

## III. OTRAS DISPOSICIONES

### MINISTERIO DE INDUSTRIA, TURISMO Y COMERCIO

**18050** *Resolución de 24 de octubre de 2011, de la Secretaría de Estado de Energía, por la que se publican las cuentas anuales del Instituto para la Diversificación y Ahorro de la Energía, del ejercicio 2010.*

El artículo 136.4 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, establece que «las entidades que deban aplicar principios contables públicos, así como las restantes que no tengan obligación de publicar sus cuentas en el Registro Mercantil, publicarán anualmente en el “Boletín Oficial del Estado” el balance de situación y la cuenta del resultado económico patrimonial y un resumen de los restantes estados que conforman las cuentas anuales. A estos efectos la Intervención General de la Administración del Estado determinará el contenido mínimo de la información a publicar».

En este contexto, la Resolución de 23 de diciembre de 2005, de la Intervención General de la Administración del Estado, determina el contenido mínimo de la información a publicar en el «Boletín Oficial del Estado» por las entidades del sector público estatal empresarial y fundacional que no tengan obligación de publicar sus cuentas anuales en el registro mercantil.

En su virtud, este Secretario de Estado de Energía, como Presidente del Instituto para la Diversificación y Ahorro de la Energía (IDAE), acuerda disponer la publicación en el «Boletín Oficial del Estado» del resumen de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2010, que figuran en el anexo de la presente.

Madrid, 24 de octubre de 2011.—El Secretario de Estado de Energía, Fabricio Hernández Pampaloni.

**ANEXO**  
**Cuentas Anuales 31 de diciembre de 2010**  
Balance de situación al 31 de diciembre de 2010 y 31 de diciembre de 2009

ACTIVO	notas	31.12.10	31.12.09	PASIVO	notas	31.12.10	31.12.09
Activo no corriente				Patrimonio neto			
Inmovilizado Intangible	6	164.284,05	186.784,01	Fondos propios	9	12.025.533,84	12.025.533,84
Propiedad industrial		649,60	767,80	Fondo social		228.991.028,27	219.843.461,20
Aplicaciones informáticas		33.904,58	36.183,73	Aportaciones del Estado		3.431.542,92	3.431.542,92
Concesiones administrativas y otras		129.729,87	149.832,48	Reservas		3.432.672,92	3.432.672,92
Inmovilizado material	5	61.887.063,69	65.299.713,19	Reserva de revalorización		(1.130,00)	(1.130,00)
Terrenos y construcciones		13.888.548,82	14.034.920,80	Otras reservas		81.885,53	(4.074.875,64)
Instalaciones complejas especializadas		42.036.095,00	48.487.426,82	Resultados de ejercicios anteriores		81.885,53	
Otro inmovilizado material		316.977,18	349.691,65	Remanente			
Inmovilizado en curso y anticipos		5.645.442,69	2.427.673,92	Resultados negativos de ejercicios anteriores		(14.770.152,98)	(4.813.161,76)
Inversiones financieras a largo plazo	7	46.566.485,01	57.433.783,03	Resultado del ejercicio			
Instrumentos de patrimonio		15.459.329,15	14.771.809,02				
Créditos a terceros		28.328.107,06	39.415.152,85	Total Fondos Propios		229.759.837,58	226.412.500,56
Otros activos financieros		2.779.048,80	3.246.821,16			(25.461,27)	
Deudores por operaciones de tráfico a largo plazo	7	1.853.086,43	4.757.322,24	Ajustes por cambios de valor			
				Subvenciones, donaciones y legados	14	408.544.780,78	227.438.177,75
<b>Total activo no corriente</b>		<b>110.470.919,18</b>	<b>127.677.602,47</b>	<b>Total patrimonio neto</b>		<b>638.279.157,09</b>	<b>453.850.678,31</b>
Activo corriente				Pasivo no corriente			
Existencias		0,00	129.953,92	Provisiones a largo plazo	13	26.583.300,33	22.060.958,45
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		231.041.311,68	158.533.850,95	Otras provisiones para riesgos y gastos		26.583.300,33	22.060.958,45
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	7	3.980.890,42	3.976.452,03	Deudas a largo plazo	7	1.722.913,09	250.582,83
Otros deudores	7	1.013.711,53	1.114.977,10	Otros pasivos financieros	9 y 14	1.722.913,09	250.582,83
Personal		586,86	21.419,29	Pasivos por impuesto diferido		175.079.708,39	97.473.504,77
Activos por impuesto corriente	10	3.142.750,79	1.470.631,48	Total pasivo no corriente		203.385.921,81	119.785.046,05
Otros créditos con las Administraciones Públicas	10	222.903.372,08	151.950.371,05	Pasivo corriente			
Inversiones financieras a corto plazo	7	16.577.400,26	1.453.300,89	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7	4.033.709,41	4.699.858,38
Créditos a terceros		16.577.400,26	1.453.300,89	Acreedores por subvenciones	7	369.329.396,54	449.652.399,19
Periodificaciones a corto plazo		71.989,19	81.833,36	Otros pasivos financieros	7	49.253,30	8.055,29
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	8	857.244.695,37	740.434.428,37	Pasivos por impuesto corriente	10	6.875,27	6.875,27
				Otras deudas con las Administraciones Públicas	10	322.002,26	308.057,47
<b>Total activo corriente</b>		<b>1.104.935.396,50</b>	<b>900.633.367,49</b>	<b>Total pasivo corriente</b>		<b>373.741.236,78</b>	<b>454.675.245,60</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.215.406.315,68</b>	<b>1.028.310.969,96</b>	<b>Total patrimonio neto y pasivo</b>		<b>1.215.406.315,68</b>	<b>1.028.310.969,96</b>

## Cuenta de Pérdidas y Ganancias al 31 de diciembre de 2010 y 31 de diciembre de 2009

	notas	Ejercicio 2.010	Ejercicio 2.009
Operaciones continuadas			
Importe neto de la cifra de negocios	12.1	12.146.463,03	15.997.936,70
Ventas		11.028.493,40	12.829.604,09
Prestaciones de servicios		1.117.969,63	3.168.332,61
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación			
Trabajos realizados por la empresa para su activo			
Gastos de la actividad		-44.304.258,48	-58.243.007,98
Costes directos proyectos de inversión	12.2	-1.476.677,70	-1.854.217,09
Gastos de la propia actividad	12.3	-42.827.580,78	-56.388.790,89
Otros ingresos de explotación	12.4	609.067,78	105.885,33
Otros ingresos de explotación		21.115,64	73.200,33
Subvenciones de explotación		587.952,14	32.685,00
Gastos de personal	12.5	-7.656.090,58	-7.618.765,15
Sueldos, salarios y asimilados		-5.946.503,91	-5.972.352,28
Cargas sociales		-1.709.586,67	-1.646.412,87
Otros gastos de explotación		-130.625.358,84	-210.735.638,83
Servicios exteriores		-2.491.504,76	-3.173.309,74
Tributos		-161.588,99	-231.761,32
Pérdidas, deterioro, y variación de provisiones por operaciones comerciales		-3.071.327,78	-823.094,80
Otros gastos de gestión corriente	12.3	-124.900.937,31	-206.507.472,97
Amortización del inmovilizado	5 y 6	-7.023.897,02	-9.413.835,20
Imputación de subvenciones de inmovilizado	12.6	151.808.099,51	252.398.493,27
Excesos de provisiones	13		-24.273,47
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		-942.187,25	4.077.293,34
Deterioro y pérdidas	5	-432.082,20	
Resultados por enajenaciones y otras	5	-510.105,05	4.077.293,34
Resultados excepcionales		98.544,00	56.964,53
Resultado de explotación		-25.889.617,85	-13.398.947,46
Ingresos financieros	12.7	12.876.706,73	8.697.183,85
De participaciones en instrumentos de patrimonio		917.377,29	1.431.609,97
Otros ingresos financieros		11.959.329,44	7.265.573,88
Gastos financieros		-41.530,13	-25.484,45
Por deudas con terceros		-41.530,13	-25.484,45
Diferencias de cambio		-498,70	-140,37
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		-1.715.213,03	-85.773,33
Deterioros y pérdidas		-536.085,75	373.989,40
Resultados por enajenaciones y otras		-1.179.127,28	-459.762,73
Resultado financiero		11.119.464,87	8.585.785,70
Resultado antes de impuestos		-14.770.152,98	-4.813.161,76
Impuesto sobre beneficios	10		
Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas		-14.770.152,98	-4.813.161,76
Resultado del ejercicio		-14.770.152,98	-4.813.161,76

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto  
31 de diciembre de 2010 y 31 de diciembre de 2009

a) Estado de Ingresos y Gastos reconocidos en el ejercicio

	nota	2010	2009
<b>Resultado de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias</b>			
		-14.770.152,98	-4.813.161,76
<b>Ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto</b>			
		332.889.241,27	367.145.810,28
Por valoración de instrumentos financieros			
Activos financieros disponibles para la venta			
Otros ingresos / gastos		-36.373,24	
Por coberturas de flujos de efectivo			
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	14	410.531.818,12	416.414.320,00
Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes			
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta			
Diferencias de conversión	14	-77.606.203,61	-49.268.509,72
Efecto impositivo			
<b>Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>		<b>-151.808.099,51</b>	<b>-252.398.493,27</b>
Por valoración de instrumentos financieros			
Activos financieros disponibles para la venta			
Otros ingresos / gastos			
Por coberturas de flujos de efectivo			
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	14	-151.808.099,51	-252.398.493,27
Por activos no corrientes y pasivos vinculados mantenidos para la venta			
Diferencias de conversión			
Efecto impositivo			
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS</b>		<b>166.310.988,78</b>	<b>109.934.155,25</b>

## b) Estado total de cambios en el Patrimonio Neto

	Fondo Social	Reservas	Resultado de ejercicios anteriores	Aportaciones del Estado	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Ajustes por cambios de valor	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2008	12.025.533,84	3.431.542,92	(4.903.002,91)	200.725.971,20	917.961,45	112.478.321,77	0,00	324.676.328,27
Ajustes por cambios de criterio			(89.834,18)					(89.834,18)
Ajustes por errores			(4.992.837,09)	200.725.971,20	917.961,45	112.478.321,77	0,00	324.586.494,09
Saldo ajustado 31 de diciembre de 2008	12.025.533,84	3.431.542,92			(4.813.161,76)	114.747.317,01	0,00	109.934.155,25
Total ingresos y gastos reconocidos					(917.961,45)	0,00	0,00	19.117.490,00
Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	917.961,45	19.117.490,00	(917.961,45)	0,00	0,00	19.117.490,00
Aportaciones del Estado								
Reducción de aportaciones								
Distribución de resultados								
Otras operaciones con socios o propietarios			917.961,45	19.117.490,00	(917.961,45)			19.117.490,00
Otras variaciones del patrimonio neto						212.538,97		212.538,97
Saldo al 31 de diciembre de 2009	12.025.533,84	3.431.542,92	(4.074.875,64)	219.843.461,20	(4.813.161,76)	227.438.177,75	0,00	453.850.678,31
Ajustes por cambios de criterio								
Ajustes por errores								
Saldo ajustado 31 de diciembre de 2009	12.025.533,84	3.431.542,92	(4.074.875,64)	219.843.461,20	(4.813.161,76)	227.438.177,75	0,00	453.850.678,31
Total ingresos y gastos reconocidos					(14.770.152,98)	181.106.603,03	(25.461,27)	166.310.988,78
Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	5.961,00	13.298.367,24	4.813.161,76	0,00	0,00	18.117.490,00
Aportaciones del Estado								
Reducción de aportaciones								
Distribución de resultados								
Otras operaciones con socios o propietarios			5.961,00	13.298.367,24	4.813.161,76			18.117.490,00
Otras variaciones del patrimonio neto			4.150.800,17	(4.150.800,17)				0,00
Saldo al 31 de diciembre de 2010	12.025.533,84	3.431.542,92	81.885,53	228.991.028,27	(14.770.152,98)	408.544.780,78	(25.461,27)	638.279.157,09

