.735.000,11        | 0,00                  |
| Traspàs a c/t .....      | -23.384.270,44        | -30.027.275,27        |
| <b>Saldo final .....</b> | <b>100.343.717,14</b> | <b>175.462.987,69</b> |

Les característiques dels préstecs són les següents:

| BANC        | Data concessió | ULTIM VMT | TIPO INTERES                      | NOMINAL        | AMORTIZ. PDTs  |               | GASTO FINANCIERO |                     |
|-------------|----------------|-----------|-----------------------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|---------------------|
|             |                |           |                                   |                | L/P            | C/P           | PAGAT            | DEVENG. I NO PAGAD. |
| BANESTO     | 1999           | 2018      | EURIBOR+0,15                      | 15.025.302,61  | 905.764,09     | 905.764,08    | 110.005,05       | 261,92              |
| CENT. HISP. | 2000           | 2018      | EURIBOR+0,06                      | 15.025.302,61  | 0,00           | 983.042,66    | 0,00             | 0,00                |
| BCLE        | 2001           | 2020      | EURIBOR+0,09                      | 15.025.302,61  | 1.733.688,85   | 1.155.792,50  | 152.142,94       | 10.887,18           |
| BBV         | 2002           | 2019      | EURIBOR+0,08                      | 15.025.302,61  | 1.099.497,41   | 1.099.497,38  | 0,00             | 0,00                |
| CAJ.MADRID  | 2003           | 2009      | EURIBOR+0,07                      | 24.000.000,00  | 1.753.576,25   | 1.753.576,25  | 0,54             | 0,00                |
| BBV         | 2004           | 2024      | FIJO: 4,12                        | 37.000.000,00  | 14.799.999,97  | 2.466.666,67  | 928.884,00       | 4.516,74            |
| BSCH        | 2005           | 2025      | EURIBOR+ 1                        | 35.000.000,00  | 0,00           | 2.333.333,33  | 251.217,88       | 6.896,92            |
| HELABA      | 2006           | 2026      | FIJO 7,180                        | 40.000.000,00  | 21.333.333,38  | 2.666.666,66  | 2.092.571,12     | 53.185,19           |
| BBV         | 2002           | 2017      | EURIBOR+0,10                      | 6.911.639,20   | 0,00           | 200.337,88    | 33,63            | 0,00                |
| BSCH        | 2003           | 2018      | EURIBOR+0,08                      | 12.025.000,00  | 0,00           | 779.454,90    | 0,00             | 0,00                |
| BBV         | 2004           | 2024      | FIJO: 4,05%                       | 31.000.000,00  | 12.400.000,00  | 2.066.666,62  | 765.855,00       | 1.860,00            |
| BSCH        | 2005           | 2025      | EURIBOR+1                         | 30.000.000,00  | 0,00           | 2.000.000,00  | 156.092,23       | 3.430,00            |
| BBV         | 2007           | 2022      | EURIBOR+0,13                      | 16.000.000,00  | 6.400.000,00   | 1.600.000,00  | 9.619,35         | 0,00                |
| BBV         | 2008           | 2022      | EURIBOR+1,5                       | 11.500.000,00  | 6.325.000,00   | 1.150.000,00  | 142.691,36       | 46.698,63           |
| CAIXA       | 2009           | 2022      | EURIBOR+1,5                       | 11.500.000,00  | 0,00           | 1.150.000,00  | 127.052,36       | 20.191,36           |
| BBVA        | 2009           | 2023      | EURIBOR+1,5                       | 17.485.000,00  | 9.593.333,42   | 959.333,34    | 175.121,67       | 12.628,02           |
| BIIS        | 2010           | 2025      | EURIBOR+0,85                      | 17.000.000,00  | 12.750.000,00  | 1.700.000,00  | 134.120,60       | 42.249,39           |
| BIIS        | 2010           | 2025      | EURIBOR+0,67                      | 8.000.000,00   | 6.400.000,00   | 800.000,00    | 38.311,11        | 293.942,00          |
| HELABA      | 2010           | 2025      | EURIBOR+1,10<br>FIJO:7,601 (2013) | 14.000.000,00  | 11.200.000,00  | 1.400.000,00  | 1.081.875,67     | 750.218,70          |
| ICO         | 2011           | 2021      | EURIBOR+ 2,70                     | 20.000.000,00  | 9.999.999,57   | 2.857.143,28  | 408.923,99       | 5.640,71            |
| POPULAR     | 2011           | 2016      | FIJO: 6,57%                       | 15.000.000,00  | 0,00           | 0,00          | 71.146,53        | 0,00                |
| TOTALES     |                |           |                                   | 406.522.849,64 | 175.462.987,69 | 30.027.275,55 | 6.645.665,03     | 1.252.606,76        |

