SBERT&ASOCIADOS
AUDITORES, S.L.

Fecha: 24 de Marzo de 2017

Nº de Protocolo.: 1093

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

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

INFORME DE AUDITORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2016 DE CONSORCIO DE AGUAS DE LAS ISLAS BALEARES

Inscrita en el Registro Mercantil Inscripción 1ª - Folio 24 - Tomo 1424 de Sociedades Hoja PM - 25195 Sociedad Inscrita en el R.O.A.C Nº S1114 - CIF. B-07809957

SBERT&ASOCIADOS
AUDITORES, S.L.

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES

A la Intervención de la C.A.I.B.

I. INTRODUCCIÓN

De acuerdo con el encargo recibido de la Intervención General de la C.A.I.B., y en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 87.2.b del Decreto Legislativo 1/2005, de 24 de junio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Finanzas, hemos auditado las cuentas anuales adjuntas del CONSORCIO DE AGUAS DE LAS ISLAS BALEARES, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

II. RESPONSABILIDAD DEL ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN EN RELACION CON LAS CUENTAS ANUALES

Los miembros del Órgano de Administración del CONSORCIO DE AGUAS DE LAS ISLAS BALEARES son responsables de la formulación de las cuentas anuales de la entidad de acuerdo con el marco de información financiera que se detalla en la nota 2 de la memoria adjunta y en particular de acuerdo con los principios y criterios contables, asimismo, son responsables del control interno que consideren necesario para permitir que la preparación de las citadas cuentas anuales estén libres de incorrección material. Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron formuladas por el Órgano de Administración en fecha 27 de Febrero de 2017.

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

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

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

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

Inscrita en el Registro Mercantil Inscripción 1ª - Folio 24 - Tomo 1424 de Sociedades Hoja PM - 25195 Sociedad Inscrita en el R.O.A.C Nº S1114 - CIF. B-07809957

Francisco Rover, 6 - 2º • 07003 Palma de Mallorca • Tel. 971 76 02 56 - Fax 971 76 07 09 • auditoria@sbertauditores.com

IV. RESULTADOS DEL TRABAJO: FUNDAMENTO DE LA OPINION

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

V. OPINIÓN

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del CONSORCIO DE AGUAS DE LAS ISLAS BALEARES al 31 de diciembre de 2016, así como de los resultados de sus operaciones y de sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

VI. OTROS ASUNTOS QUE NO AFECTAN A LA OPINIÓN

Párrafo de otras cuestiones:

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

En Palma, a Veinticuatro de Marzo de Dos Mil Diecisiete

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

JAUME RIUTORT CRESPÍ
SOCIO

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA

SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.

Año 2017 Nº 13/17/00362
SELLO CORPORATIVO: 30,00 EUR

Informe sobre trabajos distintos a la auditoría de cuentas

Inscrita en el Registro Mercantil Inscripción 1ª - Folio 24 - Tomo 1424 de Sociedades Hoja PM - 25195 Sociedad Inscrita en el R.O.A.C Nº S1114 - CIF: B-07809957

Francisco Rover, 6 - 2º • 07003 Palma de Mallorca • Tel. 971 76 02 56 - Fax 971 76 07 09 • auditoria@sbertauditores.com

COMPTES ANUALS
2016

(Formulades el 27 de febrer de 2017)



	Notas	31/12/2016	31/12/2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE		**289.075,12**	**708.279,06**
I. Inmovilizado intangible.		**60.101,21**	**60.101,21**
1. Desarrollo.			
2. Concesiones.			
3. Patentes, licencias, marcas y similares.			
4. Fondo de comercio.			
5. Aplicaciones informáticas.			
6. Otro inmovilizado intangible.		60.101,21	60.101,21
II. Inmovilizado material.		**34.529,45**	**42.335,29**
1. Terrenos y construcciones.			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.		34.529,45	42.335,29
3. Inmovilizado en curso y anticipos.		0,00	0,00
III. Inversiones inmobiliarias.			
1. Terrenos.			
2. Construcciones.			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.		**194.444,46**	**605.842,56**
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas (242)		194.444,46	605.842,56
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
V. Inversiones financieras a largo plazo.		**0,00**	**0,00**
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. Activos por impuesto diferido.		**0,00**	**0,00**
VII. Deudas comerciales no corrientes		**0,00**	**0,00**
B) ACTIVO CORRIENTE		**590.697,02**	**708.223,37**
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.			
II. Existencias		**0,00**	**0,00**
1. Comerciales.			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
3. Productos en curso.			
4. Productos terminados.			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
6. Anticipos a proveedores.			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		**36,52**	**71.503,58**
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.			
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.			
3. Deudores varios.			
4. Personal.			
5. Activos por impuesto corriente.			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas. (444)		36,52	71.503,58
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		**411.398,13**	**460.450,17**
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas (532)		411.398,13	460.450,17
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
V. Inversiones financieras a corto plazo.		**0,00**	**0,00**
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. Periodificaciones a corto plazo.		**0,00**	**0,00**
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		**179.262,37**	**176.269,62**
1. Tesorería.		179.262,37	176.269,62
2. Otros activos líquidos equivalentes.			
TOTAL ACTIVO (A + B)		**879.772,14**	**1.416.502,43**