Estado de Flujos de Efectivo  
31 de diciembre de 2010 y 31 de diciembre de 2009

nota  
2.010  
2.009

A) Flujos de efectivo de las actividades de explotación	-241.732.513,98	-196.036.064,58
Resultado del ejercicio antes de impuestos	-14.770.152,98	-4.813.161,76
Ajustes al resultado	-150.439.636,93	-257.742.351,63
Amortización del inmovilizado (+)	7.023.897,02	9.413.835,20
Correcciones valorativas por deterioro (+)	432.082,20	0,00
Variación de provisiones (+/-)	536.085,75	-373.989,40
Imputación de subvenciones	-151.808.099,51	-252.398.493,27
Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	510.105,05	-4.077.293,34
Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	1.135.127,28	459.762,73
Ingresos financieros (-)	-12.876.706,73	-8.697.183,85
Gastos financieros (+)	41.530,13	25.484,45
Diferencias de cambio (+/-)	0,00	0,00
Otros ingresos y gastos (+/-)	4.566.341,88	-2.094.474,15
Cambios en el capital corriente	-87.887.517,42	54.749.755,54
Existencias (+/-)	129.953,92	0,00
Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	-85.306.453,00	-55.543.655,14
Otros activos corrientes (+/-)	337.063,09	-5.664.183,46
Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	-80.934.008,82	63.227.682,81
Otros pasivos corrientes (+/-)	0,00	0,00
Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	77.885.927,39	52.729.911,33
Otros Flujos de efectivo de las actividades de explotación	11.364.793,35	11.769.693,27
Pagos de intereses (-)	-41.530,13	-25.484,45
Cobros de dividendos (+)	1.183.777,29	1.228.543,30
Cobro de intereses (+)	10.030.362,07	7.143.653,15
Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	192.184,12	3.422.981,27

B) Flujos de efectivo de las actividades de inversión	-9.442.598,29	-5.238.640,46
Pagos por inversiones (-)	-11.418.581,19	-22.960.596,77
Inmovilizado intangible	-16.147,86	-23.796,35
Inmovilizado material	-4.439.928,37	-2.268.393,69
Instrumentos de patrimonio	-708.230,00	-367.904,00
Otros activos financieros	-6.254.274,96	-20.300.502,73
Cobros por desinversiones (+)	1.975.982,90	17.721.956,31
Inmovilizado intangible	14.900,00	0,00
Inmovilizado material	873,96	16.908.202,79
Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
Otros activos financieros	1.960.208,94	813.753,52
C) Flujos de efectivo de las actividades de financiación	367.985.379,27	385.151.732,71
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	366.513.049,01	385.198.402,45
Aportaciones del Estado (+)	0,00	9.497.470,86
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	366.513.049,01	375.700.931,59
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	1.472.330,26	-46.669,74
Deudas con entidades de crédito (+)	1.519.000,00	0,00
Devolución y amortización de otras deudas (-)	-46.669,74	-46.669,74
E) Aumento / disminución neta de efectivo o equivalentes	116.810.267,00	183.877.027,67
Efectivo o equivalentes al inicio del ejercicio	740.434.428,37	556.557.400,70
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	857.244.695,37	740.434.428,37

**Memoria de cuentas anuales a 31 de diciembre de 2010**

## (1) Naturaleza, fines y actividades del Instituto.

## (a) Naturaleza.

El Instituto para la Diversificación y Ahorro de la Energía (IDAE), con domicilio social y fiscal en la calle de la Madera, n.º 8, de Madrid, es una Entidad Pública Empresarial adscrita al Ministerio de Industria, Turismo y Comercio a través de la Secretaría de Estado de Energía, que se rige por la Ley 6/1997, de 14 de abril, de Organización y Funcionamiento de la Administración General del Estado, al haberse configurado como una entidad de las previstas en la letra b) del apartado 1 del artículo 43 de dicha ley, de acuerdo con lo establecido en el artículo 72 de la Ley 50/1998, de 30 de diciembre, de Medidas Fiscales, Administrativas y de Orden Social, así como por la disposición adicional vigésimo primera de la Ley 46/1985, de 27 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para 1986, y por sus estatutos, aprobados por el Real Decreto 802/1986, de 11 de abril, modificados por el Real Decreto 252/1997, de 21 de febrero, por la disposición adicional tercera del Real Decreto 2100/1998, de 25 de septiembre, y por el Real Decreto 1566/2010, de fecha 19 de noviembre, y demás disposiciones legales de aplicación. Dicha entidad goza de personalidad jurídica propia diferenciada, así como de autonomía de gestión para el cumplimiento de sus fines, actuando sometida al ordenamiento jurídico privado.

## (b) Fines.

El Instituto para la Diversificación y Ahorro de la Energía (en adelante IDAE o el Instituto), tiene los fines siguientes:

Proponer, adoptar y ejecutar, en su caso, las directrices, medidas y estudios que sean precisos para obtener el nivel idóneo de conservación, ahorro y diversificación energética en los sectores industrial, agrícola o de servicios, pudiendo, a tales efectos, realizar cualquier clase de actividades y servicios tanto en relación con las Administraciones y Empresas Públicas, como con cualquier entidad, empresa o persona privada.

Analizar, determinar, proponer y ejecutar las medidas necesarias para obtener políticas energéticas sectoriales eficaces, fomentar la utilización de nueva tecnología en equipos y proyectos e incentivar el uso de nuevas fuentes de energía, la racionalización del consumo y la reducción de los costes energéticos.

Analizar, definir, proponer y aplicar programas tendentes a adaptar las fuentes de energías renovables a la oferta energética.

La asignación y control de cualquier subvención e incentivo financiero para fines de conservación, ahorro, diversificación y desarrollo energético. Igualmente, podrá ejercer el Instituto funciones de agencia, mediación o creación de cauces de financiación a empresas o a entidades en general que sean adecuados para la consecución de los objetivos definidos.

## (c) Actividades.

Para el cumplimiento de los fines asignados el Instituto podrá realizar lo siguiente:

Desarrollar actividades de asistencia técnica, ingeniería de servicios, consultoría, dirección o ejecución de obra, asesoramiento y comercialización, en general, de productos, patentes, marcas, modelos y diseños industriales.

Realizar inversiones, directa o indirectamente, en proyectos de interés energético y en sociedades ya constituidas o de nueva creación.

Realizar, en general, cuantas funciones y actividades afecten a la promoción y gestión del ahorro energético y a la conservación, diversificación y desarrollo de la energía.

(d) Patrimonio y fuentes de recursos.

El patrimonio del Instituto está integrado por los bienes y derechos provenientes del antiguo Organismo Autónomo, Instituto para la Diversificación y Ahorro de la Energía, así como por los que el Instituto adquiera en el curso de su gestión y los que le sean incorporados y adscritos en el futuro por cualquier persona o entidad y por cualquier título más los activos y pasivos de las UTES/AIES de las que participa el Instituto. La Ley constitutiva del Instituto fija para el mismo las siguientes fuentes de recursos:

Los productos y rentas de su patrimonio, así como los que a partir de la fecha de su constitución, puedan ser incorporados y adscritos por cualquier persona o entidad y por cualquier título.

Los productos y rentas derivados de sus participaciones en otras sociedades.

La aportación del Estado para gastos de inversión y funcionamiento, que se asigne al Instituto en los Presupuestos Generales del Estado.

Los ingresos ordinarios y extraordinarios generados por el ejercicio de sus actividades y por la prestación de sus servicios.

Los créditos, préstamos, empréstitos y demás operaciones financieras que pueda concertar.

Las subvenciones y aportaciones que, por cualquier título, sean concedidas a su favor por entidades públicas o privadas, o por particulares.

Cualquier otro recurso no previsto anteriormente y que pueda serle atribuido.

(e) Transferencias de fondos para el desarrollo de la Estrategia de Ahorro y Eficiencia Energética en España (E-4) y del Plan de las Energías Renovables (PER).

El Instituto, configurado como agente para la ejecución de las actuaciones correspondientes para el cumplimiento de los objetivos previstos en dichos planes, viene percibiendo desde el ejercicio 2005 transferencias de capital con cargo a los Presupuestos Generales del Estado para financiar el Plan de Estrategia de Ahorro y Eficiencia Energética (E-4) y el Plan de las Energías Renovables (PER).

Además, percibe sendas transferencias de la Comisión Nacional de la Energía, de acuerdo con lo establecido en las normas que regulan anualmente el establecimiento de la tarifa eléctrica y de los peajes de acceso de terceros a las instalaciones gasistas, destinadas a la financiación del Plan de Eficiencia (E-4).

(f) Moneda funcional y moneda de presentación.

Las cuentas anuales del ejercicio 2010 se presentan en euros, que es la moneda funcional y de representación del Instituto.

(g) Publicación de los estados financieros anuales.

El Instituto viene publicando en el «Boletín Oficial del Estado» sus cuentas anuales, de acuerdo con el contenido de la Resolución de 23 de diciembre de 2005, de la Intervención General de la Administración del Estado («B.O.E.» n.º 9, enero 2006).

(2) Bases de presentación de las cuentas anuales.

(a) Imagen fiel.

Las cuentas anuales del ejercicio 2010 se han obtenido a partir de los registros contables del IDAE, y se presentan de acuerdo con el Real Decreto 1514/2007 por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2010, de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

(b) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

El Instituto ha realizado a 31 de diciembre las estimaciones contables en base a la mejor información disponible.

A fecha de cierre del ejercicio no existen riesgos futuros, ni incertidumbres previsibles, que puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos, ni cambios significativos en estimaciones contables que puedan afectar al ejercicio actual o ejercicios futuros.

La Dirección del IDAE no tiene constancia de la existencia de incertidumbres, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga su funcionamiento normalmente.

(c) Comparación de la información.

Como consecuencia de que la aplicación de las modificaciones introducidas al Plan General de Contabilidad por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, no ha producido impacto alguno al 31 de diciembre de 2010 y 2009, las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de las cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo y de la memoria, además de las cifras del ejercicio 2010, las correspondiente al ejercicio anterior, que forman parte de las cuentas anuales del ejercicio 2009 aprobadas el 28 de septiembre de 2010.

De acuerdo con la resolución de 29 de diciembre de 2010 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas sobre la información a incorporar en la Memoria de las cuentas anuales en relación con el aplazamiento de pago a proveedores comerciales, la nota 11 no incluye información comparativa del ejercicio 2009.

(d) Agrupación de partidas.

A cada elemento patrimonial le corresponde una única partida de balance no encontrándose, por tanto, divididos en diferentes partidas.

(e) Cambios de criterio y corrección de errores.

Cuando se realicen cambios en los criterios contables o se corrijan errores con origen en ejercicios anteriores, su efecto se aplicará de forma retroactiva desde el ejercicio más antiguo del que se disponga de información. El ingreso o gasto derivado de ejercicios anteriores motivará, en el ejercicio en el que se produzca el cambio de criterio o la subsanación del error, el ajuste por el efecto acumulado de la variación de activos y pasivos que se imputará directamente en el patrimonio neto, en concreto, en una partida de reservas. En el presente ejercicio no se han producido cambios de criterio ni corrección de errores.

(f) Integración de UTES/AIES.

El Instituto participa como socio en las uniones temporales de empresas, y agrupaciones de interés económico que se relacionan en el anexo II.

Para la integración de las operaciones realizadas por UTES/AIES en las cuentas anuales del Instituto, se han seguido los siguientes criterios:

Se ha integrado en los estados financieros del Instituto los saldos de cada una de las partidas de los estados financieros de las UTES/AIES en función del porcentaje de participación en las mismas, realizando previamente las necesarias homogeneizaciones.

Se eliminan los resultados no realizados que pudieran existir por transacciones entre el Instituto y las UTES/AIES, en proporción a la participación que correspondan. También han sido objeto de eliminación los saldos activos y pasivos recíprocos en proporción al porcentaje de participación.

(3) Aplicación de resultados.

Los resultados negativos del Instituto ascienden en el presente ejercicio 2010 a 14.770.152,98 euros, que serán imputados a resultados de ejercicios anteriores.

(4) Normas de registro y valoración.

(a) Inmovilizado intangible (nota 6).

Los activos incluidos en el inmovilizado intangible figuran contabilizados a su precio de adquisición, minorado en el importe de las amortizaciones y correcciones valorativas por deterioro acumulado.

(i) Propiedad industrial.

Está constituida por el logo del Instituto y la patente de producción de Biodiesel. Estos activos intangibles están contabilizados a su coste histórico, y la amortización se realiza de forma lineal al tipo del 10% anual.

(ii) Programas informáticos.

Los programas informáticos adquiridos figuran por los costes incurridos. Los gastos de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se contabilizan como gastos en el momento en que se incurren en ellos.

La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza linealmente al 15% anual.

(iii) Concesiones administrativas.

Corresponde a la concesión otorgada al Instituto para la explotación de una central hidroeléctrica. La amortización de la concesión se realiza linealmente durante el período de duración de la misma, es de 75 años.

(iv) Otro inmovilizado intangible.