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

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

Els préstecs que no estan vinculats a 31 de desembre a expedients plurianuals són: BBV 2007 , BIIS, Helaba 2010, ICO, Popular. El primer han finançat la seva amortització financera amb les tarifes d'aigua, i els altres préstecs fins a l'exercici 2016 no comencen a tenir amortització financera.

Tots ells han cobert la despesa financera amb ingressos patrimonials, bé per les tarifes del servei d'aigua o el servei de depuració, havent-se rebut una transferència extraordinària de 10.873.752,63 euros per finançar la majoria de l'anualitat de l'exercici 2016 d'aquests préstecs i en l'exercici 2017 s'ha rebut la transferència de 10.035.912,86 per finançar les amortitzacions no cobertes amb plurianuals.

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

### **Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini**

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

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

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

### **Altres passius financers .**

**AUDITORES**

INSTITUTO DE ENCOMENDAS JURADAS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

GBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.

RODRIGUEZ  
BALLEGAARD

MEMORIA 2017

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

El seu moviment ha estat el següent:

|               | 2017          | 2016          |
|---------------|---------------|---------------|
| Saldo inicial | 38.240.316,65 | 42.704.011,24 |
| Altres        | 0,00          | 0,00          |
| Traspàs a c/t | -5.546.569,78 | -4.463.694,59 |
| Saldo final   | 32.693.746,87 | 38.240.316,65 |

#### **Deute amb característiques especial a ll/p.**

S'han rebut 13.254.799,54 euros per finançar 11 projectes amb càrrec a l'impost de turisme sostenible, dels quals està en execució el de la interconnexió de Santa Eulàlia, pel que s'han cobrat 739.287,16 euros quedant la resta de l'import pendent de cobrament a tresoreria . A mesura que es vagin executant aquests projectes s'aniran alliberant les ordres de pagament i s' incorporaran a subvencions, l' import es d' 12.515.512,38 euros.

I 2.000.001 euros del conveni del emissari de Talamanca amb el Consell insular de Eivissa i l' ajuntament d' Eivissa.

#### **Provisions a llarg plaç:**

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

**AUDITORES**  
INSTITUTO DE CONTADORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA  
SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
P.O. BOX 11.014  
08080 BELLATERRA

## 10.2 Passius financers curt termini.

### **Deutes amb entitats de crèdit.**

Corresponen a la part dels préstecs a retornar durant l'exercici de 2018 23.384.270,76 euros i els interessos a pagar reportats per un import de 1.059.791,02 euros.

Hi ha una pòlissa de Crèdit per import de 4.304.763,20 euros de la qual s'han disposat 4.200.190,89 euros. Aquesta pòlissa és per cobrir part del dèficit de capital circulant existent. Venç el juny de 2018. Existeix un plurianual a quatre anys per a l'amortització de la pòlissa.

### **Deutes amb empreses del grup.**

Correspon a l'excés de les subvencions rebudes de la Conselleria de Medi Ambient i que es compensaran de les subvencions a rebre de l'exercici 2018 un import de 1.138.480,57 euros en concepte d'interessos i subvencions finalistes, 142.843,00 euros a la subvenció rebuda del SOIB per treballadors menors de 30 anys i que s'aplicarà l'any 2018, i 2.793.209,80 euros a l'annualitat que venç del préstec reintegrable nº1.

I, per altra banda, un import de 13.226.904,26 euros de quantitats avançades per l'ICO a compte de la CAIB pel FLA per la càrrega financera, ambdues quantitats s'han compensat per la CAIB durant els dos primers mesos de l'any 2018 amb les OPs que existien a tresoreria de la CAIB.