	Notas	31/12/2016	31/12/2015
A) PATRIMONIO NETO		**234.920,46**	**323.228,35**
A-1) Fondos propios.		**213.181,95**	**282.174,74**
I. Capital		**20.557.988,63**	**20.557.988,63**
1. Capital escriturado.		20.557.988,63	20.557.988,63
2. (Capital no exigido).			
II. Prima de emisión			
III. Reservas		**-726.639,56**	**-663.774,49**
1. Legal y estatutarias.			
2. Otras reservas.		-726.639,56	-663.774,49
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).			
V. Resultados de ejercicios anteriores.		**-20.598.768,44**	**-20.592.852,41**
1. Remanente. (120)		1.018.978,04	1.018.978,04
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).		-21.617.746,48	-21.611.830,45
VI. Otras aportaciones de socios.		**986.729,04**	**986.729,04**
VII. Resultado del ejercicio.		**-6.127,72**	**-5.916,03**
VIII. (Dividendo a cuenta).			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.			
A-2) Ajustes por cambios de valor.		**0,00**	**0,00**
I. Activos financieros disponibles para la venta.			
II. Operaciones de cobertura.			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta			
IV. Diferencias de conversión			
V. Otros.			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos. (130)		**21.738,51**	**41.053,61**
B) PASIVO NO CORRIENTE		**194.444,46**	**605.842,56**
I. Provisiones a largo plazo.		**0,00**	**0,00**
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.			
2. Actuaciones medioambientales.			
3. Provisiones por reestructuración.			
4. Otras provisiones.			
II. Deudas a largo plazo.		**194.444,46**	**605.842,56**
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
2. Deudas con entidades de crédito. (170)		194.444,46	605.842,56
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros		0,00	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.		**0,00**	**0,00**
IV. Pasivos por impuesto diferido.		**0,00**	**0,00**
V. Periodificaciones a largo plazo		**0,00**	**0,00**
VI. Acreedores comerciales no corrientes		**0,00**	**0,00**
VII. Deuda con características especiales a largo plazo		**0,00**	**0,00**
C) PASIVO CORRIENTE		**450.407,22**	**487.401,52**
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.		**0,00**	**0,00**
II. Provisiones a corto plazo.		0,00	**0,00**
III. Deudas a corto plazo.		**411.813,96**	**461.280,89**
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
2. Deudas con entidades de crédito. (520,527)		411.813,96	461.280,89
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros		0,00	0,00
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.(513)		**38.593,26**	**26.120,63**
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		**0,00**	**0,00**
1. Proveedores.			
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.			
3. Acreedores varios.			
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).			
5. Pasivos por impuesto corriente.			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.(475)			
7. Anticipos de clientes.			
VI. Periodificaciones a corto plazo.		**0,00**	**0,00**
VII. Deuda con características especiales a corto plazo		**0,00**	**0,00**
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		**879.772,14**	**1.416.472,43**

	Notas	31/12/2016	31/12/2015
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios.		0,00	0,00
a) Ventas.			
b) Prestaciones de servicios.			
2. Variac. de existencias de productos term. y en curso de fabricación.			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.			
4. Aprovisionamientos.		0,00	0,00
a) Consumo de mercaderías.			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.			
c) Trabajos realizados por otras empresas.			
d) Deterioro de mercad, materias primas y otros aprovisionamientos.			
5. Otros ingresos de explotación		3.017,87	6.499,39
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.			
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.(740+745)		3.017,87	6.499,39
6. Gastos de personal.		0,00	0,00
a) Sueldos, salarios y asimilados.			
b) Cargas sociales.			
c) Provisiones.			
7. Otros gastos de explotación.		0,00	0,00
a) Servicios exteriores.		0,00	0,00
b) Tributos.		0,00	0,00
c) Pérdidas,deterioro y variación de prov. por operaciones comerciales.			
d) Otros gastos de gestión corriente.			
8. Amortización del inmovilizado. (681)		-7.805,84	-7.806,12
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras. (746)		1.863,36	1.863,36
10. Exceso de provisiones.			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.		0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas.		0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras.			
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio		0,00	0,00
13. Otros resultados.		0,00	0,00
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		-2.924,61	556,63
14. Ingresos financieros.		26,51	47,81
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.		0,00	0,00
a1) En empresas del grupo y asociadas.			
a2) En terceros.			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.		26,51	47,81
b1) De empresas del grupo y asociadas.			
b2) De terceros. (769)		26,51	47,81
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero			
15. Gastos financieros.		-3.229,62	-6.520,47
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.			
b) Por deudas con terceros. (662+669)		-3.229,62	-6.520,47
c) Por actualización de provisiones			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.		0,00	0,00
a) Cartera de negociación y otros.			
b) Imput.al resultado del ej. por activos financ.disponibles para la venta.			
17. Diferencias de cambio.		0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.		0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas.			
b) Resultados por enajenaciones y otras. (673)			
A.2) RESULTADO FINANCIERO		-3.203,11	-6.472,66
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		-6.127,72	-5.916,03
19. Impuestos sobre beneficios.			
A.4) RESULTADO DEL EJ. PROCED. DE OPERACIONES CONTINUADAS		-6.127,72	-5.916,03
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
20. Rtdo del ejerc. proc de operaciones interrumpidas neto de impuestos.			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO		-6.127,72	-5.916,03

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

	31/12/2016	31/12/2015
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	-6.127,72	-5.916,03
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		
I. Por valoración de instrumentos financieros		
1. Activos financieros disponibles para la venta.		
2. Otros ingresos/gastos.		
II. Por coberturas de flujos de efectivo		
III. Subvenciones, donaciones y legados.		
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.		
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta		
VI. Diferencias de conversión		
VII. Efecto impositivo.		
Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)	0,00	0,00
C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias.		
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	0,00	0,00
1. Activos financieros disponibles para la venta.		
3. Otros ingresos/gastos.		
IX. Por coberturas de flujos de efectivo		
X. Subvenciones, donaciones y legados.	-1.863,36	-1.863,36
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta		
XII. Diferencias de conversión		
XIII. Efecto impositivo.		
Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)	-1.863,36	-1.863,36
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B+ C)	-7.991,08	-7.779,39