Corresponde a los estudios de viabilidad de proyectos, que figuran contabilizados por el importe de adquisición, hasta su traspaso a inmovilizado en curso si el proyecto finalmente es viable, o a pérdidas en caso fallido. Su amortización se inicia en el momento en que son traspasados a inmovilizado material.

(b) Inmovilizaciones materiales (nota 5).

(I) Naturaleza y valoración del inmovilizado material.

(i) Terrenos y construcciones.

Corresponden única y exclusivamente al edificio de la sede social del Instituto, que incluye el valor de los terrenos, valor del edificio y las reformas y mejoras realizadas posteriormente. En la nota 5 se detalla separadamente el valor de los terrenos y del edificio incluidas las mejoras.

(ii) Instalaciones técnicas.

Incluyen equipos industriales de uso especializado.

Los activos incluidos en el inmovilizado material hasta 1996, figuran valorados según coeficiente establecido en el Real Decreto Ley 7/1996, los posteriores a dicha fecha se encuentran valorados a su precio de adquisición. Las instalaciones técnicas se presentan en el balance de situación por su valor actualizado o de coste minorado en el importe de las amortizaciones y correcciones valorativas por deterioro acumulado.

El coste de inmovilizado material no incluye estimación de costes de desmantelamiento o retiro por no haberse incurrido en dichas obligaciones.

(iii) Otro inmovilizado material.

Bajo este epígrafe se incluyen los siguientes elementos: mobiliario, equipos Informáticos, equipos de oficinas y otros enseres varios. Los porcentajes de amortización de cada elemento descrito figuran en el punto siguiente (Amortizaciones).

(II) Amortizaciones.

El criterio principal de las dotaciones anuales al fondo de amortización acumulada del inmovilizado material se calcula siguiendo el método lineal en función de la vida útil estimada de los activos actualizados. A estos efectos se entiende por importe amortizable el coste de adquisición menos su valor residual en los casos que así este determinado y menos el deterioro, si se produjera.

Los porcentajes de amortización anual aplicados son los siguientes:

Construcciones.	2
Instalaciones técnicas.	4 – 20
Mobiliario y enseres.	10 – 12
Elementos de transporte.	7 – 20
Equipos para procesos de información.	25

Las excepciones al criterio de amortización lineal corresponden a los terrenos, que no se amortizan y a algunas instalaciones técnicas, que se amortizan en función de la producción energética obtenida.

(III) Costes posteriores.

Con posterioridad al reconocimiento inicial del activo, solo se capitalizan aquellos costes incurridos en la medida que suponga un aumento de su capacidad productiva o alargamiento de la vida útil, debiéndose dar de baja el valor contable de los elementos sustituido. Asimismo, los costes derivados de reparaciones y mantenimiento del inmovilizado material, que no mejoran su utilización o prolongan su vida útil, se registran en resultados en el momento en que se producen.

(IV) Deterioro.

La Entidad realiza, cuando procede, las correcciones valorativas por deterioro del inmovilizado material, en función de la pérdida estimada de valor en aquellos equipos industriales que se encuentren afectos a proyectos de difícil cobro. El criterio aplicado consiste en ajustar el valor neto contable de dichos equipos a su valor recuperable, entendido como el mayor entre su valor razonable o valor de realización en un mercado de equipos usados, y su valor en uso.

(V) Bajas y enajenaciones.

Las bajas y enajenaciones se reflejan contablemente mediante la eliminación del coste del elemento y la amortización acumulada correspondiente.

(c) Instrumentos financieros (nota 7).

Según lo dispuesto en la disposición transitoria primera del Real Decreto 1514/2007, el Instituto ha optado por mantener valorados todos los elementos patrimoniales del balance de apertura conforme a los principios y normas vigentes al 31 de diciembre de 2007.

Los instrumentos financieros se clasifican en el momento de su reconocimiento inicial como un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con el fondo económico del acuerdo contractual.

Los instrumentos financieros que posee el Instituto, se clasifican en las siguientes categorías:

(i) Inversiones financieras en instrumentos de patrimonio.

Las participaciones en el capital de sociedades se valoran inicialmente a su coste de adquisición. Al cierre del ejercicio, si existe evidencia efectiva del deterioro, se procede a realizar las correcciones valorativas correspondientes, en función de las variaciones del valor teórico de las participaciones.

(ii) Préstamos y otras partidas a cobrar.

Los préstamos y partidas a cobrar son activos financieros que no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinable, que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y partidas a cobrar se incluyen en las partidas del balance «créditos a terceros» y «deudores por operaciones de tráfico a largo plazo».

Estos activos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable, incluidos los costes de transacción que les sean directamente imputables, y posteriormente a coste amortizado reconociendo los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo, entendido como el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta su vencimiento. No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año se valoran, tanto en el momento de reconocimiento inicial como posteriormente, por su valor nominal siempre que el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.

El Instituto sigue el criterio de registrar las oportunas correcciones valorativas por deterioro de préstamos y partidas a cobrar, cuando se ha producido una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, motivados por la insolvencia del deudor.

(iii) Débitos y partidas a pagar.

Recoge tanto las deudas derivadas de compra de bienes o servicios por operaciones de tráfico, como aquellas otras de naturaleza no comercial. Se reconocen por su valor razonable.

Atendiendo a su vencimiento se clasifican dentro del activo/pasivo no corriente si este es superior a un año y en el activo/pasivo corriente si es inferior.

(iv) Otros activos y pasivos financieros.

Dentro de este epígrafe se incluyen:

- Contratos de cuentas en participación: El Instituto tiene suscritos contratos de cuentas en participación con distintos cuenta-participes con el objeto de contribuir al ahorro energético mediante diferentes tecnologías. En unos de los proyectos (Ayuntamiento de Cuellar) el Instituto actúa como gestor y en cuatro proyectos más como participe. La participación en los resultados prósperos o adversos se calcula en proporción a su participación con el límite de la aportación en el caso en el que los resultados sean negativos.

- Cuentas a cobrar derivadas de la participación en el patrimonio de otras empresas: Recoge principalmente dividendos pendientes de cobro, y se reconocen por su valor razonable.

(d) Impuesto sobre beneficios (nota 10).

El gasto por Impuesto sobre Sociedades de cada ejercicio comprende tanto el impuesto corriente como el impuesto diferido.

Los activos y pasivos por impuesto sobre beneficios corriente se valoran por las cantidades que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales utilizando los tipos impositivos vigentes.

El impuesto sobre beneficio se reconoce en resultados, salvo que surja de una transacción que se ha reconocido contra patrimonio neto.

El importe se calcula sobre el resultado económico, corregido por las diferencias con los criterios fiscales y tomando en cuenta las bonificaciones y deducciones aplicables.

Por principio de prudencia, al no esperarse beneficios futuros, no se registran créditos fiscales por compensación de Bases Imponibles negativas ni diferencias temporarias deducibles.

(e) Ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos se registran cuando se devengan, con independencia de su fecha de cobro o de su pago.

Las ventas de bienes e ingresos por servicios prestados, se registran sin incluir los importes correspondientes a los impuestos que gravan estas operaciones, deduciendo como menor importe de aquellas todos los descuentos, que no obedezcan a pronto pago, los cuales son considerados como gastos financieros.

Los gastos por compra de materias primas y demás bienes o servicios adquiridos, se registran excluido el Impuesto sobre el Valor Añadido.

(f) Gastos de personal.

Las retribuciones satisfechas al personal del IDAE, corresponden a los conceptos y cuantías aprobados por la Comisión Interministerial de Retribuciones de los Ministerios de Economía y Hacienda y Administraciones Públicas, ajustando su aplicación a lo estipulado en el Convenio colectivo vigente, y a las pautas retributivas aprobadas por la Comisión Interministerial para el personal Directivo y Técnico excluidos del Convenio Colectivo.

El detalle de los gastos de personal lo componen los siguientes epígrafes:

- Sueldos, salarios y asimilados: Que incluyen también los finiquitos y las dietas de los Consejeros.
- Cargas sociales: Que incluye las cuotas de Seguridad Social (costo empresa), las aportaciones correspondientes al Plan de Pensiones de la Administración General del Estado, en el que IDAE está incluido, y los gastos sociales correspondientes a los cursos de formación, póliza de seguros de vida y accidente y reconocimiento médico anual.

(g) Provisión para contingencias (nota 13).

El Instituto registra los pasivos derivados de obligaciones futuras que, al cierre del ejercicio, resulten indeterminados respecto a su cuantía o a su fecha de cancelación.

(i) Provisión para impuestos.

- Impuestos sobre la electricidad.

El Instituto ha registrado una provisión que recoge el importe estimado para hacer frente a las posibles responsabilidades que se puedan derivar de las actuaciones de comprobación por la Agencia Tributaria, por el concepto de Impuesto sobre la electricidad.

Esta provisión se valora por la estimación de las cuotas del impuesto no prescritas a cierre del ejercicio, más los intereses de demora devengados hasta ese momento.

- Impuesto sobre el Valor Añadido.

En cumplimiento con el principio contable de prudencia, se ha mantenido al cierre del ejercicio la provisión por la contingencia que pudiera derivarse de la consulta que este

Instituto presentó con fecha 22 de diciembre de 2009 en la Dirección General de Tributos, Subdirección General del Impuesto sobre el Valor Añadido (nota 10).

Dicha consulta tenía por objeto determinar si las cuotas de IVA que soporta, en relación con las diversas actividades que realiza el Instituto en el marco de sus fines estatutarios para la promoción y gestión de ahorro energético, tendrían en su totalidad el derecho a su deducibilidad.

Dado que la respuesta de la Dirección General de Tributos, de fecha 18 de junio de 2010, no fue lo suficiente clara o concluyente, a juicio de este Instituto, sobre la totalidad de las cuestiones planteadas y que pueden tener relevancia para determinar con precisión la regularización final de las cuotas de IVA soportadas. Se ha presentado una nueva consulta, en aras del principio de seguridad jurídica en la aplicación del impuesto, a la Dirección General de Tributos, con fecha 17 de enero de 2011, solicitando a este Centro Directivo que confirme o modifique los criterios expuestos, y en concreto se pronuncie sobre las cuestiones que en el mismo se han planteado. A fecha de formulación de las cuentas no se ha recibido contestación a la consulta.

(ii) Provisión para los planes de actuación.

El Instituto viene realizando consignaciones patrimoniales al presupuesto del Plan de Acción y Eficiencia Energética E-4 y al Plan de Energías Renovables (PER).

Las dotaciones a la provisión se realizan en cada ejercicio por las aportaciones de fondos que el IDAE transfiere para el cumplimiento de los objetivos anuales previstos y aprobados por el Consejo de Administración, de los respectivos Planes de acción directa y del Plan de Acción, aprobado por el Consejo de Ministros de 8 de julio de 2005, y el Plan de Energías Renovables, aprobado por el Consejo de Ministros de 26 de agosto de 2005, y por el importe de los intereses financieros generados por estos fondos.

La cancelación de la provisión se realiza por los importes de los gastos reales realizados con los fondos aportados por IDAE en cada ejercicio por las actuaciones incluidas en dichos Planes.

(h) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (nota 14).

Las subvenciones de capital, forman parte del patrimonio, y atendiendo a su finalidad se han clasificado en los siguientes apartados:

(i) Subvenciones para proyectos.

Subvenciones de capital para efectuar inversiones del Instituto en activos fijos concretos. Su imputación a resultados se realizará en la misma medida en que se realice la amortización del activo en que ha sido materializada, o se produzca enajenación, corrección valorativa o su baja en balance.

(ii) Subvenciones para financiar la gestión del Plan de Acción y eficiencia Energética en España (E-4) y del Plan de Energías Renovables (PER).

Bajo esta denominación se incluyen los recursos asignados al Instituto en cada ejercicio, con aplicación finalista, que proceden de los Presupuestos Generales del Estado, así como la Tarifa Eléctrica, regulada en la Orden ITC/3801/2008 y la Tarifa de Gas, regulada en la Orden ITC/3802/2008, destinada a la financiación para la ejecución del Plan Acción 2008-2012.

Para el desarrollo de las actuaciones previstas en ambos planes el Instituto realiza las acciones directamente, o bien formaliza convenios con las Comunidades Autónomas para la gestión compartida de los recursos asignados, tanto en los Presupuestos Generales del Estado, y la financiación de Tarifa Eléctrica y la Tarifa de Gas.

La imputación a resultados se realiza en el ejercicio en el que se devenguen los gastos derivados de estos Convenios.

(i) Aportaciones del Estado (nota 9).

Las transferencias de capital recibidas de los PGE se registran en los Fondos Propios como aportación del Estado para financiar la actividad del Instituto y compensar, en su caso, las pérdidas derivadas de su actividad.