### **Creditors comercials i altres deutes a pagar.**

#### **1.- proveïdors.**

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

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

**AUDITORES**

INSTITUTO DE ENCOMENDADOS JURADOS  
DE CUENTAS DE CUENTA

SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.

PLAZA DE LA  
SALEMA

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.

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

#### PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT

|              |                                   | En dies                      |                                             |                                     |
|--------------|-----------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------|
| PERÍODE      | ENTITAT                           | RÀTIO D'OPERACIONS PAGADES * | RÀTIO DE OPERACIONS PENDENTES DE PAGAMENT * | PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT MENSUAL * |
| DICIEMBRE 17 | AGÈNCIA BALEAR DE L'AIGUA(ABAQUA) | 34,09                        | 2,83                                        | 15,09                               |

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

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

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

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

**AUDITORES**  
INSTITUTO DE EMPRESAS JURADAS  
DE CUENTAS PÚBLICAS  
SEBET & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
C/ M. DE LUNA  
28014 MADRID

### 3.- creditors diversos.

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

certificacions presentades i que tenen venciment inferior als 12 mesos.

4.- personal.

Correspon a les despeses de personal per un import de 26,47 euros i que tenen un venciment inferior a 30 dies.

6.- Administracions públiques.

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

El detall és el següent:

|                             | 2017              | 2016              |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| * Hisenda Pública IRPF      | 55.098,92         | 49.165,29         |
| * Seguretat Social atrassos | 24.084,54         | 0,00              |
| * Seguretat Social          | 69.556,31         | 65.042,28         |
| <b>TOTAL</b>                | <b>148.739,77</b> | <b>114.207,57</b> |

7.- Provisions a curt termini.

Existeix una provisió de personal de 148.785,31 euros, corresponent a la resta de la paga extra de l'exercici 2012 pendent de pagar i pels salaris de tramitació d'una treballadora a la que es va acomiadar, provisió de 840.296,10 euros per indemnització pels danys del contracte de la EDAR de Cala Tarida, provisió de 832.882,92 euros per la reclamació judicial per l'emissari de Ciutadella Nord, provisió per litigis diversos pendents de resoldre judicialment per valor de 553.043,73 euros (destacant l'explotació d'anys anteriors de la dessaladora de Sant Antoni,...) i una de 823.626,90 euros, per cobrir les reclamacions per interessos de demora per retard en el pagament de les factures d'anys anteriors i reclamades.

El circulat, actiu menys passiu, és negatiu en 11.034.511,67 euros. D'aquest import 4.304.763,20 euros estan coberts amb una pòlissa de crèdit, encara que a l'actiu circulat hi ha 12.515.512,38 euros corresponents a documents de pagament a cobrar per les obres de ITS i que la seva despesa no s'ha realitzat, per la qual cosa el dèficit de circulat es

solucionarà en part durant l'exercici 2018 amb l'aprovació dels nous plurianuals dels préstecs.

## **11.- ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I SITUACIÓ FISCAL**

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

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

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

### Impost sobre renda de societats.

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

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

|                                        | 2017       | 2016       |
|----------------------------------------|------------|------------|
| Resultat comptable de l'exercici ..... | 834.181,24 | 947.845,27 |
| Imposts sobre entitats .....           |            |            |
| Diferències permanents .....           |            |            |
| Diferències temporals .....            |            |            |
| Despeses no deduïbles .....            |            |            |
| Compensació b.i.neg. ....              |            |            |

Impost sobre el valor afegit.

**AUDITORES**

INSTITUTO DE AUDITORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
P.O. BOX 11.511  
BALNARÉS

MEMORIA 2017

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 2017 presenta un saldo a favor de *l'Agència Balear de l'Aigua i Qualitat Ambiental* de 3.511.175,85 euros del qual s'ha sol·licitat la devolució.

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

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

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

Estan oberts a inspecció els exercicis 2013, 2014, 2015 i 2016.