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

	Capital		Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta).	Otros instrumentos de patrimonio	Ajustes por cambio de valor	Subvencion donaciones legados	Total
	Escriturado	No exigido											
SALDO, FINAL DEL AÑO 2014	**20.557.988,63**			**-659.436,74**		**-20.570.569,22**	**986.729,04**	**-22.283,19**				**42.946,97**	**336.376,49**
I. Ajustes por cambios de criterio 2012 y anteriores.				-4.338,75									**0,00**
II. Ajustes por errores 2012 y anteriores.													-4.338,75
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 201	**20.557.988,63**	**0,00**	**0,00**	**-663.774,49**	**0,00**	**-20.570.569,22**	**986.729,04**	**-22.283,19**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**42.946,97**	**331.037,74**
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								-5.916,03				-1.863,36	-7.779,39
II. Operaciones con socios o propietarios.													
1. Aumentos de capital.													**0,00**
2. (-) Reducciones de capital.													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													
4. (-) Distribución de dividendos.													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													**0,00**
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													**0,00**
III. Otras variaciones de patrimonio neto.						-22.283,19		22.283,19					**0,00**
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2015	20.557.988,63	0,00	0,00	-663.774,49	0,00	-20.592.852,41	986.729,04	-5.916,03	0,00	0,00	0,00	41.083,61	**323.268,35**
I. Ajustes por cambios de criterio 200X+1 y anteriores													
II. Ajustes por errores 200X+1 y anteriores.				-62.865,07									
D. SALDO AJUSTADO, INICIO AÑO 2016	20.557.988,63	0,00	0,00	-726.639,56	0,00	-20.592.852,41	986.729,04	0,00				-17.481,74	-80.346,81
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								-5.916,03	0,00	0,00	0,00	23.601,87	242.911,54
II. Operaciones con socios o propietarios.								-6.127,72				-1.863,36	-7.991,08
1. Aumentos de capital.													
2. (-) Reducciones de capital.													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													
4. (-) Distribución de dividendos.													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													0,00
III. Otras variaciones de patrimonio neto.						-5.916,03		5.916,03					
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2016	20.557.988,63			-726.639,56		-20.598.768,44	986.729,04	-6.127,72				21.738,51	0,00 **234.920,46**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

COD	DESCRIPCIÓN	31/12/2016	31/12/2015
A)	**A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN**	**70.865,99**	**-527,45**
A) 01	**1. Resultado del ejercicio antes de impuestos**	**-6.127,72**	**-5.916,03**
A) 02	**2. Ajustes del resultado**	**9.145,59**	**12.415,42**
A) 02 a	a) Amortización del inmovilizado (+)	7.805,84	7.806,12
A) 02 b	b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	0,00	0,00
A) 02 c	c) Variación de provisiones (+/-)	0,00	0,00
A) 02 d	d) Imputación de subvenciones (-)	-1.863,36	-1.863,36
A) 02 e	e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	0,00	0,00
A) 02 f	f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	0,00	0,00
A) 02 g	g) Ingresos financieros (-)	-26,51	-47,81
A) 02 h	h) Gastos financieros (+)	3.229,62	6.520,47
A) 02 i	e) Diferencias de cambio (+/-)	0,00	0,00
A) 02 j	j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	0,00	0,00
A) 02 k	k) Otros ingresos y gastos (- / +)	0,00	0,00
A) 03	**3. Cambios en el capital corriente**	**71.467,06**	**-0,30**
A) 03 a	a) Existencias (+/-)	0,00	0,00
A) 03 b	b) Deudores y otras cuentas por cobrar (+/-)	71.467,06	-0,30
A) 03 c	c) Otros activos corrientes (+/-)	0,00	0,00
A) 03 d	d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	0,00	0,00
A) 03 e	e) Otros pasivos corrientes (+/-)	0,00	0,00
A) 03 f	f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	0,00	0,00
A) 04	**4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación**	**-3.618,94**	**-7.026,54**
A) 04 a	a) Pagos de intereses (-)	-3.645,45	-7.074,35
A) 04 b	b) Cobros de dividendos (+)	0,00	0,00
A) 04 c	c) Cobros de intereses (+)	26,51	47,81
A) 04 d	d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	0,00	0,00
A) 04 e	e) Otros pagos (cobros) (- / +)	0,00	0,00
A) 05	**5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)**	**70.865,99**	**-527,45**
B)	**B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**	**460.450,14**	**460.450,25**
B) 06	**6. Pagos por inversiones (-)**	**0,00**	**-2.216,16**
B) 06 a	a) Empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00
B) 06 b	b) Inmovilizado intangible	0,00	0,00
B) 06 c	c) Inmovilizado material	0,00	-2.216,16
B) 06 d	d) Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00
B) 06 e	e) Otros activos financieros	0,00	0,00
B) 06 f	f) Activos no corrientes mantenidos para venta	0,00	0,00
B) 06 g	g) Unidad de negocio	0,00	0,00
B) 06 h	h) Otros activos	0,00	0,00

B) 07	**7. Cobros por desinversiones (+)**	**460.450,14**	**462.666,41**
B) 07 a	a) Empresas del grupo y asociadas	460.450,14	460.450,25
B) 07 b	b) Inmovilizado intangible	0,00	0,00
B) 07 c	c) Inmovilizado material	0,00	0,00
B) 07 d	d) Inversiones inmobiliarias	0,00	2.216,16
B) 07 e	e) Otros activos financieros	0,00	0,00
B) 07 f	f) Activos no corrientes mantenidos para venta	0,00	0,00
B) 07 g	g) Unidad de negocio	0,00	0,00
B) 07 h	h) Otros activos	0,00	0,00
B) 08	**8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)**	**460.450,14**	**460.450,25**
C)	**C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**	**-528.323,38**	**-506.541,64**
C) 09	**9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio**	**0,00**	**0,00**
C) 09 a	a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	0,00	0,00
C) 09 b	b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	0,00	0,00
C) 09 c	c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	0,00	0,00
C) 09 d	d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	0,00	0,00
C) 09 e	e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	0,00	0,00
C) 10	**10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero**	**-528.323,38**	**-506.541,64**
C) 10 a	**a) Emisión**	**0,00**	**0,00**
C) 10 a	1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	0,00	0,00
C) 10 a	2. Deudas con entidades de crédito (+)	0,00	0,00
C) 10 a	3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	0,00	0,00
C) 10 a	4. Deudas con características especiales (+)	0,00	0,00
C) 10 a	5. Otras deudas (+)	0,00	0,00
C) 10 b	**b) Devolución y amortización**	**-528.323,38**	**-506.541,64**
C) 10 b	1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	0,00	0,00
C) 10 b	2. Deudas con entidades de crédito (-)	-460.449,20	-460.450,25
C) 10 b	3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	-67.874,18	-41.752,64
C) 10 b	4. Deudas con características especiales (-)	0,00	0,00
C) 10 b	5. Otras deudas (-)	0,00	-4.338,75
C) 11	**11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimor**	**0,00**	**0,00**
C) 11 a	**a) Dividendos (-)**	**0,00**	**0,00**
C) 11 b	b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	0,00	0,00
C) 12	**12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)**	**-528.323,38**	**-506.541,64**
D)	**D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio**	**0,00**	**0,00**
E)	**E) AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 -**	**2.992,75**	**-46.618,84**
F)	**Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio**	**176.269,62**	**222.888,46**
G)	**Efectivo o equivalentes al final del ejercicio**	**179.262,37**	**176.269,62**

MEMÒRIA DEL CONSORCI D'AIGÜES DE LES ILLES BALEARS CORRESPONENT A L'EXERCICI ECONÒMIC TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016.