(j) Negocios conjuntos.

Se define como una actividad económica controlada conjuntamente por dos o más personas físicas o jurídicas.

Los negocios conjuntos en los que participa el Instituto se clasifican en las siguientes categorías:

(i) Negocios conjuntos que no se manifiestan a través de la constitución de una persona jurídica independiente de los partícipes.

- Explotaciones controladas de forma conjunta: se corresponden con las participaciones del Instituto en Uniones Temporales de Empresas. El método de integración de las UTES se detalla en la nota 2 (f) de esta Memoria.

- Activos controlados de forma conjunta: Se corresponde con las cuentas en participación en las que interviene el Instituto. Las normas de registro y valoración se detallan en el punto c) (iv) de esta nota.

(ii) Negocios conjuntos que se manifiestan a través de la constitución de una persona jurídica independiente. En esta categoría se incluyen las participaciones del Instituto en las Agrupaciones de interés económico. El método de integración de las AIES se detalla en la nota 2 (f) de esta Memoria.

(5) Inmovilizaciones materiales.

El detalle al 31 de diciembre de 2010 y 2009 y su movimiento durante los ejercicios, son los siguientes:

Ejercicio 2010	Euros				
	31.12.09	Altas	Bajas	Traspasos	31.12.10
Denominación.					
Terrenos y bienes naturales.	7.635.858,67	–	–	–	7.635.858,67
Construcciones.	7.315.526,32	–	–	–	7.315.526,32
Instalaciones técnicas.	87.171.340,57	186.896,15	(323.977,50)	430.676,83	87.464.936,05
Mobiliario y enseres.	648.955,20	13.228,32	(8.484,17)	–	653.699,35
Equipos para procesos de información.	488.425,77	56.609,14	(30.113,73)	–	514.921,18
Elementos de transporte.	39.837,12	–	–	–	39.837,12
Inmovilizado material en curso.	2.427.673,92	4.273.827,30	(193.299,50)	(430.676,83)	6.077.524,89
Totales:	105.727.617,57	4.530.560,91	(555.874,90)	–	109.702.303,58
Amortización acumulada.					
Construcciones.	(916.464,19)	(146.371,98)	–	–	(1.062.836,17)
Instalaciones técnicas.	(38.683.913,75)	(6.751.665,71)	6.738,41	–	(45.428.841,05)
Mobiliario y enseres.	(378.430,39)	(62.247,39)	8.043,75	–	(432.634,03)
Equipos para procesos de Información.	(419.493,49)	(38.442,12)	30.113,73	–	(427.821,88)
Elementos de transporte.	(29.602,56)	(1.422,00)	–	–	(31.024,56)
Totales:	(40.427.904,38)	(7.000.149,20)	44.895,89	–	(47.383.157,69)
Deterioro.	–	(432.082,20)	–	–	(432.082,20)
Valor neto.	65.299.713,19	(2.901.670,49)	(510.979,01)	–	61.887.063,69

Ejercicio 2009	Euros				
	31.12.08	Altas	Bajas	Trasposos	31.12.09
Denominación.					
Terrenos y bienes naturales.	7.635.858,67	–	–	–	7.635.858,67
Construcciones.	7.315.526,32	–	–	–	7.315.526,32
Instalaciones técnicas.	98.523.896,14	89.449,87	(25.122.562,23)	13.680.556,79	87.171.340,57
Mobiliario y enseres.	601.705,03	47.250,17	–	–	648.955,20
Equipos para procesos de información.	461.968,76	26.457,01	–	–	488.425,77
Elementos de transporte.	39.837,12	–	–	–	39.837,12
Inmovilizado material en curso.	14.344.376,55	1.763.854,16	–	(13.680.556,79)	2.427.673,92
Totales:.	128.923.168,59	1.927.011,21	(25.122.562,23)	–	105.727.617,57
Amortización acumulada.					
Construcciones.	(770.092,21)	(146.371,98)	–	–	(916.464,19)
Instalaciones técnicas.	(42.114.747,77)	(9.140.818,76)	12.571.652,78	–	(38.683.913,75)
Mobiliario y enseres.	(322.063,48)	(56.366,91)	–	–	(378.430,39)
Equipos para procesos de Información.	(379.226,91)	(40.266,58)	–	–	(419.493,49)
Elementos de transporte.	(28.180,56)	(1.422,00)	–	–	(29.602,56)
Totales:.	(43.614.310,93)	(9.385.246,23)	12.571.652,78	–	(40.427.904,38)
Valor neto.	85.308.857,66	(7.458.235,02)	(12.550.909,45)	–	65.299.713,19

Las bajas en el inmovilizado que han producido resultados en la cuenta de Pérdidas y Ganancias a 31 de diciembre de 2010 y 31 de diciembre de 2009 corresponden a Instalaciones Técnicas de Refrigeración Solar, así como mobiliario y equipos informáticos:

## 2010

Instalaciones	Pérdidas	Beneficios
Instalaciones Técnicas Frío Solar.	317.239,09	–
Mobiliario y enseres.	440,38	–
Equipos informáticos.	–	873,92
Inmovilizado en curso – Refrigeración solar.	193.299,50	–
Total:	510.978,97	873,92

## 2009

Proyecto	Instalaciones	Pérdidas	Beneficios
FPT.	Gres de Breda II.	–	1.000,00
FPT.	Domenech Hermanos.	18.613,54	–
Hidráulica.	Porma y Ferreras.	–	5.282.913,04
Solar.	Rotártica.	–	31.556,40
Ute.	Fnmt.	–	1.374,12
Ute.	Nueva Cerámica.	–	106.662,39
Ute.	Bp.	1.327.599,07	–
Total:		1.346.212,61	5.423.505,95

Las subvenciones relacionadas con elementos del inmovilizado material corresponden a los siguientes proyectos:

- Pérgola fotovoltaica de la Moncloa, incluido en instalaciones técnicas por importe de 486.014,09 euros. A 31 de diciembre de 2010 el importe de la subvención que aparece en balance es de 174.783,19 euros, que irá traspasándose a resultados en función de la amortización de las instalaciones.
- UTE IDAE–Dacsa, en la que el Instituto participa con el 85%, tiene una subvención concedida de los Presupuestos Generales del Estado y de los Fondos Feder. La amortización de la subvención se viene realizando desde el inicio de la explotación (1 junio de 2002) de forma lineal al 10%. Al cierre del ejercicio el saldo de la subvención traspasada a resultados ha ascendido a 160.001,45 euros, quedando un saldo de subvención pendiente de 226.668,64 euros.
- El valor del activo al porcentaje de participación de IDAE (85%) en las instalaciones técnicas de la UTE IDAE–Dacsa asciende a 5.776.692,65 euros.

Los elementos del inmovilizado material totalmente amortizados al 31 de diciembre de 2010 y 31 de diciembre de 2009, son los siguientes:

## 2010

Instalaciones técnicas	Euros
Biomasa y residuos.	3.299.947,11
Eólicas.	1.147.611,13
Ahorro y sustitución.	1.795.847,01
Elementos de transporte.	19.523,88
Totales:	6.262.929,13

## 2009

Instalaciones técnicas	Euros
Biomasa y residuos.	3.299.947,11
Eólicas.	1.147.611,13
Ahorro y sustitución.	1.795.847,01
Elementos de transporte.	19.523,88
Totales:	6.262.929,13

## (a) Instalaciones técnicas.

Los principales conceptos incluidos en el saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2010 y 31 de diciembre de 2009 son los siguientes:

2010	Euros				
	31.12.09	Altas	Bajas	Traspasos	31.12.10
Denominación.					
Eólicas.	30.170.953,04	21.000,00	–	–	30.191.953,04
Energía solar.	5.822.743,03	85.120,65	(323.977,50)	375.202,83	5.959.089,01
Biomasa.	4.476.909,71	–	–	–	4.476.909,71
Ahorro y sustitución.	11.938.642,80	–	–	–	11.938.642,80
Centrales Termoeléctricas.	12.759.399,86	80.775,50	–	55.474,00	12.895.649,26

2010	Euros				
	31.12.09	Altas	Bajas	Trasposos	31.12.10
Hidráulicas.	22.002.692,13	–	–	–	22.002.692,13
Totales:	87.171.340,57	186.896,15	(323.977,50)	430.676,83	87.464.936,05
Amortización acumulada.					
Eólicas.	(10.479.185,06)	(2.458.434,98)	–	–	(12.937.620,04)
Energía solar.	(592.962,80)	(268.853,09)	6.738,41	–	(855.077,48)
Biomasa.	(3.663.036,84)	(93.339,48)	–	–	(3.756.376,32)
Ahorro y sustitución.	(6.166.499,34)	(1.267.978,94)	–	–	(7.434.478,28)
Centrales Termoeléctricas.	(8.162.732,08)	(1.298.386,04)	–	–	(9.461.118,12)
Hidráulicas.	(9.619.497,63)	(1.364.673,18)	–	–	(10.984.170,81)
Totales:	(38.683.913,75)	(6.751.665,71)	6.738,41	–	(45.428.841,05)
Neto.	48.487.426,82	(6.564.769,56)	(317.239,09)	430.676,83	42.036.095,00

2009	Euros				
	31.12.08	Altas	Bajas	Trasposos	31.12.09
Denominación.					
Eólicas.	16.677.246,25	10.000,00	–	13.483.706,79	30.170.953,04
Energía solar.	5.821.076,16	28.996,87	(224.180,00)	196.850,00	5.822.743,03
Biomasa.	4.476.909,71	–	–	–	4.476.909,71
Ahorro y sustitución.	13.643.407,51	19.346,70	(1.724.111,41)	–	11.938.642,80
Centrales Termoeléctricas.	20.807.477,45	13.062,90	(8.061.140,49)	–	12.759.399,86
Hidráulicas.	37.097.779,06	18.043,40	(15.113.130,33)	–	22.002.692,13
Biocarburantes.	–	–	–	–	–
Totales:	98.523.896,14	89.449,87	(25.122.562,23)	13.680.556,79	87.171.340,57
Amortización acumulada.					
Eólicas.	(8.221.977,07)	(2.257.207,99)	–	–	(10.479.185,06)
Energía solar.	(452.931,20)	(268.056,40)	128.024,80	–	(592.962,80)
Biomasa.	(3.569.697,36)	(93.339,48)	–	–	(3.663.036,84)
Ahorro y sustitución.	(6.393.044,26)	(1.470.563,95)	1.697.108,87	–	(6.166.499,34)
Centrales Termoeléctricas.	(9.006.860,05)	(2.103.713,82)	2.947.841,79	–	(8.162.732,08)
Hidráulicas.	(14.470.237,83)	(2.947.937,12)	7.798.677,32	–	(9.619.497,63)
Biocarburantes.	–	–	–	–	–
Totales:	(42.114.747,77)	(9.140.818,76)	12.571.652,78	–	(38.683.913,75)
Neto..	56.409.148,37	(9.051.368,89)	(12.550.909,45)	13.680.556,79	48.487.426,82

Bajo la denominación de instalaciones técnicas se resumen las iniciativas del Instituto consistentes en inversiones directas en instalaciones y equipos cuyo objeto es obtener una mejora de la eficiencia energética o el aprovechamiento de las energías renovables. Estas iniciativas se llevan a cabo dentro de los diferentes programas tecnológico-energéticos en los que el Instituto desarrolla su actividad en cumplimiento de sus fines.

El Instituto adquiere en propiedad los equipos motivo de inversión, cediendo su uso a terceros o explotándolos directamente hasta la recuperación de dicha inversión mediante una participación variable en los ahorros energéticos originados o en la energía generada por las instalaciones.

Al cierre de ejercicio no existen indicios que pudieran poner de manifiesto el potencial deterioro del valor de los activos no financieros, dada la peculiaridad de la cesión de uso a terceros o explotación directa hasta la recuperación de la inversión total.

(b) Inmovilizado material en curso.