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

### **Bases Imposables a compensar**

No Existeixen bases imposables negatives a compensar

## **12.- INGRESSOS I DESPESES.**

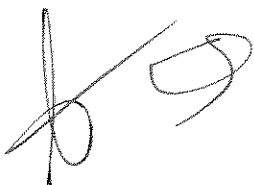
### **A.- OPERACIONS CONTINUADES.**

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

Les vendes totals de l'exercici han ascendit a 50.999.273,29 euros en 2017 i 54.817.584,77 euros en 2016.

#### **a) Servei depuració.**

La xifra de vendes per concepte del servei de depuració d'aigües es de 26.289.868,72 euros en 2017 i 26.059.541,15 euros en 2016, és la



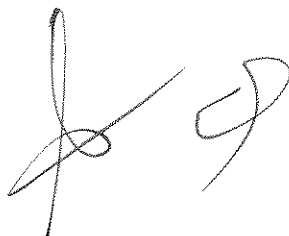
indemnització per costos de conservació, manteniment i explotació dels serveis de depuració aprovada mitjançant la contractació d'un expedient de despesa plurianual d'acord amb el decret 25/92. L'any 2016 s'han aprovat expedients Nous en els quals es recull l'iva com un cost, ja que aquest no és deduïble,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

b) Servei aigües.

El desglossament de les vendes és el següent:

|                   | 2.017                | 2.016                |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| sant josep        | 2.788.550,26         | 2.234.251,41         |
| eivissa           | 4.961.029,27         | 5.059.110,69         |
| san antoni        | 1.485.340,16         | 1.760.372,43         |
| formentera        | 1.197.909,59         | 1.242.784,79         |
| palma             | 3.522.156,22         | 7.908.667,24         |
| calvia            | 6.512.046,32         | 6.527.768,92         |
| paguera           | 744.549,04           | 726.587,24           |
| andratx           | 1.283.808,57         | 1.340.487,51         |
| marratxi          | 506.380,34           | 526.243,90           |
| fusosa muro       | 602.167,41           | 583.435,67           |
| muro              | 346.204,95           | 214.640,97           |
| santa maria       | 129.962,35           | 160.902,29           |
| soller            | 21.975,01            | 21.766,10            |
| maria de la salud | 66.303,00            | 54.205,00            |
| pollensa          | 498.961,80           | 339.792,63           |
| fornalutx         | 4.899,29             | 16.042,04            |
| golf aucanada     | 33.113,99            | 31.347,49            |
| puigpunyent       | 3.191,00             | 9.637,00             |
| inca              | 856,00               | 0,00                 |
| <b>total</b>      | <b>24.709.404,57</b> | <b>28.758.043,32</b> |

**AUDITORES**  
 INSTITUTO DE CONTADORES JURADOS  
 DE CUENTAS DE ESPAÑA  
 SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
 RD.A.C. Nº 5114  
 BALTARÉS



## 12.A.2 Altres ingressos d'explotació.

### a) Ingressos accessoris.

Correspon a l'any 2017 l'import cobrat de 33.118,29 euros, 150 euros de l'agència meteorològica i 936,00 euros dels ingressos agrícoles de Ses Fonts Ufanès.

Correspon a l'any 2016 l'import de 169.318,29 euros, dels que 1.829,13 euros són de l'assegurança, 150 euros de l'agència meteorològica i 143.393,81 de la quantitat pagada per danys i perjudicis per un contractista.

### b) Subvencions d'explotació.

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

|                              | 2017                | 2016                |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1) Subvenció pol.crèdit      | 1.076.190,80        | 0,00                |
| 2) Càrrega financera aigua   | 2.920.202,91        | 3.265.197,74        |
| 3) Càrrega Financera         | 1.209.558,86        | 1.443.194,36        |
| 4) Subvenció extra inter.    | 978.615,61          | 0,00                |
| 4) càrrega finan. reintegra. | 280.949,18          | 0,00                |
| 4) Subvenció soib.           | 35.711,30           | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>6.501.228,66</b> | <b>4.708.392,10</b> |

### 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 2017 de 15.752.628,87 euros ja que no s'imputen a resultats les amortitzacions de les Dessaladores d'Eivissa, sant Antoni, Andratx i Alcúdia ja que es financen amb les tarifes d'aigua, i l'any 2016 de 15.989.465,60 euros

**AUDITORES**

INSTITUTO DE CONTADORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

A més existeix un import de 1.029.856,93 euros de l'any 2017 corresponents a l'aplicació pels torrents i 1.486.461,84 euros de l'any 2016 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.