1) ACTIVITAT DEL CONSORCI

Antecedents

El Consell de Govern de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, a proposta del Conseller competent en matèria d'aigües o recursos hídrics, durant el període que va des de 1994 fins al 2009, va acordar la creació de consorcis d'aigües amb diferents ajuntaments de les Illes Balears, amb la finalitat de millorar el proveïment d'aigua en les poblacions i col·laborar en la competència municipal de subministrament d'aigua (article 25.2 1 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de bases del règim local). En concret, es van crear els 23 consorcis d'aigües següents: Consorci d'Aigües d'Eivissa-Capital, Consorci d'Aigües de la Badia de Palma (que integra Palma i Calvià), Consorci d'Aigües de Deia, Consorci d'Aigües de Ciutadella, Consorci d'Aigües de Maó, Consorci d'Aigües de Banyalbufar, Consorci d'Aigües de Lloseta, Consorci d'Aigües de Mercadal, Consorci d'Aigües d'Artà, Consorci d'Aigües de Sant Antoni de Portmany, Consorci d'Aigües d'Andratx, Consorci d'Aigües de Formentera, Consorci d'Aigües de Selva, Consorci d'Aigües de María de la Salut, Consorci d'Aigües d'Algaida, Consorci d'Aigües de Valldemossa, Consorci d'Aigües de Santa María del Camí, Consorci d'Aigües de Puigpunyent, Consorci d'Aigües de Petra, Consorci d'Aigües de Mancor de la Vall, Consorci d'Aigües de Pollensa, Consorci d'Aigües de la Pobla, Consorci d'Aigües de Llucmajor.

Amb la finalitat de racionalitzar el sector públic instrumental de la comunitat autònoma, es van dur a terme els tràmits necessaris per a la dissolució dels 23 consorcis d'aigües i la seva integració per fusió en un consorci únic, el Consorci d'Aigües de les Illes Balears.

El Parlament de les Illes Balears va aprovar la Llei 7/2010, de 21 de juliol, del sector públic instrumental de les Illes Balears (*BOIB núm.112, de 29 de juliol de 2010), que integra en el sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma, entre altres ens, els consorcis, i regula el règim jurídic (títol III, articles 58 a 62), norma que posteriorment va ser modificada, en alguns dels articles, per la Llei 9/2011, de 23 de desembre, de pressupostos generals de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears per a l'any 2012 (disposició final novena).

La Llei esmentada anteriorment preveu la reducció i simplificació del sector públic autonòmic i la creació, amb aquesta finalitat, d'una comissió encarregada d'analitzar el conjunt d'entitats integrades i proposar la supressió, fusió o modificació quan així les raons de simplificació, economia, eficàcia i eficiència ho aconsellin.

A proposta de la Comissió d'Anàlisi i de la Proposta de Reestructuració del Sector Públic Instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, el Consell de Govern, en la sessió del 13 d'abril de 2012, va acordar la primera fase del Projecte de reestructuració del sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears (publicat en el BOIB de 14 d'abril), incloent la previsió de creació d'un "únic consorci d'aigües, resultat de la fusió dels consorcis d'aigües existents en l'actualitat" i la racionalització dels costos simplificant estructures de funcionament.

En conseqüència, el Consell de Govern, del 15 de juny de 2012 (BOIB núm. 87, Ext. De dia 18/06/12) va acordar la creació del Consorci d'Aigües de les Illes Balears, mitjançant la fusió dels consorcis d'aigües preexistents, i l'aprovació dels seus Estatuts, i va marcar un terme de tres mesos, a explicar des de la publicació dels Estatuts en el BOIB, als ajuntaments d'Algaida, Andratx, Artà, Banyalbufar, Palma, Calvià, Deia, Lloseta, Llucmajor, Mancor de la Vall, María de la Salut, Petra, Puigpunyent, Pollensa, Sa Pobla, Santa María del Camí, Selva, Valldemossa, Ciutadella, Maó, Mercadal, Eivissa, Sant Antoni de *Portmany i Formentera, per integrar-se en el Consorci d'Aigües de les Illes Balears mitjançant el acord plenari del municipi.

Una vegada creat el nou consorci únic, les juntes rectores (òrgans de govern) dels 23 consorcis d'aigües existents es van reunir entre els dies 18 de juny i 13 de juliol de 2012 i van acordar la dissolució de les entitats per fusió en el nou Consorci d'Aigües de les Illes Balears. De conformitat amb els quals exigeixen els estatuts dels consorcis, els acords es van adoptar per unanimitat dels seus membres amb dret a vot.

Finalment, els municipis d'Algaida, Andratx, Banyalbufar, Palma, Calvià, Deia, Lloseta, Llucmajor, Mancor de la Vall, María de la Salut, Petra, Puigpunyent, Pollensa, La Pobla, Santa María del Camí, Selva, Valldemossa, Ciutadella, Maó, Mercadal, Eivissa, Sant Antoni de Portmany i Formentera, van acordar en sessió plenària la ratificació dels acords relatius a la dissolució dels seus respectius consorcis i van acordar la seva integració en el Consorci d'Aigües de les Illes Balears, com a membres constituents, en el termini de tres mesos atorgats a aquest efecte per l'Acord del Consell de Govern del 15 de juny de 2012.

Els consorcis d'aigües que havien registrat variacions comptables respecte als comptes anuals aprovats de l'exercici 2011, en l'última sessió de les seves juntes rectores de 9 de novembre de 2012, van aprovar els comptes anuals del període comprès entre l'1 de gener i el 30 de setembre de 2012, que van ser els comptes d'integració en el nou Consorci d'Aigües de les Illes Balears.