Los principales conceptos incluidos en el saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2010 y 31 de diciembre de 2009 son los siguientes:

2010 Instalaciones	Euros				
	31.12.09	Altas	Bajas	Trasposos	31.12.10
Ahorro y sustitución.	1.080.207,20	–	–	–	1.080.207,20
Centrales termoeléctricas.	375.310,92	3.618.436,11	–	(55.474,00)	3.938.273,03
Hidráulicas.	209.989,65	561.594,81	–	–	771.584,46
Biomasa.	11.500,00	–	–	–	11.500,00
Energía solar.	750.666,15	85.307,00	(193.299,50)	(375.202,83)	267.470,82
Equipos de telefonía en montaje.	–	8.489,38	–	–	8.489,38
Suman.	2.427.673,92	4.273.827,30	(193.299,50)	(430.676,83)	6.077.524,89
Deterioro.	–	(432.082,20)	–	–	(432.082,20)
Totales:	2.427.673,92	3.841.745,10	(193.299,50)	(430.676,83)	5.645.442,69

2009 Instalaciones	Euros				
	31.12.08	Altas	Bajas	Trasposos	31.12.09
Ahorro y sustitución.	1.080.207,20	–	–	–	1.080.207,20
Centrales termoeléctricas.	115.926,60	259.384,32	–	–	375.310,92
Hidráulicas.	140.582,65	69.407,00	–	–	209.989,65
Biomasa.	11.500,00	–	–	–	11.500,00
Energía eólica.	12.050.381,65	1.433.325,14	–	(13.483.706,79)	–
Energía solar.	945.778,45	1.737,70	–	(196.850,00)	750.666,15
Totales:	14.344.376,55	1.763.854,16	–	(13.680.556,79)	2.427.673,92

El alta en el inmovilizado en curso, correspondiente a la telefonía en montaje, corresponde al 1º hito del contrato de suministro y servicios de los nuevos terminales telefónicos IP instalados en la sede de IDAE, aprobado en COAD n.º 166 de fecha 20 de julio de 2010.

Las bajas en el inmovilizado en curso que han producido resultados en la cuenta de Pérdidas y Ganancias, corresponden a seis proyectos técnicos no viables de Refrigeración Solar, por importe de 193.299,50 euros.

Las provisiones reflejan el deterioro de valor producido en las instalaciones en curso de ahorro y sustitución.

(6) Inmovilizaciones intangibles

El detalle de su movimiento durante 2010 y 2009 es el siguiente:

2010 Inmovilizado Intangible	Euros				
	31.12.09	Altas	Bajas	Trasposos	31.12.10
Coste.					
Propiedad industrial.	3.937,83	–	–	–	3.937,83

2010 Inmovilizado Intangible	Euros				
	31.12.09	Altas	Bajas	Traspasos	31.12.10
Aplicaciones informáticas.	382.303,18	16.147,86	–	–	398.451,04
Concesiones administrativas y otras.	204.445,63	–	(14.900,00)	–	189.545,63
<b>Total:</b>	<b>590.686,64</b>	<b>16.147,86</b>	<b>(14.900,00)</b>	<b>–</b>	<b>591.934,50</b>
Amortización acumulada.					
Propiedad industrial.	(3.170,03)	(118,20)	–	–	(3.288,23)
Aplicaciones informáticas.	(346.119,45)	(18.427,01)	–	–	(364.546,46)
Concesiones administrativas y otras.	(54.613,15)	(5.202,61)	–	–	(59.815,76)
<b>Total:</b>	<b>(403.902,63)</b>	<b>(23.747,82)</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>(427.650,45)</b>
<b>Totales:</b>	<b>186.784,01</b>	<b>(7.599,96)</b>	<b>(14.900,00)</b>	<b>–</b>	<b>164.284,05</b>

2009 Inmovilizado Intangible	Euros				
	31.12.08	Altas	Bajas	Traspasos	31.12.09
Coste.					
Propiedad industrial.	3.937,83	–	–	–	3.937,83
Aplicaciones informáticas.	364.406,83	17.896,35	–	–	382.303,18
Concesiones administrativas y otras.	198.545,63	5.900,00	–	–	204.445,63
<b>Total:</b>	<b>566.890,29</b>	<b>23.796,35</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>590.686,64</b>
Amortización acumulada.					
Propiedad industrial.	(3.051,83)	(118,20)	–	–	(3.170,03)
Aplicaciones informáticas.	(322.851,29)	(23.268,16)	–	–	(346.119,45)
Concesiones administrativas y otras.	(49.410,54)	(5.202,61)	–	–	(54.613,15)
<b>Total:</b>	<b>(375.313,66)</b>	<b>(28.588,97)</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>(403.902,63)</b>
<b>Totales:</b>	<b>191.576,63</b>	<b>(4.792,62)</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>186.784,01</b>

## (7) Instrumentos financieros

## a) Clasificación por categorías

La clasificación por categorías para los años 2010 y 2009 es la siguiente:

## • Año 2010

## Activos financieros:

Instrumentos financieros	Largo plazo			Corto plazo
	Instrumentos de patrimonio	Créditos a terceros	Otros activos financieros	Créditos a terceros
Activos financieros.				
Inversiones en el patrimonio de empresas.	15.459.329,15	–	–	–
Convenios de colaboración.	–	–	2.779.048,80	–
Préstamos y partidas a cobrar.	–	30.181.193,49	–	21.572.002,21
<b>Total:</b>	<b>15.459.329,15</b>	<b>30.181.193,49</b>	<b>2.779.048,80</b>	<b>21.572.002,21</b>

## • Año 2009

## Activos financieros:

Instrumentos financieros	Largo plazo			Corto plazo
	Instrumentos de patrimonio	Créditos a terceros	Otros activos financieros	Créditos a terceros
Activos financieros.				
Inversiones en el patrimonio de empresas.	14.771.809,02	–	–	–
Convenios de colaboración.	–	–	3.246.821,16	–
Préstamos y partidas a cobrar.	–	44.172.475,09	–	6.544.730,02
<b>Total:</b>	<b>14.771.809,02</b>	<b>44.172.475,09</b>	<b>3.246.821,16</b>	<b>6.544.730,02</b>

## • Año 2010

## Pasivos financieros:

Detalle de cuentas	Instrumentos financieros a largo plazo	Instrumentos financieros a corto plazo
	Otros instrumentos financieros	Otros instrumentos financieros
Convenios de colaboración.	203.913,09	–
Acreedores comerciales.	–	4.033.709,41
Acreedores por subvenciones: CCAA y CH Hierro.	–	369.329.396,54
Otros pasivos.	1.519.000,00	49.253,30
<b>Total:</b>	<b>1.722.913,09</b>	<b>373.412.359,25</b>

## • Año 2009

## Pasivos financieros:

Detalle de cuentas	Instrumentos financieros a largo plazo	Instrumentos financieros a corto plazo
	Otros instrumentos financieros	Otros instrumentos financieros
Convenios de colaboración.	250.582,83	–
Acreedores comerciales.	–	4.699.858,38
Acreedores por subvenciones: CCAA y CH Hierro.	–	449.652.399,19
Otros pasivos.	–	8.055,29
<b>Total:</b>	<b>250.582,83</b>	<b>454.360.312,86</b>

## b) Clasificación por vencimientos:

## • Año 2010

Préstamos y partidas a cobrar	2011	2012	2013	2014	2015	Resto
Deudores por operaciones de tráfico.	3.980.890,42	802.300,00	658.750,00	658.750,00	658.750,00	1.029.375,00
Créditos a terceros.	16.577.400,26	2.530.059,12	3.685.986,96	3.365.742,76	3.691.347,13	15.054.971,09
Otros deudores.	1.013.711,53	–	–	–	–	3.920,00
<b>Totales:</b>	<b>21.572.002,21</b>	<b>3.332.359,12</b>	<b>4.344.736,96</b>	<b>4.024.492,76</b>	<b>4.350.097,13</b>	<b>16.088.266,09</b>

## • Año 2009

Préstamos y partidas a cobrar	2010	2011	2012	2013	2014	Resto
Deudores por operaciones de tráfico.	3.976.452,03	1.092.947,24	658.750,00	658.750,00	658.750,00	1.688.125,00
Créditos a terceros.	1.453.300,89	2.022.417,32	3.110.542,98	4.011.542,98	3.793.197,40	26.477.018,27
Otros deudores.	1.114.977,10	–	–	–	–	–
Totales:	6.544.730,02	3.115.364,56	3.769.292,98	4.670.292,98	4.451.947,40	28.165.143,27

El resto de las categorías incluidas en activos y pasivos financieros a largo plazo, no tienen vencimiento determinado ni determinable.

## (7.1) Inversiones en el patrimonio de empresas.

Corresponden a participaciones en el capital social de determinadas sociedades cuyo detalle se presenta en el anexo I, el cual forma parte integrante de esta nota.

El detalle de los movimientos ocurridos durante 2010 y 2009 es el siguiente:

## 2010

Movimiento de las participaciones en Sociedades	31.12.09	Altas	Bajas	Cancelación por venta	31.12.10
Coste.	15.905.390,00	1.232.322,00	(18.000,00)	–	17.119.712,00
Desembolsos pendientes.	(769.609,14)	(192.140,00)	192.140,00	–	(769.609,14)
Deterioro.	(363.971,84)	(556.395,45)	29.593,58	–	(890.773,71)
Neto.	14.771.809,02	483.786,55	203.733,58	–	15.459.329,15

## 2009

Movimiento de las participaciones en Sociedades	31.12.08	Altas	Bajas	Cancelación por venta	31.12.09
Coste.	15.774.604,00	463.136,00	(332.350,00)	–	15.905.390,00
Desembolsos pendientes.	(769.609,14)	–	–	–	(769.609,14)
Deterioro.	(737.961,24)	(48.531,30)	422.520,70	–	(363.971,84)
Neto.	14.267.033,62	414.604,70	90.170,70	–	14.771.809,02

En 2010 se han llevado a cabo cuatro ampliaciones de capital en participaciones de Sociedades, cuyo capital ha sido totalmente desembolsado por importe de 1.232.322,00.- euros, según detalle:

Sociedades	Importes	Adquisición	Capital
Cantaber Generación Eólica, S.L.	110.230,00	Ampliación	Desembolsado
Mataró Energía Sostenible.	180.000,00	Ampliación	Desembolsado
Districlima, S.A.	749.952,00	Ampliación	Desembolsado
Puertollano GDV, S.A.	192.140,00	Ampliación	Desembolsado
Total:	1.232.322,00		

A 31 de diciembre de 2010 IDAE sigue teniendo suscrita y pendiente de desembolsar, la participación en ampliaciones de capital de las siguientes sociedades por importe de 769.609,14 euros, según detalle:

Empresa	Participación (%)	Importe
Parque Eólico Altos del Voltoya.	7,50	102.615,12
Cultivos Energéticos de Castilla.	20,00	45.000,02
Iberdrola Energías Marinas de Cantabria.	10,00	126.994,00
Sociedad Valorización Biomasa Andalucía.	15,00	450.000,00
Almadén Solar, S.A.	20,00	45.000,00
Total:		769.609,14

## 7.2 Préstamos y partidas a cobrar a largo plazo:

El movimiento de esta partida durante 2010 y 2009 es el siguiente:

2010	2009	Altas	Bajas	Trasposos	2010
Créditos a empresas.	15.716.288,16	162.091,26	-	(15.342.091,26)	536.288,16
Préstamos al personal.	387.711,96	213.000,97	(37.977,29)	(174.667,54)	388.068,10
Contratos financieros.	23.311.152,73	4.943.079,18	(64.870,45)	(785.610,66)	27.403.750,80
Deudores por operaciones de tráfico.	4.757.322,24	3.930,00	-	(949.407,24)	3.811.845,00
Provisión deterioro deudores por operaciones de tráfico.	-	(1.958.758,57)	-	-	(1.958.758,57)
Totales:	44.172.475,09	3.363.342,84	(102.847,74)	(17.251.776,70)	30.181.193,49

2009	2008	Altas	Bajas	Trasposos	2009
Créditos a empresas.	742.093,30	1.680.000,00	(205.805,14)	13.500.000,00	15.716.288,16
Préstamos al personal.	437.882,50	128.400,00	(5.618,85)	(172.951,69)	387.711,96
Contratos financieros.	5.424.259,40	18.476.069,23	(152.807,48)	(436.368,42)	23.311.152,73
Deudores por operaciones de tráfico.	6.457.492,04	-	-	(1.700.169,80)	4.757.322,24
Totales:	13.061.727,24	20.284.469,23	(364.231,47)	11.190.510,09	44.172.475,09

### 7.2.1 Créditos a empresas.

Recoge el principal de los préstamos subordinados concedidos a las siguientes sociedades participadas por IDAE

El movimiento durante 2010 y 2009 es el siguiente:

#### 2010

Empresas	31.12.09	Altas	Bajas	Trasposos	31.12.10
PE Malpica.	52.534,86	-	-	-	52.534,86
Sotavento Galicia, SA.	114.501,17	-	-	-	114.501,17
Parque Eólico Altos del Voltoya, SA.	211.252,13	-	-	-	211.252,13
Fotovoltaica Solar Sevilla, SA.	158.000,00	-	-	-	158.000,00
Iberdrola Energía Solar de Puertollano.	15.180.000,00	162.091,26	-	(15.342.091,26)	
Total:	15.716.288,16	162.091,26	-	(15.342.091,26)	536.288,16

2009

Empresas	31.12.08	Altas	Bajas	Traspasos	31.12.09
PE Malpica	258.340,00	–	(205.805,14)	–	52.534,86
Sotavento Galicia, SA	114.501,17	–	–	–	114.501,17
Parque Eólico Altos del Voltoya, SA	211.252,13	–	–	–	211.252,13
Fotovoltaica Solar Sevilla, SA	158.000,00	–	–	–	158.000,00
Iberdrola Energía Solar de Puertollano	–	1.680.000,00	–	13.500.000,00	15.180.000,00
Total:	742.093,30	1.680.000,00	(205.805,14)	13.500.000,00	15.716.288,16

### 7.2.2 Préstamos a largo plazo al personal.

Recoge el importe de los vencimientos a largo plazo de los préstamos personales de carácter extraordinarios que el IDAE tiene concedidos a sus trabajadores y regulados en el Art.71 de su convenio colectivo.