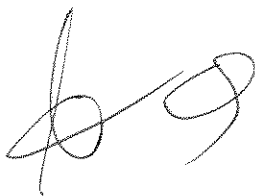
### 12.A.3 Aprovisionaments.

El desglossament dels aprovisionaments per import de 41.415.557,52 euros per l'any 2017 i 39.557.129,79 euros per l'any 2016, és el següent:

a) Depuració: La quantitat ascendeix a 23.245.564,30 euros a l'exercici 2017 i a 20.510.350,84 euro a l'exercici 2016.

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

| CONCEPTE                           | IMPORT 17            | IMPORT 16            |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Dessaladora Badia Palma            | 4.431.011,13         | 5.604.477,85         |
| Sa Costera-s'Estremera-sa marineta | 1.886.116,95         | 1.794.325,28         |
| Dessal. Antoni-Eivissa             | 5.080.723,16         | 5.270.062,88         |
| Dessaladora Alcúdia                | 2.462.447,18         | 2.440.085,69         |
| Dessaladora Andratx                | 3.201.477,97         | 3.060.957,57         |
| Formentera                         | 557.461,83           | 725.231,71           |
| Santa Eularia                      | 358.677,92           | 120.994,97           |
| Ciutadel·la                        | 151.419,81           | 18.000,00            |
| General                            | 40.657,27            | 12.643,00            |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>18.169.993,22</b> | <b>19.046.778,95</b> |



**AUDITORES**

INSTITUTO DE Cuentas Jurados  
DE CUENTAS PÚBLICAS

#### 12.A.4 serveis exteriors

El detall dels serveis exteriors és el següent:

|                             | IMPORT 2017              | IMPORT 2016              |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| a. Lloguers.....            | 0,00                     | 208.149,36               |
| b. canons.....              | 11.932,78                | 11.667,23                |
| c. Manteniment .....        | 6.010,85                 | 9.127,74                 |
| d. Primes assegurances      | 123.222,38               | 123.088,91               |
| e. Publicitat-Propaganda .. | 6.973,90                 | 0,00                     |
| f. Subministraments ...     | 6.918,14                 | 6.400,15                 |
| g. Altres serveis .....     | 281.594,57               | 217.322,64               |
| <b><u>TOTAL</u></b>         | <b><u>436.652,62</u></b> | <b><u>575.756,03</u></b> |

Els honoraris corresponents a l'auditoria de comptes de l'exercici 2017 i 2016 són suportats per la Intervenció general de la Conselleria d'Economia, Hisenda i Innovació.

Els tributs van ascendir durant l'exercici 2017 a 13.457,98 euros i 2016 a 86.189,80 euros.

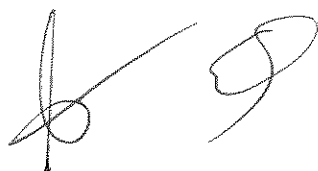
### **B.- OPERACIONS FINANCERES**

#### 12.B.1 ingressos financers

S'han rebut ingressos financers per imports de 3,39 euros l' any 2017 i 77,60 euros l'any 2016. Correspon als interessos reportats pels comptes corrents.

#### 12.B.3 despeses financeres.

Han existit en l'exercici de 2017 despeses financeres per valor de 7.555.411,83 €, dels quals 1.059.791,02 € corresponen a interessos de préstecs reportats i no carregats en compte fins a 2018.



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

#### 16. Relació de valor raonable a instruments financers.

Existeix un import de 203.214,01 euros en l'any 2017 i 58.260,37 euros en l'any 2016 corresponent als ajusts realitzats per les deutes pendents de cobro a llarg i curt termini, aplicant-se el mètode d'interessos efectius.

### **13.- ASPECTES MEDIAMBIENTALS.**

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

La legislació de referència en matèria de sanejament i depuració és la següent:

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



**AUDITORES**

INSTITUTO DE CAYENTES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.