Activitat del Consorci

El Consorci d'Aigües de les Illes Balears (d'ara endavant Consorci) té com a finalitat fonamental l'execució de les instal·lacions per al subministrament d'aigües potable en nuclis urbans, exceptuant les xarxes de distribució, així com qualsevol altra finalitat anàloga o similar a les anteriors.

L'objecte del Consorci és gestionar i promoure, dins de la seva finalitat institucional, el desenvolupament d'activitats per a la captació, potabilització, inclosa la dessalinització, regulació i distribució de l'aigua, fins i tot la reutilització d'aigües residuals depurades, si és el cas, com també la realització de les obres, les instal·lacions, els serveis i les activitats de tot tipus necessaris per al desenvolupament i compliment de les seves finalitats, i, especialment, les següents:

La promoció i la construcció d'obres de captació i la potabilització d'aigües, incloses les plantes dessalinitzadores, i les relatives a la conducció, transport, regulació i redistribució d'aquestes aigües, tant per a usos agrícoles com a industrials i, sobretot, de proveïment a la població, com també les corresponents a les instal·lacions i els serveis connexos amb aquelles.

L'explotació i la gestió, en tot cas, de les obres i instal·lacions abans esmentades, i també tot tipus d'actuacions per a la conservació i el manteniment d'aquelles i, en general, per a l'adequada explotació, gestió i distribució de l'aigua.

Les funcions i actuacions que li siguin encomanades per les entitats que s'integrin en el Consorci, bé directament o per entitats o organismes que depenen d'ells, amb competències i funcions en la matèria, en el marc de l'article 15 de la Llei 30/1192, de 26 de novembre, de règim jurídic de les administracions públiques i del procediment administratiu comú, o dels articles 4.1.n) i 24.6 de la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de contractes del sector públic, segons els casos.

Qualssevol altres activitats relacionades amb l'objecte i finalitat del Consorci, i que contribueixin al seu desenvolupament i compliment.

Domicili.

El Consorci té el seu domicili social al carrer Gremi Corredors, nº10, Polígon de Son Rossinyol, Palma, on actualment se situa la conselleria competent en matèria d'aigües, Conselleria d'Agricultura, Medi ambient i Pesca.

Aquest domicili per acord de la Junta Rectora del Consorci es podrà variar sense que sigui necessari modificar estatuts. També podran establir-se delegacions en qualsevol altre lloc, quan així es determini per aquest òrgan.

Forma legal

El consorci es regirà pel que preveuen els seus estatuts, i, de forma supletòria, per la Llei 7/2010, de 21 de juliol, del sector públic instrumental de la comunitat autònoma de les Illes Balears, així com la resta de l'ordenament jurídic autonòmic i del dret administratiu.

Àmbit Territorial

L'àmbit territorial del Consorci és el territori de la comunitat autònoma de les Illes Balears i les seves aigües interiors.

Membres

El Consorci està constituït pels seus membres constituents, que actualment són:

• L'administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, que és qui constitueix el Consorci i aprova els presents Estatuts, i que actuarà a través de la Conselleria competent en matèria d'aigües.

• L'entitat pública empresarial Agència Balear de l'Aigua i de la Qualitat Ambiental, o entitat que la substitueixi.

• Els municipis d'Algaida, Andratx, Artà, Palma, Calvià, Deià, Banyalbufar, Lloseta, Llucmajor, Mancor de la Vall, María de la Salut, Petra, Puigpunyent, Pollensa, Llucmajor, Mancor de la Vall, María de la Salut, Petra, Puigpunyent, Pollensa, La Pobla, Santa María del Camí, Selva, Valldemossa, Ciutadella de Menorca, Maó, Mercadal, Santa Margalida, Eivissa, Sant Antoni de Portmany i Formentera.

• Els altres municipis de les Illes Balears i els consells insulars, així com l'Administració General de l'Estat i els seus organismes públics, podran integrar-se en el Consorci, en qualitat de membres constituents, mitjançant la formalització de l'oportú acord d'integració adoptat pels seus òrgans competents, prèvia sol·licitud al Consorci i acord dels seus òrgans d'adreça.

2) BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1 Imatge Fidel

Els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa, així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

No s'han produït raons excepcionals per les quals no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

No s'han necessitat informacions complementàries per mostrar la imatge fidel del patrimoni.

2.2 Principis comptables no obligatoris aplicats.

S'han aplicat la totalitat dels principis comptables d'aplicació obligatòria que tenen un efecte significatiu en els estats financers adjunts. No existeix cap principi comptable que sent obligatori s'hagi deixat d'aplicar.

2.3 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 passius en l'exercici següent.

2.4 Comparació de la informació.

Aquests estats comptables han estat elaborats conforme a les normes establertes en el Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre de 2007.

2.5 Adaptació realitzada de l'exercici precedent.

En l'exercici actual s'han registrat, amb càrrec a reservas, ajustos per import de 62.895,07 euros d'acord al següent detall:

a) -80.346,81.-euros: Per devolucions, a l'exercici actual, d'excessos de cobros de subvencions plurianuals a exercicis anteriors. Concretament, es corresponen a una part dels interessos dels prèstecs subvencionats.
b) 17.481,84.-euros: Per ajustament de les subvencions pendents d'imputar a resultats.

3) APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació de resultats és el següent:

	Exercici 2015	Exercici 2016
Resultat de l'exercici	**-5.916,03 €**	**-6.127,72 €**
Aplicacio		
Resultat d'exercicis anteriors	-5.916,03 €	-6.127,72 €
Total	**-5.916,03 €**	**-6.127,72 €**

4) NORMES DE REGISTRE I VALORACIO.

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

A) ACTIU NO CORRENT.

I. Immobilitzat Intangible

Està valorat pel seu preu d'adquisició.

II. Immobilitzat Material

L'immobilitzat material es valora inicialment pel seu preu d'adquisició i inclou els gestos addicionals que s'han produït fins a la posada en funcionament del ben. Posteriorment es disminueix per la corresponent amortització acumulada.

IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini.

Es valoren pel cost de la contraprestació lliurada més els costos de la transacció que li siguin directament atribuïble.

B) ACTIU CORRENT.

III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.

Es valoren pel cost de la contraprestació lliurada més els costos de la transacció que li són directament atribuïbles.

IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini.

Es valoren pel cost de la contraprestació lliurada més els costos de la transacció que li siguin directament atribuïbles.