### 7.2.3 Contratos financieros a largo plazo.

- Corresponde a los vencimientos a largo plazo de la línea de financiación iniciada en 2007 y aprobada en el COAD n.º 117 de mayo de 2006, para personas físicas o PYME, destinada a la financiación, exclusivamente, de proyectos en cogeneración inferiores a 2 Mw., de energía solar térmica y fotovoltaica no conectada a red y de biomasa para aplicaciones térmicas en el sector doméstico. Este programa de financiación ha quedado finalizado, según se recoge en el informe de cierre de fecha 12 de abril de 2010.

- También recogen el nuevo modelo de contrato de financiación y de prestación de servicios para proyectos de inversión, de acuerdo con el modelo aprobado por el COAD n.º 119 de 26 de junio de 2006.

- Desde el ejercicio 2009 también se han incorporado la línea de financiación de préstamos Biomcasa, que engloba distintas acciones de Biomasa, con un presupuesto de 5 Mill. de euros, para la financiación de proyectos, esta línea fue aprobada en COAD n.º 146 de 25 de noviembre de 2008.

Contratos financieros	Vtos. largo plazo	Vtos. corto plazo	Total
Línea de financiación Pymes.	3.911.160,62	546.272,19	4.457.432,81
Otros contratos financieros.	20.100.409,07	51.466,56	20.151.875,63
Programa Biomcasa.	3.392.181,11	219.065,25	3.611.246,36
Totales:	27.403.750,80	816.804,00	28.220.554,80

### 7.2.4 Deudores por operaciones de tráfico a largo plazo.

Este capítulo del balance incluye cuentas de clientes a cobrar a largo plazo, por ventas realizadas con precio firme y pago aplazado de equipos para ahorro de energía.

El detalle al 31 de diciembre de 2010 es el siguiente:

	Euros
Clientes a largo plazo.	3.811.845,00
Deterioro Planta Biodiesel.	(1.958.758,57)
Total:	1.853.086,43

Dadas las dificultades coyunturales que atraviesan actualmente la fabricación y venta de productos de biodiesel se ha procedido, para este ejercicio, aplicando el principio de prudencia, a dotar el riesgo asumido por IDAE por la totalidad de la deuda pendiente de dicha instalación.

A la formulación de estas cuentas se ha procedido a la novación modificativa del contrato de compraventa mercantil. Se han modificado las cuotas anuales iniciales, por otras de menor cuantía para los dos próximos ejercicios y crecientes en los ejercicios finales, todo ello sin ampliar el plazo máximo del contrato que concluye el 19 de agosto de 2018.

El movimiento de esta partida ha sido el siguiente:

	Euros
Saldos a 31 de diciembre de 2009.	4.757.322,24
Altas.	3.930,00
Trasposos a corto plazo.	(949.407,24)
Cancelación.	-
Dotación deterioro Planta Biodiesel.	(1.958.758,57)
Saldo a 31 de diciembre de 2010.	1.853.086,43

El detalle al 31 de diciembre de 2009 es el siguiente:

	Euros
Clientes a largo plazo.	4.757.322,24
Provisión por deterioro.	-
Total:	4.757.322,24

El movimiento de esta partida durante el 2009 ha sido el siguiente:

	Euros
Saldos a 31 de diciembre de 2008.	6.457.492,04
Altas.	-
Trasposos a corto plazo.	(1.700.169,80)
Cancelación.	-
Saldo a 31 de diciembre de 2009.	4.757.322,24

### 7.3 Convenios de colaboración.

Dentro de esta categoría se incluyen:

#### 7.3.1 Cuentas de activo

- Contratos de cuentas en participación.

Al 31 de diciembre de 2010, el IDAE tiene suscritos como partícipe, contratos de cuentas en participación para proyectos de interés energético, cuyo detalle es el siguiente:

2010	%	Euros		
		Participación del Instituto	Desembolsos pendientes	Valorneto
Contratos de cuentas en participación	De participación			
Convenio IDAE-EHN.	40	2.760.000,00	-	2.760.000,00
Hotel de la Vega.	40	3.015,30	-	3.015,30
	Totales	2.763.015,30	-	2.763.015,30

Al 31 de diciembre de 2009, el detalle era el siguiente:

2009	%	Euros		
		Participación del Instituto	Desembolsos pendientes	Valor Neto
Contratos de cuentas en participación	De participación			
Convenio IDAE-EHN.	40	2.800.000,00	(2.600.000,00)	200.000,00
Convenio Ecotecnia.	40	1.939.817,75	–	1.939.817,75
Convenio IDAE Guascor.	50	1.086.220,50	–	1.086.220,50
Hotel de la Vega.	40	4.749,41	–	4.749,41
	Totales	5.830.787,66	(2.600.000,00)	3.230.787,66

- Convenio Ecotecnia.

En el presente ejercicio se ha procedido a la baja anticipada del Convenio de Colaboración entre este Instituto y Ecotecnia, para el desarrollo tecnológico de un aerogenerador prototipo de 3 Mw., que fue suscrito con fecha 26 de julio de 2005. Con fecha 30 de junio de 2010 se ha efectuado la liquidación definitiva de dicho Convenio, con una pérdida de 40.190,66 euros.

- Convenio Guascor.

Con fecha 31 de diciembre de 2010 se procedió a dar de baja el convenio por inviabilidad del proyecto, lo que ha supuesto unas pérdidas de 1.086.220,50 euros.

- Fondo del Carbono.

Según el Contrato de adhesión al Fondo del Carbono, de fecha 29 de diciembre de 2006, en el presente ejercicio no se han producido adquisiciones de Certificados de Reducción de Emisiones (CERs), manteniéndose el mismo importe de derecho del ejercicio precedente, 16.033,50 euros. En este ejercicio se han atendido pagos de llamadas de capital por importe de 58.176,40 euros, que junto con el saldo acumulado de ejercicios anteriores, totalizan un depósito de 202.138,99 euros.

#### 7.3.2 Cuentas de pasivo.

- Contratos de cuentas en participación:

Recoge el capital pendiente de recuperar por IDAE (203.913,09 euros) en el proyecto conjunto de instalación y explotación de una red de calefacción alimentada con biomasa en el municipio de Cuéllar.

#### 7.4 Préstamos y partidas a cobrar a corto plazo.

Dentro de este epígrafe se incluyen:

Préstamos y partidas a cobrar a corto plazo:	Euros
Cientes por ventas y prestación de servicios.	11.783.812,50
Otros deudores.	1.013.711,53
Créditos a terceros.	16.577.400,26
Provisión para insolvencias.	(7.802.922,08)
Totales:	21.572.002,21

El movimiento de la provisión para insolvencias ha sido el siguiente:

	Euros
Saldos al 1 de enero de 2010.	(6.690.352,87)
Altas.	(1.112.569,21)
Bajas.	-
Cancelaciones.	-
Saldos al 31 de diciembre de 2010.	(7.802.922,08)

El detalle al 31 de diciembre de 2009 es el siguiente:

Préstamos y partidas a cobrar a corto plazo:	Euros
Clientes por ventas y prestación de servicios.	10.666.804,90
Otros deudores.	1.114.977,10
Créditos a terceros.	1.453.300,89
Provisión para insolvencias.	(6.690.352,87)
Totales:	6.544.730,02

El movimiento de la provisión para insolvencias durante el ejercicio 2009 ha sido el siguiente:

	Euros
Saldos al 1 de enero de 2009.	(5.867.258,07)
Altas.	(823.094,80)
Bajas.	-
Cancelaciones.	-
Saldos al 31 de diciembre de 2009.	(6.690.352,87)

#### 7.5 Acreedores por subvenciones.

Detalle de los saldos con las Comunidades Autónomas (CCAA), dentro de la gestión compartida mediante convenios, en todo el territorio nacional, para financiar la Eficiencia Energética (E-4) y del Plan de Energías Renovables (PER), correspondientes a los convenios firmados y que al cierre del ejercicio han quedado pendiente de ejecución.

En este epígrafe también se incluye el saldo de la dotación presupuestaria, pendiente de ejecución, a favor de la empresa Garona del Viento El Hierro, SA, gestora del proyecto de la Central Hidroeléctrica de la Isla de Hierro, y la Fundación IREC, para la planta de ensayos de energía eólica marina.

Acreedores por subvenciones	Euros 2010
CCAA programa (E-4).	314.343.394,27
CCAA programa (PER).	36.941.160,66
Total programas CCAA.	351.284.554,93
Garona del Viento (Isla de Hierro).	15.544.841,61
Fundación IREC (Energía Eólica Marina).	2.500.000,00
Total acreedores por subvenciones:	369.329.396,54

Acreeedores por subvenciones	Euros 2009
CCAA programa (E-4).	396.224.973,30
CCAA programa (PER).	35.235.508,23
Total programas CCAA.	431.460.481,53
Garona del Viento (Isla de Hierro).	18.191.917,66
Total acreedores por subvenciones:	449.652.399,19

#### 7.6 Otros pasivos financieros a largo plazo.

Corresponde a la disposición de parte del préstamo concedido por el BBVA a la AIE (Sant Joan), cuyo tipo de interés medio es del 3,01%.

#### (8) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.

##### a) Tesorería.

A 31 de diciembre de 2010 el detalle es el siguiente:

Detalle de la Tesorería a 31.12.2010	Euros
Caja.	6.882,92
Bancos.	60.885.052,75
Bancos Plan de Acción IDAE – E-4 y PER.	176.297.618,94
Bancos regionalización CCAA Ayudas E-4 y PER.	574.155.903,32
Banco cuenta pignorada: Fondo de Carbono.	5.464.201,59
Bancos Ayudas Plan Fomento Energías Renovables.	331.333,36
Bancos, inversiones FEDER-IDAE (Pymes).	753,23
Total tesorería.	817.141.746,11
Otros activos líquidos equivalentes.	40.102.949,26
Total efectivo y otros activos líquidos equivalente:	857.244.695,37

A 31 de diciembre de 2009 el detalle es el siguiente:

Detalle de la Tesorería a 31.12.2009	Euros
Caja.	11.369,47
Bancos.	75.938.349,10
Bancos Plan de Acción IDAE – E-4.	214.152.671,79
Bancos regionalización CCAA Ayudas E-4 y PER.	401.536.368,91
Banco cuenta pignorada: Fondo de Carbono.	5.575.017,00
Bancos Ayudas Plan Fomento Energías Renovables.	205.160,42
Bancos, inversiones FEDER-IDAE (Pymes).	35.334,80
Total tesorería.	697.454.271,49
Otros activos líquidos equivalentes.	42.980.156,88
Total efectivo y otros activos líquidos equivalente:	740.434.428,37

El saldo de tesorería en la participación del IDAE en las UTES/AIES, al cierre del ejercicio asciende a 607.315,85 euros.

El saldo de la cuenta pignorada en el BSCH corresponde al Contrato de Adhesión al Fondo de Carbono, para la Empresa Española, de fecha 29 de diciembre de 2006, aprobado por El Consejo de Administración del IDAE, con fecha 27.11.2006, para la creación y regulación de dicho fondo. La aportación inicial del IDAE fue de 5,7 Mill. de euros, realizada el 29.12.2006.

b) Otros activos líquidos equivalentes.