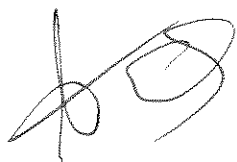
P.O.A.C. Nº 5114  
BALEARES

MEMORIA 2017

- Reial decret 509/1996, de 15 de Març, de desenvolupament del Reial decret-Llei 11/1995 de 28 de desembre, pel qual s'estableixen les normes aplicables al tractament de les aigües residuals urbanes. BOE 77, de 29-03-96.
- Reial decret 2116/1998, de 2 d'Octubre, pel qual es modifica el Reial decret 5090/1996, de 15 de març, de desenvolupament del Reial decret-Llei 11/1995, de 28 de desembre, pel qual s'estableixen les normes aplicables al tractament de les aigües residuals urbanes. BOE 251, de 20-10-98. C.i BOE 286, de 30-11-98.
- Reial decret 1341/2007, d'11 d'octubre, sobre la gestió de la qualitat de les aigües de bany. BOE 257, de 26 d'octubre de 2007
- Reial decret 701/2015, de 17 de juliol pel qual s'aprova el Pla Hidrològic de les Illes Balears. BOE 171, de 18-07-15.
- Decret 49/2003, de 9 de maig de 2003, pel qual es declaren les zones sensibles en les Illes Balears. BOCAIB 29-05-03.

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

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



Des de l'entrada en vigor del Decret autonòmic de zones sensibles, el Institut Balear de Sanejament i posteriorment l'Agència Balear de l'Aigua i de la Qualitat Ambiental han vingut desenvolupant un pla de treball específic per comptar amb les infraestructures de sanejament i depuració necessàries per poder donar compliment al Decret autonòmic de zones sensibles.

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

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

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

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

Les principals característiques tècniques de les estacions depuradores d'aigües residuals gestionades per ABAQUA i afectades per la Directiva 91/271 i el Decret autonòmic 49/2003 queda reflectida en el quadre adjunt

AUDITORES  
INSTITUTO DE CONTADORES JURADOS  
DE CUENTAS PÚBLICAS  
SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
C/ AGUA, 10  
PALM DE MAYORCA



# **AGENCIA BALEAR DEL AGUA Y DE LA CALIDAD AMBIENTAL**

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

| DEPURADORA                  | POBLACIÓN EQUIVALENTE ACTUAL (h.e.) | EDAR>10000 H.E. + VERTIDO EN ZONA SENSIBLE - TRATAMIENTO ADICIONAL | EDAR 2000-10000 H.E. + VERTIDO EN ZONA SENSIBLE - TRATAMIENTO SECUNDARIO |
|-----------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| <b>MALLORCA</b>             |                                     |                                                                    |                                                                          |
| Cala d'Or                   | 57.750                              | X                                                                  |                                                                          |
| Cala Ferrera                | 8.750                               |                                                                    | X                                                                        |
| Cales de Mallorca           | 22.917                              | X                                                                  |                                                                          |
| Camp de Mar                 | 4.083                               |                                                                    | X                                                                        |
| Canyamel                    | 13.125                              | X                                                                  |                                                                          |
| Capdepera-Cala Rajada       | 52.500                              | X                                                                  |                                                                          |
| Font de Sa Cala             | 8.750                               |                                                                    | X                                                                        |
| Llucmajor (S'Arenal)        | 79.500                              | X                                                                  |                                                                          |
| Muro( Nucli Urbà)           | 9.375                               |                                                                    | X                                                                        |
| Portocolom                  | 10.000                              |                                                                    | X                                                                        |
| Sa Pobla                    | 15.000                              | X                                                                  |                                                                          |
| Sant Elm                    | 5.833                               |                                                                    | X                                                                        |
| Ses Salines                 | 2.188                               |                                                                    | X                                                                        |
| Sóller                      | 29.700                              | X                                                                  |                                                                          |
| Son Serra de Marina         | 4.667                               |                                                                    | X                                                                        |
| Son Servera                 | 67.500                              | X                                                                  |                                                                          |
|                             |                                     |                                                                    |                                                                          |
| <b>MENORCA</b>              |                                     |                                                                    |                                                                          |
|                             |                                     |                                                                    |                                                                          |
| Cala Galdana                | 8.750                               |                                                                    | X                                                                        |
| Cala en Porter              | 15.000                              | X                                                                  |                                                                          |
| Ciutadella Sud              | 87.500                              | X                                                                  |                                                                          |
| Maó-Es Castell              | 65.625                              | X                                                                  |                                                                          |
|                             |                                     |                                                                    |                                                                          |
| <b>EIVISSA-FORMENTERA</b>   |                                     |                                                                    |                                                                          |
|                             |                                     |                                                                    |                                                                          |
| Sant Jordi-Platja den Bossa | 41.799                              | X                                                                  |                                                                          |
| Eivissa                     | 93.333                              | X                                                                  |                                                                          |
| Formentera                  | 30.260                              | X                                                                  |                                                                          |
| Sant Antoni                 | 78.167                              | X                                                                  |                                                                          |
| Santa Eulària               | 40.000                              | X                                                                  |                                                                          |