C) PATRIMONI NET.

III. Subvencions, donacions i llegats rebuts.

Es valoren pel valor raonable de l'import concebut.

D) PASIU NO CORRENT.

II. Deutes a llarg termini.

Es valoren per l'import rebut, sense els costos de la transacció. Les despeses financeres es comptabilitzen en la comptes de resultats segons el criteri de l'import, fent ús del criteri de l'interès efectiu.

E) PASIU CORRENT

III. Deutes a curt termini.

Es valoren per l'import rebut, sense els costos de la transacció. Les despeses financeres es comptabilitzaran en el compte de resultats segons el criteri de l'import, fent ús del criteri d'interès efectiu.

F) Ingressos i despeses.

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

5) IMMOBILITZAT MATERIAL

Inmovilizado (2015)	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Saldo Final
Instalaciones técnicas - Dispensado	220.040,69 €	0,00 €	0,00 €	220.040,69 €
Planta Potabilizadora	12.082.869,81 €	0,00 €	0,00 €	12.082.869,81 €
Linea 1000- St. Antoni	469.884,51 €	0,00 €	0,00 €	469.884,51 €
Pozo Son Puig	1.972,00 €	0,00 €	0,00 €	1.972,00 €
Sondeo y entubado	26.549,41 €	0,00 €	0,00 €	26.549,41 €
Ejecución sondeo	1.566,00 €	0,00 €	0,00 €	1.566,00 €
Barrera	967,60 €	0,00 €	0,00 €	967,60 €
Total	**12.803.850,02 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**12.803.850,02 €**
Amortización acumulada	12.753.708,61 €	7.806,12 €	0,00 €	12.761.514,73 €
Neto	**50.141,41 €**		**0,00 €**	**42.335,29 €**

Inmovilizado (2016)	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Saldo Final
Instalaciones técnicas - Dispensado	220.040,69 €	0,00 €	0,00 €	220.040,69 €
Planta Potabilizadora	12.082.869,81 €	0,00 €	0,00 €	12.082.869,81 €
Linea 1000- St. Antoni	469.884,51 €	0,00 €	0,00 €	469.884,51 €
Pozo Son Puig	1.972,00 €	0,00 €	0,00 €	1.972,00 €
Sondeo y entubado	26.549,41 €	0,00 €	0,00 €	26.549,41 €
Ejecución sondeo	1.566,00 €	0,00 €	0,00 €	1.566,00 €
Barrera	967,60 €	0,00 €	0,00 €	967,60 €
Total	**12.803.850,02 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**12.803.850,02 €**
Amortización acumulada	12.761.514,73 €	7.805,84 €	0,00 €	12.769.320,57 €
Neto	**42.335,29 €**		**0,00 €**	**34.529,45 €**

Tant el dispensador d'emergència com el dispensador elèctric de Formentera, estan acabats i en funcionament.

La planta potabilitzadora d'Eivissa, recull el valor històric reflectit en els llibres per l'empresa constructora de la planta (Hydrotechnik – Desalco, S.A. Unió Temporal d'empreses). La titularitat de la planta desaladora estava subjecta a l'aplicació de l'acord del ple ordinari de l'Ajuntament d'Eivissa de data 29 d'agost de 1997, expressat en els següents termes "L'ajuntament d'Eivissa transfereix al Consorci la titularitat del servei de proveïment d'aigua "en alta", que es presta amb la planta *desaladora d'Eivissa, les seves instal·lacions i obres externes". En conseqüència la titularitat de servei i la Planta, instal·lacions i obres externes, revertien a la Comunitat Autònoma de les Illes Balears en la mesura i proporció que aquesta feia front al pagament dels drets que la UTE tenia sobre la planta.

En la reunió de la Junta Rectora del Consorci d'Aigües d'Eivissa de data 1 de desembre de 2005, es va acordar la cessió de l'ús de les instal·lacions de la desaladora al Govern Balear a través de l'Agència Balear de l'Aigua i de la Qualitat Ambiental fins a l'efectiva cessió de la propietat de la planta al Govern Balear per al seu ús, manteniment, conservació i explotació.

També es va aprovar la cessió de la propietat de totes les instal·lacions de la planta

desaladora al Govern Balear, una vegada que el seu valor comptable anés zero, és a dir, quan estigués totalment amortitzada. L'amortització total de les instal·lacions de la planta desaladora es va produir en el 2010.

Havent-se fet front a la totalitat de les obligacions de pagament que el Consorci tènia respecte a l'entitat financera Caixa de Balears, conseqüència de la formalització del préstec necessari per al finançament de la planta, i tenint en compte que la totalitat de la càrrega financera ha estat suportada per la Conselleria d'Agricultura, Medi ambient i Pesca, és convenient fer constar que actualment la planta desaladora és propietat de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

Durant l'exercici 2012 es van traspassar a l'immobilitzat les actuacions dutes a terme en el municipi de Puigpunyent i corresponents a una part de l'obra de Son Serralta. També es va començar l'amortització de l'immobilitzat traspassat segons taules d'amortització, fent-la coincidir amb la vida de l'actiu.

Durant l'exercici 2013 i per falta de disponibilitat pressupostària, es va procedir a donar de baixa l'immobilitzat en curs de l'obra de Son Serralta a Puigpunyent, aquesta partida corresponia a les despeses incorregudes en la redacció del projecte.

Tots els actius presentats en aquest epígraf han estat adquirits per al desenvolupament de l'activitat de l'empresa: captació, aprovisionament i explotació de les instal·lacions per a la distribució de l'aigua. No s'han realitzat revaloracions o actualitzacions. No s'han realitzat treballs per a l'immobilitzat que hagin estat activats.

Durant l'exercici 2014 s'ha dut a terme per part del Consorci, la cessió gratuïta a favor de l'Ajuntament de María de la Salut, del dipòsit regulador i conducció d'aigua potable que conformen part del projecte d'execució per a la millora del subministrament d'aigua en el municipi de María de la Salut.