En este epígrafe se incluyen los saldos de las cuentas de inversiones a corto plazo de gran liquidez. El detalle al cierre del ejercicio de las inversiones financieras temporales es el siguiente:

Inversiones financieras temporales	Euros 2010
Imposiciones plazo fijo Fondos IDAE.	15.119.949,26
Imposiciones plazo fijo Fondos Feder.	24.983.000,00
Saldo total al 31 de diciembre de 2010.	40.102.949,26

En el saldo de las imposiciones está incluido 242.949,27 euros, correspondiente a la parte integrada en su porcentaje de participación en la AIE (Sant Joan).

Detalle al cierre del ejercicio 2009 de los activos financieros mantenidos para negociar, correspondientes a las inversiones financieras temporales:

Inversiones financieras temporales	Euros 2009
Imposiciones plazo fijo Fondos IDAE.	17.195.156,88
Imposiciones plazo fijo Fondos Feder.	25.785.000,00
Saldo total al 31 de diciembre de 2009.	42.980.156,88

(9) Patrimonio neto.

Fondos propios.

El detalle del movimiento de fondos propios a 31 de diciembre de 2010 y 31 de diciembre de 2009 es el siguiente:

2010

Fondos propios	Fondo Social	Aportaciones del Estado	Reserva voluntaria	Otras reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Total
Saldos al 31.12.09.	12.025.533,84	219.843.461,20	3.432.672,92	(1.130,00)	(4.074.875,64)	(4.813.161,76)	226.412.500,56
Transferencias recibidas.	–	18.117.490,00	–	–	–	–	18.117.490,00
Resultados ejercicios anteriores.	–	(4.150.800,17)	–	–	4.150.800,17	–	–
Aplicación resultado 2009.	–	(4.819.122,76)	–	–	5.961,00	4.813.161,76	–
Resultado de 2010.	–	–	–	–	–	(14.770.152,98)	(14.770.152,98)
Saldos al 31.12.10.	12.025.533,84	228.991.028,27	3.432.672,92	(1.130,00)	81.885,53	(14.770.152,98)	229.759.837,58

2009

Fondos propios	Fondo social	Aportaciones del Estado	Reserva voluntaria	Otras reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Total
Saldos al 31.12.08.	12.025.533,84	200.725.971,20	3.432.672,92	(1.130,00)	(4.903.002,91)	917.961,45	212.198.006,50
Transferencias Recibidas.	–	19.117.490,00	–	–	–	–	19.117.490,00
Aplicación resultado 2008.	–	–	–	–	917.961,45	(917.961,45)	–
Resultado de 2009.	–	–	–	–	–	(4.813.161,76)	(4.813.161,76)
Ajustes contra reservas.	–	–	–	–	(89.834,18)	–	(89.834,18)
Saldos al 31.12.09.	12.025.533,84	219.843.461,20	3.432.672,92	(1.130,00)	(4.074.875,64)	(4.813.161,76)	226.412.500,56

## (a) Fondo Social.

El Fondo Social representa la diferencia al 1 de mayo de 1986, fecha de inicio de las operaciones del Instituto como sociedad estatal, entre el valor según criterios contables del conjunto de bienes y derechos asumidos menos obligaciones subrogadas, transferidas por el Organismo Autónomo Instituto para la Diversificación y Ahorro de la Energía.

## (b) Aportaciones del Estado.

A resultas del informe de IGAE en el ejercicio 2004, las Subvenciones se contabilizan como aportaciones del Estado, compensando en esta cuenta las pérdidas que pudiera generar la actividad del Instituto.

## (c) Reservas voluntarias.

Están constituidas por los saldos de las reservas de revalorización realizadas al amparo del RDL 7/1996, que han pasado a ser de libre disposición al cumplirse las condiciones establecidas en dicha norma.

Ajustes por cambio de valor:

En el presente ejercicio, IDAE Sant Joan, AIE ha contratado una permuta financiera «swap» de tipo de interés sobre una parte del préstamo concedido por el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria (BBVA), cuya fecha de inicio es el 30 de junio de 2011 y su vencimiento es el 31 de marzo de 2016, fijando el tipo de interés referencial en el 2,14%.

El valor de mercado comunicado por BBVA de dicha permuta ha supuesto a 31 de diciembre de 2010, un cargo a Patrimonio Neto imputable al IDAE de 25.461,27, neto del efecto impositivo, por importe de 10.911,96.

## (10) Situación fiscal.

Al 31 de diciembre de 2010, los principales conceptos incluidos son los siguientes:

Administraciones públicas a corto plazo	Euros	
	Deudores	Acreedores
Impuesto sobre el Valor Añadido.	7.302.556,40	–
I.G.I.C.	1.550,31	–
Retenciones a cuenta del Impuesto.	–	–
sobre la Renta de las Personas Físicas.	–	149.647,31
Impuesto sobre Sociedades a devolver 2009.	1.276.185,70	–

Administraciones públicas a corto plazo	Euros	
	Deudores	Acreedores
Impuesto sobre sociedades a devolver 2010.	1.866.565,09	–
Exceso devolución Impuesto sobre Sociedades.	–	6.875,27
Tesoro público deudor por subvenciones.	38.940.609,17	–
Organismos de la Seguridad Social acreedores.	–	146.311,65
Organismos Públicos deudores por subvenciones.	176.658.656,20	–
CCAA acreedoras.	–	24.573,62
Otras deudas con H.P.	–	1.469,68
Totales.	226.046.122,87	328.877,53

Al 31 de diciembre de 2009, los principales conceptos incluidos son los siguientes:

Administraciones públicas a corto plazo	Euros	
	Deudores	Acreedores
Impuesto sobre el Valor Añadido.	5.940.757,83	–
I.G.I.C.	1.606,96	–
Retenciones a cuenta del Impuesto. sobre la Renta de las Personas Físicas.	–	160.761,39
Impuesto sobre Sociedades a devolver 2007.	28.071,06	–
Impuesto sobre Sociedades a devolver 2008.	165.538,18	–
Impuesto sobre Sociedades a devolver 2009.	1.277.022,24	–
Exceso devolución Impuesto sobre Sociedades.	–	6.875,27
Tesoro público deudor por subvenciones.	13.368.119,17	–
Organismos de la Seguridad Social acreedores.	–	136.935,12
Organismos Públicos deudores por subvenciones.	132.639.887,09	–
CCAA acreedoras.	–	10.636,47
Otras deudas con H.P.	–	(275,51)
Totales:	153.421.002,53	314.932,74

Impuesto sobre el Valor Añadido.

Tal y como se ha descrito en la nota (i) Provisiones para impuestos, al cierre del ejercicio 2010 se ha mantenido la provisión dotada en el ejercicio precedente por importe de 6.867.106,38 euros y se ha incrementado en este ejercicio la dotación en la cantidad de 1.822.371,99 euros, lo que totaliza 8.689.478,37 euros, como contingencia que pudiera derivarse de las consultas que este Instituto ha presentado con fecha 22 de diciembre de 2009 y 17 de enero de 2011 en la Dirección General de Tributos, solicitando a este Centro Directivo que confirme o modifique los criterios expuestos, y en concreto se pronuncie sobre las cuestiones que en esta última consulta se han planteado.

## Impuestos sobre Sociedades.

Los beneficios, determinados conforme a la legislación fiscal, están sujetos al Impuesto sobre Sociedades a un gravamen del 30% sobre la base imponible. No obstante, en la cuota resultante pueden practicarse determinadas deducciones.

Debido al diferente tratamiento que la legislación fiscal permite para determinadas operaciones, el resultado contable difiere de la base imponible fiscal. A continuación se incluye una conciliación entre el beneficio contable del ejercicio y el beneficio fiscal que el Instituto espera declarar tras la oportuna aprobación de las cuentas anuales, se detalla la conciliación del importe de ingresos y gastos del ejercicio con la base del Impuesto sobre Beneficios:

2010	Cuenta de Pérdidas y Ganancias	Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto	Total
Saldo de ingresos y gastos.	(14.770.152,98)	–	(14.770.152,98)
Ajustes de integración.	–	–	–
Saldo de ingresos y gastos IDAE.	(14.771.862,55)	–	(14.771.862,55)
Diferencias permanentes.	2.764.443,44	–	2.764.443,44
Diferencias temporarias:	–	–	–
– Con origen en el ejercicio.	1.589.708,27	–	1.589.708,27
– Con origen en ejercicios anteriores.	(294.261,28)	–	(294.261,28)
Compensación de bases imponibles negativas.	–	–	–
Base imponible (resultado fiscal).	(10.711.972,12)	–	(10.711.972,12)
Retenciones y pagos a cuenta a devolver.	–	–	1.866.565,09

2009	Cuenta de Pérdidas y Ganancias	Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto	Total
Saldo de ingresos y gastos.	(4.813.161,76)	(89.834,18)	(4.902.995,94)
Ajustes de integración.	(5.960,99)	(339,19)	(6.300,18)
Saldo de ingresos y gastos IDAE.	(4.819.122,75)	(90.173,37)	(4.909.296,12)
Diferencias permanentes.	(10.864.244,54)	–	(10.864.244,54)
Diferencias temporarias:	–	–	–
– Con origen en el ejercicio.	914.553,24	–	914.553,24
– Con origen en ejercicios anteriores.	(6.976.033,79)	–	6.976.033,79)
Compensación de bases imponibles negativas.	–	–	–
Base imponible (resultado fiscal).	(21.744.847,84)	(90.173,37)	(21.835.021,21)
Retenciones y pagos a cuenta a devolver.	–	–	1.277.022,24

Al existir dudas razonables acerca de la recuperación futura de las bases imponibles negativas, así como de los impuestos anticipados, por aplicación del principio de prudencia, no se ha registrado el crédito fiscal.

El detalle de las bases imponibles negativas pendientes de compensar a 31.12.10 es el siguiente:

Ejercicios	Base negativa	Pendiente	Límite de aplicación
2001	1.965.354,28	1.911.717,35	2016
2002	5.560.767,08	5.560.767,08	2017
2003	7.939.105,31	7.939.105,31	2018
2004	2.098.870,72	2.098.870,72	2019
2005	5.718.631,24	5.718.631,24	2020
2006	5.255.332,05	5.255.332,05	2021
2009	14.967.914,83	14.967.914,83	2024
Suman		43.452.338,58	

A 31 de diciembre de 2010 el Instituto tiene acreditadas deducciones pendientes de aplicar por importe de 961.944,97 euros.

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. A la fecha de preparación de estas cuentas anuales, el Instituto tiene abiertos a inspección por las autoridades fiscales todos los impuestos principales que le son aplicables desde el 1 de enero de 2006. El Instituto no espera que, en caso de inspección, surjan pasivos adicionales de importancia.

#### (11) Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores.

El 7 de julio de 2010 entró en vigor la Ley 15/2010, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales. Dicha Ley establece que las sociedades deberán publicar de forma expresa las informaciones sobre plazos de pago a sus proveedores en la Memoria de sus Cuentas Anuales.

El Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas ha resuelto sobre la información oportuna a incorporar y, para este primer ejercicio de aplicación, las entidades deberán suministrar exclusivamente la información relativa al importe del saldo pendiente de pago al cierre del ejercicio, que exceda del plazo legal establecido, y no presentarán información comparativa, calificándose estas Cuentas Anuales como iniciales a estos efectos.

A 31 de diciembre de 2010, el saldo pendiente de pago a proveedores que excede del plazo legal es de 622.975,61 euros, lo que supone un 31,48% del total de proveedores. Durante el primer trimestre del ejercicio 2011 se han pagado 271.955,43 euros, quedando un saldo pendiente de ejercicios anteriores de 351.020,18 euros, lo que representa finalmente el 17,74%. Estos saldos están retenidos por orden de los departamentos técnicos, principalmente como garantía de proyectos en ejecución.

#### (12) Ingresos y gastos.

##### 12.1 Ventas.

Corresponden a la facturación anual ordinaria que el IDAE realiza a sus clientes en el desarrollo de los fines asignados al Instituto y descrito en el punto 1 c de la memoria.

Se detalla, seguidamente, la distribución de la cifra neta de negocio en los distintos programas de aprovechamiento de las energías renovables a través de las inversiones directas en instalaciones complejas que el Instituto tiene contabilizado en su inmovilizado material (5.a). La mayor cifra de negocios corresponde a los ahorros y a la energía eléctrica generada por las distintas instalaciones. Está incluida, en el capítulo de

Transformación de la energía, la facturación que aportan las UTES en las que el IDAE participa.