**AUDITORES**

71

INSTITUTO DE CUENTAS JURADAS DE CUENTAS DE AGUA MEMORIA 2017

SCERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.

P.O.A.C. N.º 3114  
BALIÁRGS

## **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 2017 de 2.113.820,47 euros i 2.076.969,65 euros corresponent a salaris, 46.987,43 a salaris de tramitació durant l' exercici 2016.

#### **B.- SEGURETAT SOCIAL**

La quota patronal de la Seguretat Social reportada durant 2017 s'ha elevat a 663.180,91 euros de los que hay 1.611,52 provisionados de atrasos por la cotización incorrecta de los contratos de relevo, el total de los atrasos del periodo 2013-2017 asciende a 24.418,26 euros , en l'exercici 2016 la quota de la seguretat social és de 658.905,82 euros.

El detall de la plantilla a 31 de desembre de 2017 és el següent:

| <b>CATEGORIA</b>         | <b>TOTAL</b> | <b>DONES</b> | <b>HOMES</b> |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Tècnics superiors        | 14           | 7            | 7            |
| Tècnics grau mitjà       | 16           | 5            | 11           |
| Administratius           | 15           | 6            | 9            |
| Auxiliars administratius | 9            | 4            | 5            |
| Ordenança                | 1            | 1            | 0            |
| Personal subv.soib       | 10           | 5            | 5            |
| Personal alta direcció   | 2            | 0            | 2            |
| <b>TOTAL</b>             | <b>67</b>    | <b>28</b>    | <b>39</b>    |

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

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

El detall de la plantilla mitjà del any 2017 és la següent:

| CATEGORIA                | TOTAL        | DONES        | HOMES        |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Tècnics superiors        | 14,00        | 7,00         | 7,00         |
| Tècnics grau mitjà       | 15,48        | 5,00         | 10,48        |
| Administratius           | 15,52        | 6,36         | 9,16         |
| Auxiliars administratius | 9,00         | 4,00         | 5,00         |
| Ordenança                | 1,00         | 1,00         | 0,00         |
| Personal subv.soib       | 2,94         | 1,47         | 1,47         |
| Personal alta direcció   | 2,00         | 0,00         | 2,00         |
| <b>TOTAL</b>             | <b>59,94</b> | <b>24,83</b> | <b>35,11</b> |

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

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

El detall dels sous és el següent per categories:

| CATEGORIA              | TOTAL 17            | TOTAL 16            |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Tècnics superiors      | 690.754,75          | 703.350,77          |
| Tècnics grau mitjà     | 612.675,86          | 592.156,35          |
| Administratius         | 432.967,41          | 461.156,26          |
| Auxiliar admtius       | 208.188,79          | 203.503,44          |
| Ordenança              | 12.287,86           | 12.121,79           |
| Personal subv.soib     | 51.217,88           |                     |
| Personal alta direcció | 105.727,92          | 104.681,04          |
| <b>TOTAL</b>           | <b>2.113.820,47</b> | <b>2.076.969,65</b> |

**AUDITORES**  
 INSTITUTO DE CUENTAS JURADOS  
 DE CUENTAS I VALORACIÓN  
 SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
 BOAC, 6º 3ª D  
 BALEARÉS

Les remuneracions rebudes pel personal d'alta direcció ascendiren a 105.727,92 euros durant l'exercici 2017 i a 104.681,04 euros durant el 2016.