6) IMMOVILITZAT INTANGIBLE

En aquesta partida es recull el valor de les servituds de pas a nom del Consorci per les obres executades. També s'inclou en aquesta partida les despeses realitzades pel Consorci per a la formalització d'aquestes servituds. Els drets generats recollits en aquesta partida estan valorats al seu preu de cost. El moviment d'aquest immobilitzat és el següent:

	Immobilitzat Intangible	
	31/12/2015	31/12/2016
Servituds de Pas	60.101,21 €	60.101,21 €
TOTAL	**60.101,21 €**	**60.101,21 €**

7) INSTRUMENTOS FINANCIEROS

7.1- Activos Financieros.

Actius valortats a cost	31/12/2015	31/12/2016
Caja de Baleares		
ES91 0487 2100 9920 0001 2791	41.526,49 €	41.454,96 €
Total (1)	**41.526,49 €**	**41.454,96 €**
La Caixa		
ES68 2100 1378 6102 0011 8974	35.767,52 €	35.767,52 €
ES04 2100 0264 5502 0017 0785	74.592,69 €	3.527,28 €
ES77 2100 0096 9102 0022 5480	24.382,92 €	98.512,60 €
Total (2)	**134.743,13 €**	**137.807,40 €**
Total (1)+(2)	**176.269,62 €**	**179.262,36 €**

Durant l'exercici 2015 el Consorci va cancel·lar una dels comptes corrents que mantenia en BMN, havent-se liquidat el saldo entre els seus titulars (ajuntament i CAIB) en els seus percentatges corresponents.

En aquesta partida es recullen els saldos dels comptes corrents vigents del Consorci a 31 de desembre de 2016.

7.2 – Pasius Financers

Llarg Termini

El saldo per deutes a llarg termini amb entitats financeres és el següent:

Caixa Bank

1. Préstec II (Nº:9620-308-284383-80)

- Nominal: 1.750.000,00 €
- Percentatge de pagament: 50% CAIB, 50% Ayuntamiento de La Puebla
- Capital pendent d'amortitzar: 194.444,46
- Venciment: 30 de septiembre de 2018

El saldo total en concepte de deutes a llarg termini amb entitats de crèdit al tancament de l'exercici 2016 ascendeix a 194.444,46 €.

El desglossament de la xifra total en concepte de deutes a llarg termini que figura en el balanç ho podem desglossar de la següent forma:

	Instruments Financers L/P	
Partides pendents pagaments	31/12/2015	31/12/2016
La Caixa	605.842,56 €	194.444,46 €
TOTAL	**605.842,56 €**	**194.444,46 €**

La diferència entre les sumes de les quantitats dels préstecs a amortitzar a 31 de desembre de 2016 i el desglossament mostrat en el quadre anterior, ve determinat per la part dels préstecs que s'amortitzessin durant l'exercici 2017 i que per tant s'han traspassat a curt termini.

Durant l'exercici 2013 el Consorci va liquidar el deute mantingut amb ABAQUA a través de la segona fase del mecanisme III de finançament per al pagament de determinades obligacions de les Comunitats Autònomes i Entitats Locals, segons estableix l'art. 12.2 del Reial decret-Llei 8/2013, de 28 de juny, de mesures urgents contra la morositat de les administracions públiques.

Curt Termini.

	Instruments Financers C/T	
Partides pendents de pagament	31/12/2015	31/12/2016
BMN	49.051,12 €	0,00 €
Caixa Bank	411.398,11 €	411.398,13 €
Intereses C/P Deudas	831,66 €	415,83 €
TOTAL	**461.280,89 €**	**411.813,96 €**

-BMN: El préstec que mantenia el Consorci amb BMN va ser totalment amortitzat al juny del 2016.

-CAIXA BANK: En aquesta partida es recull l'amortització de capital que reportaràn els prestecs vigents durant l'exercici 2017.

-Interessis c/p de deutes: en aquesta partida es recull els interessos reportats per un dels prétamos a 31 de desembre de 2016 i que seran carregats en el compte corrent vinculat l'1 de gener de 2017.

7.3 – Fons Propis.

Donada la forma jurídica del Consorci, no existeix el concepte de capital subscrit. Tampoc existeix un patrimoni fundacional, al no haver-se transferit o adscrit be algun, els consorcis fusionats s'havien finançat amb subvencions procedents dels seus respectius membres constituents.

Els fons propis estan constituïts, en conseqüència, pels resultats dels exercicis acabats fins a la data de fusió i el resultat del període comprès entre l'1 d'octubre de 2012 i 31 de desembre del 2015.

També formen part d'aquests fons propis en concepte d'aportacions de socis, l'origen dels fons necessaris per fer front a l'última quota d'amortització del préstec de la Caixa de Balears formalitzat al seu moment pel Consorci d'Aigües de Santa María del Camí, així com els fons rebuts de la CAIB, per la inclusió en el mecanisme extraordinari de pagament a proveïdors de les factures pendents de pagament que el consorci mantenia amb ABAQUA, UTE IBCC-MELCHOR MASCARÓ i AQUALIA GESTIÓ INTEGRAL DE L'AIGÜES, S.A, per obres i serveis realitzats en exercicis anteriors.

Durant el 2015 es va liquidar contra fons propis el saldo del compte corrent cancel·lat de l'antic Consorci de Mercadal.

Durant l'exercici 2016 també s'ha liquidat contra fons propis l'excés de subvencions rebudes pel Consorci de la CAIB per fer front a les càrregues financeres dels préstecs vigents en Caixa Bank.

8) SITUACIÓ FISCAL

El Consorci al tancament de l'exercici no està donat d'alta de cap activitat pel que manca d'obligacions fiscals.

9) INGRESSOS Y DESPESES

Altres ingressos d'explotació

En aquesta partida es recull la imputació a resultats de les subvencions rebudes destinades a pagar els interessos generats pels préstecs vigents.

Amortització de l'immobilitzat

En aquesta partida es recull la despesa produïda per l'amortització de l'immobilitzat material realitzat en l'exercici.

Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.

Correspon a la imputació a resultats de les subvencions en la mesura que es realitza l'amortització de l'immobilitzat finançat per les mateixes.

Ingressos financers

Corresponen als interessos generats pels saldos mantinguts en els comptes corrents del Consorci.

Despeses financeres

En aquesta partida es recullen els interessos generats pels préstecs vigents així com les comissions de gestió.