Continua provisionat l'import dels salaris de tramitació d'una treballadora acomiadada l'any 2014, que ha recorregut davant el tribunal superior després d'haver-hi una sentència a favor de l'empresa.

#### 14.2 Consell d'administració.

1.- Els administradors han percebut durant l'exercici un import total de 16.800 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 2016 les dietes van ascendir a 13.800,00 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 2017 eren 4 dones i 8 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

S'han compensat en el mes de febrer totes les quantitats degudes a la CAIB en concepte del FLA de pagament de la càrrega financera.



## 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.

Es va aprovar la modificació pressupostària en el Consell d'Administració de 20 de desembre de 2017, la qual es va remetre el 30 de gener de 2018 a la Conselleria de Medi Ambient per que la tramitessin davant la direcció general de pressuposts i finançament, a dia de formular els comptes no s'ha rebut l'aprovació de la mateixa.

### a) variacions pressupostàries

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

#### 1) despeses

v En les despeses de personal existeix un excedent per estar ocupades places dotades, principalment de dues persones en excedència forçosa.

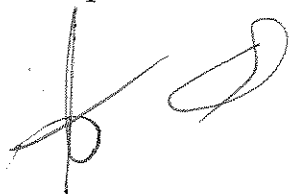
v Major despesa en capítol dos motivat per l'increment de la producció d'aigua principalment de les dessaladores per la sequera existent durant l'exercici 2017.

v Menor despesa en despeses financeres per baixar els tipus d'interès.

v Menor gasto de las Inversiones reals motivat principalment per un major cost del manteniment de les depuradores, i menor cost en las Inversiones ja que no s'han executat les Inversiones finançades por ITS.

#### 2) ingressos

V major import de les transferències de capital motivat per la transferència extraordinària per cobrir determinats préstecs no coberts amb plurianuals i per las transferències extraordinàries per amortitzar anticipadament quatre préstecs.



**AUDITORES**

INSTITUTO DE ENCOMENDAS JURADAS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

SBERT & ASOCIADOS AUDITORES S.L.

AVDA. DE CATALUÑA  
10000 BARCELONA

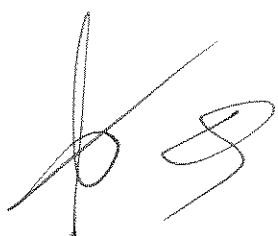
b) projectes d'inversió.

- 1) Les principals inversions realitzades durant l'exercici 2017, han estat en quant a obres de torrents: torrent zona llevant, zona tramuntana, Eivissa, sur Mallorca....
- 2) D'altra banda en quant a depuració les principals inversions realitzades són: nova edar Ferreries remodelació edar Binissalem, remodelación Edar Andratx, Bombeos Porto Colom, emissari Eivissa,..., i diverses obres
- 3) També s'han realitzat obres de proveïment d'aigua dipòsit Costa den Blanes, T son Carbonell, la dessaladora de Formentera, i obres dins les dessaladores de Palma, Sa Costera...
- 4) També s'ha seguit igual que en anys anteriors realitzant neteja en litoral.

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

| CONCEPTE          | PRESSUPOST           | REALITZAT            | DIFERENCIA           | % REALI/PRES  |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Manteniment Edars | 20.330.323,00        | 23.245.564,30        | -2.915.241,30        | 114,34%       |
| Obra nova         | 32.224.396,00        | 15.042.459,13        | 17.181.936,87        | 46,68%        |
| <b>TOTAL</b>      | <b>52.554.719,00</b> | <b>38.288.023,43</b> | <b>14.266.695,57</b> | <b>72,86%</b> |

La diferència del manteniment de les depuradores es deu a que s'han acabat actuacions que s'han realitzat amb pressuposts de l'any 2016 i la no execució d'obra nova principalment per la no execució de determinades obres finançades per ITS.



**AUDITORES**  
INSTITUTO DE CUENTAS JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA  
SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.  
BOCA DE SIDA  
BALEARES