10) INFORMACIÓ MEDIOAMBIENTAL

El Consorci no té responsabilitats, despeses, actius ni provisions de naturalesa mediambiental que puguin ser significatives en relació amb el seu patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa. Per aquest motiu, no s'inclouen desglossaments específics en la present memòria respecte a informació de qüestions mediambientals.

11) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

En aquesta partida es recull l'origen de les subvencions que ha rebut el Consorci de la CAIB i dels ajuntaments per finançar les obres executades. Aquesta partida es minora en la proporció que es van amortitzant els préstecs formalitzats per finançar-les.

El desglossament és el següent:

31/12/2015					
Subvencions de Capital	**Saldo inicial**	**Altes**	**Baixes**	**Traspassos**	**Saldo final**
	42.946,97 €		1.893,36 €		41.053,61 €
Total	42.946,97 €			0,00 €	41.053,61 €
31/12/2016					
Subvencions de Capital	**Saldo inicial**	**Altes**	**Baixes**	**Traspassos**	**Saldo final**
	41.053,61 €		1.833,35 €	17.481,74 €	21.738,52 €
Total	41.053,61 €		1.833,35 €	17.481,74 €	21.738,52 €

Durant l'exercici 2016 s'ha realitzat un càrrec a subvencions amb abonament a reserves voluntàries per import de 17.481,74 €, la finalitat del moviment ha estat igualar el valor de les subvencions amb l'immobilitzat material que es va finançar amb l'import de les subvencions.

12) FETS POSTERIORS AL TANCAMENT DE L'EXERCICI.

Durant el mes de gener del 2017 el Consorci ha retornat a la CAIB 37.877,13 euros, en concepte de reintegrament d'excés de subvencions rebudes de la CAIB en exercicis anteriors per pagar els interessos generats pels préstecs vigents.

13) OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Llarg Termini

	Llarg Termini	
Partides pendents de cobrament	31/12/2015	31/12/2016
CAIB	411.398,12 €	97.222,23 €
AJUNTAMENTS	194.444,44 €	97.222,23 €
TOTAL	**605.842,56 €**	**194.444,46 €**

En aquestes partides figuren comptabilitzades els imports pendents de cobrament dels plurianuals aprovats en Consell de Govern per la Conselleria d'Agricultura, Medi ambient i Pesca per fer front a les amortitzacions de capital dels préstecs que actualment el Consorci manté en vigor. També figuren comptabilitzats els plurianuals aprovats en Ple per cadascun dels ajuntaments per fer front al pagament de les

amortitzacions de capital generades pels préstecs vigents en els seus corresponents percentatges.

Curt Termini.

	Curt Termini	
Partides pendents de cobrament	31/12/2015	31/12/2016
CAIB	338.701,91 €	314.175,90 €
AJUNTAMENTS	193.251,84 €	97.222,23 €
TOTAL	**531.953,75 €**	**411.398,13 €**

CAIB: En aquestes partides figuren comptabilitzats els imports pendents de cobrament de l'expedient plurianual de la CAIB per fer front a les amortitzacions de capital de l'exercici 2017, així com les diferències entre les subvencions rebudes en l'exercici i les despeses financeres imputables.

Ajuntaments: Figura l'import pendent de cobrament dels expedients plurianuals dels respectius ajuntaments per a l'exercici 2017, així com les diferències entre les despeses financeres imputables als ajuntaments i les subvencions rebudes durant l'exercici.

	Instruments Financers c/t	
Partides pendents de pagament	31/12/2015	31/12/2015
Subvencions a reintegrar - CAIB	25.573,22 €	38.593,26 €
Subvencions a reintegrar - Ajumtame	547,41 €	0,00 €
TOTAL	**26.120,63 €**	**38.593,26 €**

En aquesta partida figura el saldo a favor de la CAIB i dels ajuntaments, tant en l'obertura com en el tancament de l'exercici, per les diferències entre les subvencions rebudes per pagar préstecs i les despeses financeres reportades per aquests.

14) ALTRE INFORMACIÓ

No hi ha personal a càrrec del Consorci.
Durant l'exercici 2016 s'ha celebrat una Assemblea General.
En l'exercici 2016, els membres de l'Assemblea General, no han rebut cap retribució en concepte de sous i salaris, ni tampoc abonaments en concepte de dietes.

15) LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

		EJERCICIO ANTERIOR		EJERCICIO ACTUAL				
CAPITULO	CONCEPTO	CREDITOS DEFINITIVOS	INGRESOS / GASTOS DEVENGADOS	PREVISIONES INICIALES	MODIFICACION DE LAS PREVISIONES EN MAS	MODIFICACION DE LAS PREVISIONES EN MENOS	PREVISIONES DEFINITIVAS	INGRESOS DEVENGADOS
II	Tasas y otros ingresos						0,00	0,00
IV	Transferencias corrientes			24.019,00			24.019,00	2.760,00
V	Ingresos patrimoniales						0,00	0,00
VI	Enajenación Inversiones reales						0,00	0,00
VII	Transferencias de capital			460.451,00			460.451,00	460.451,00
VIII	Variación Activos Financieros						0,00	0,00
IX	Variación Pasivos Financieros						0,00	0,00
	TOTALES	0,00	0,00	484.470,00	0,00	0,00	484.470,00	463.211,00

2. GASTOS

		EJERCICIO ANTERIOR		EJERCICIO ACTUAL				
CAPITULO	CONCEPTO	CREDITOS DEFINITIVOS	INGRESOS / GASTOS DEVENGADOS	CREDITOS INICIALES	MODIFICACION DE LOS CREDITOS EN MAS	MODIFICACION DE LOS CREDITOS EN MENOS	CREDITOS DEFINITIVOS	GASTOS DEVENGADOS
I	Gastos de Personal						0,00	0,00
II	Compra de bienes y servicios						0,00	0,00
III	Gastos financieros			24.019,00			24.019,00	3.018,00
IV	Transferencias corrientes						0,00	0,00
VI	Inversiones reales						0,00	0,00
VII	Transferencias de capital						0,00	0,00
VIII	Variación Activos Financieros						0,00	0,00
IX	Variación Pasivos Financieros			460.541,00			460.541,00	460.450,25
	TOTALES	0,00	0,00	484.560,00	0,00	0,00	484.560,00	463.468,25