Ventas	Euros 2010
Facturación por Ahorro y eficiencia energética.	1.510.693,54
Facturación por Transformación de la energía.	1.077.337,08
Facturación por Minihidráulica.	3.898.270,95
Facturación por Eólico.	3.927.945,98
Facturación por Solar Térmica y fotovoltaica.	505.238,58
Facturación por Biomasa.	108.809,76
Otros servicios.	1.117.969,63
Facturación productos Planta Biodiesel.	197,51
<b>Totales:</b>	<b>12.146.463,03</b>

Al 31 de diciembre de 2009, los principales conceptos incluidos son los siguientes:

Ventas	Euros 2009
Facturación por Ahorro y eficiencia energética.	1.361.818,31
Facturación por Transformación de la energía.	1.038.341,89
Facturación por Minihidráulica.	6.068.776,53
Facturación por Eólico.	3.329.182,71
Facturación por Solar Térmica y fotovoltaica.	506.271,29
Facturación por Biomasa.	525.213,36
Otros servicios.	3.168.332,61
<b>Totales:</b>	<b>15.997.936,70</b>

## 12.2 Compras Netas

El detalle es el siguiente:

Compras	Euros 2010
De materia prima UTES	7.736,48
De proyectos directos	1.468.941,22
<b>Total:</b>	<b>1.476.677,70</b>

Al 31 de diciembre de 2009, los principales conceptos incluidos son los siguientes:

Compras	Euros 2009
De materia prima UTES.	23.991,08
De proyectos directos.	1.830.226,01
<b>Total:</b>	<b>1.854.217,09</b>

Las compras de materia prima corresponden íntegramente al suministro de gas para las plantas de cogeneración de las Uniones Temporales, en que el IDAE participa.

El resto corresponde principalmente a costes de proyectos IDAE hidráulicos y solares.

### 12.3 Gastos de la propia actividad.

En este capítulo se incluyen los gastos incurridos por IDAE, en este ejercicio, en los planes de eficiencia energética, ya sea mediante la firma de Convenios con CCAA, o actuaciones directas por el propio IDAE, según detalle:

Convenios y acción directa	Euros 2010	
Convenios CCAA (E-4).	249.865.958,63	
Ajustes a los Convenios CCAA (E-4).	(142.453.699,14)	
Convenios CCAA (PER).	30.331.794,29	
Ajustes a los Convenios CCAA (PER).	(13.477.120,37)	
Ajustes al programa Plafer.	(123.308,28)	124.143.625,13
Acción directa IDAE (E-4).	32.009.554,59	
Acción directa (PER).	492.908,00	
Proyectos estratégicos.	5.220.048,00	
Ayudas Programa Movele.	1.262.214,00	38.984.724,59
	Total:	163.128.349,72

Al 31 de diciembre de 2009, los principales conceptos incluidos son los siguientes:

Convenios y acción directa	Euros 2009	
Convenios CCAA (E-4).	244.301.702,54	
Ajustes a los Convenios CCAA (E-4).	(57.727.434,12)	
Convenios CCAA (PER).	28.108.739,07	
Ajustes a los Convenios CCAA (PER).	(7.392.612,11)	
Ajustes al programa Plafer.	(1.005.628,98)	206.284.766,40
Acción directa IDAE (E-4).	47.012.444,12	
Acción directa (PER).	2.194.777,83	
Proyectos estratégicos.	3.898.781,16	
Ayudas Programa Movele.	583.303,61	53.689.306,72
	Total:	259.974.073,12

Los importes de los ajustes producidos en 2010, corresponden a las minoraciones producidas en los importes de los Convenios aprobados y firmados con las Comunidades Autónomas para los ejercicios 2006, 2007, 2008, 2009 y 2010 por no haber cumplido los objetivos establecidos en los convenios. En este ejercicio se han incluido los ajustes cuya documentación ha sido notificada entre el IDAE y las CCAA, hasta la fecha oficial de la formulación de las cuentas (31.03.2011), por importe de 60.439.251,08, correspondiendo al siguiente detalle: PER, 3.881.127,00 y E-4: 56.558.124,08. Los ajustes aumentan la dotación presupuestaria disponible para su distribución en los ejercicios posteriores.

## 12.4 Otros ingresos de explotación.

El detalle de este epígrafe a 31 de diciembre de 2010 es el siguiente:

Otros ingresos de explotación	Euros 2010
Subvenciones a la explotación.	587.952,14
Otros ingresos.	21.115,64
<b>Total:</b>	<b>609.067,78</b>

El detalle de este epígrafe a 31 de diciembre de 2009 fue el siguiente:

Otros ingresos de explotación	Euros 2009
Subvenciones a la explotación.	32.685,00
Otros ingresos.	73.200,33
<b>Total:</b>	<b>105.885,33</b>

## 12.5 Gastos de personal.

El detalle a 31 de diciembre de 2010 es el siguiente:

Conceptos	Euros 2010
Sueldos, salarios y asimilados.	5.946.503,91
Seguridad social a cargo de la empresa.	1.459.129,27
Otros gastos sociales.	236.927,66
Plan de pensiones.	13.529,74
<b>Total:</b>	<b>7.656.090,58</b>

El detalle a 31 de diciembre de 2009 es el siguiente:

Conceptos	Euros 2009
Sueldos, salarios y asimilados.	5.972.352,28
Seguridad social a cargo de la empresa.	1.409.978,76
Otros gastos sociales.	236.434,11
<b>Total:</b>	<b>7.618.765,15</b>

El número medio de Consejero y empleados, distribuidos por categorías y sexos (Ley Orgánica 3/2007), incluyendo los contratados por obra, a 31 de diciembre de 2010 ha sido el siguiente:

2010 Categorías	Número Medio	Ley Orgánica 3/2007	
		Hombres	Mujeres
Consejo de Administración.	15	11	4
Ingenieros y licenciados.	97	65	32
Ingenieros técnicos, peritos y ayudantes titulados.	6	3	3

2010 Categorías	Número Medio	Ley Orgánica 3/2007	
		Hombres	Mujeres
Ayudantes no titulados.	13	2	11
Oficiales administrativos.	23	7	16
Subalternos.	1	0	1
Total plantilla:	140	77	63

El número medio de Consejeros y empleados, distribuidos por categorías y sexos (Ley Orgánica 3/2007), incluyendo los contratados por obra, a 31 de diciembre de 2009 ha sido el siguiente:

2009 Categorías	Número Medio	Ley Orgánica 3/2007	
		Hombres	Mujeres
Consejo de Administración.	15	11	4
Ingenieros y licenciados.	91	62	29
Ingenieros técnicos, peritos y ayudantes titulados.	6	4	2
Ayudantes no titulados.	12	2	10
Oficiales administrativos.	25	5	20
Subalternos.	1	1	0
Total plantilla.	135	74	61

#### 12.6 Imputación de subvenciones

En el presente ejercicio se han imputado a resultados las siguientes partidas de subvenciones, realizadas con fondos de los presupuestos destinados a la ejecución de estos planes y acciones.

Imputación de subvenciones	Euros	
De Plan de Estrategia y Eficiencia Energética CCAA (E-4).	244.371.084,18	-
Ajustes (nota 12.3).	(142.453.699,14)	-
De Plan de Energía Renovables CCAA (PER).	26.633.987,15	-
Ajustes (nota 12.3).	(13.477.120,37)	-
Ajustes Plafer (nota 12.3).	(123.308,28)	-
Otras subvenciones de capital transferidas a resultados.	168.746,57	115.119.690,11
De la acción directa IDAE (E-4).	36.224.944,24	-
De la acción directa PER.	463.465,16	36.688.409,40
	Total:	151.808.099,51

La partida de otras subvenciones transferidas a resultados, corresponde principalmente a la participación de IDAE en la Unión Temporal de Empresas Dacsa.

A 31 de diciembre de 2009, el detalle de la imputación de subvenciones era el siguiente:

Imputación de subvenciones	Euros	
De Plan de Estrategia y Eficiencia Energética CCAA (E-4).	240.631.738,10	-
Ajustes (nota 12.3).	(57.727.434,12)	-
De Plan de Energía Renovables CCAA (PER).	25.230.125,92	-
Ajustes (nota 12.3).	(7.392.612,11)	-
Ajustes Plafer (nota 12.3).	(1.005.628,98)	-
Otras subvenciones de capital transferidas a resultados.	163.806,04	199.899.994,85
De la acción directa IDAE (E-4).	50.349.564,45	-
De la acción directa PER.	2.148.933,97	52.498.498,42
	Total:	252.398.493,27

#### 12.7 Ingresos financieros

Se corresponden con el siguiente detalle:

Ingresos financieros:	Euros
Ingresos financieros por c/c.	8.670.171,42
Ingresos financieros IFT.	405.427,46
Ingresos por participaciones en capital.	917.377,29
Ingresos por aplazamiento pago ventas.	1.002.896,77
Ingresos por intereses de créditos.	1.874.011,53
Otros ingresos financieros.	6.822,26
Total:	12.876.706,73

A 31 de diciembre de 2009, el detalle de los ingresos financieros era el siguiente:

Ingresos financieros:	Euros
Ingresos financieros por c/c.	5.883.341,21
Ingresos financieros IFT.	417.471,53
Ingresos por participaciones en capital.	1.431.609,97
Ingresos por aplazamiento pago ventas.	630.367,53
Ingresos por intereses de créditos.	178.099,60
Otros ingresos financieros.	156.294,01
Total:	8.697.183,85

(13) Provisiones y contingencias.

Su detalle y movimiento durante 2010 y 2009 es como sigue:

## 2010

Provisiones	Saldos al 31.12.09	Cancelación	Dotaciones	Aplicaciones	Saldos al 31.12.10
Provisión para Impuesto Eléctrico.	73.435,52	–	5.046,54	(59.967,05)	18.515,01
Provisión para el impuesto IVA.	6.867.106,38	–	1.822.371,99	–	8.689.478,37
Provisión fondos aportados IDAE Plan Acción.	15.120.416,55	–	11.488.996,78	(8.734.106,38)	17.875.306,95
Totales:	22.060.958,45	–	13.316.415,31	(8.794.073,43)	26.583.300,33

## 2009

Provisiones	Saldos al 1.12.08	Cancelación	Dotaciones	Aplicaciones	Saldos al 31.12.09
Provisión para Impuesto Eléctrico.	333.823,35	(236.662,57)	–	(23.725,26)	73.435,52
Provisión para el impuesto IVA.	–	–	6.867.106,38	–	6.867.106,38
Provisión fondos aportados IDAE Plan Acción.	24.255.765,79	–	7.739.385,88	(16.874.735,12)	15.120.416,55
Totales:	24.589.589,14	(236.662,57)	14.606.492,26	(16.898.460,38)	22.060.958,45

Para Impuesto Eléctrico.

Tal y como se ha descrito en las Normas de Registro y Valoración (nota 4 g i) el saldo de las provisiones para impuestos eléctrico corresponde íntegramente a la participación de IDAE en Uniones Temporales de Empresas.

Para Impuesto sobre el Valor Añadido.

Tal y como se ha descrito en la nota 4 g i, Provisiones para contingencias, la provisión dotada, al cierre del ejercicio, está motivada por la contingencia que pudiera derivarse de la consulta presentada a la DGT descrita en la nota 10 (Situación Fiscal) y en la que se describe la naturaleza y los motivos de la obligación asumida.

Para los Fondos aportados por IDAE al Plan de Acción

Se detallan seguidamente, tal y como se ha informado en la (nota 4 g i) sobre las dotaciones a la provisión por los fondos IDAE transferidos para el cumplimiento de los respectivos Planes de Acción directa, el detalle de las dotaciones a 31 de diciembre de 2010 y 31 de diciembre de 2009:

## 2010

Fondos para el planes de acción	Saldos a 31/12/2009	Dotaciones	Aplicaciones	Saldos a 31/12/2010
Fondos E–4 Actuaciones directas.	8.825.761,37	2.266.872,35	(1.909.969,03)	9.182.664,69
Fondos PER, CCAA.	2.142.427,91	3.697.807,14	(2.996.012,85)	2.844.222,20
Fondos PER Actuaciones directas.	279.074,10	29.442,84	(56.194,68)	252.322,26
Fondos E–4, CCAA.	3.873.153,17	5.494.874,45	(3.771.929,82)	5.596.097,80
Totales:	15.120.416,55	11.488.996,78	(8.734.106,38)	17.875.306,95

## 2009

Fondos para el Planes de Acción	Saldos a 31/12/2008	Dotaciones	Aplicaciones	Saldos a 31/12/2009
Fondos E-4 Actuaciones directas.	9.552.781,97	1.144.964,43	(1.871.985,03)	8.825.761,37
Fondos PER, CCAA.	2.605.967,84	2.878.613,15	(3.342.153,08)	2.142.427,91
Fondos PER Actuaciones directas.	422.094,35	45.843,86	(188.864,11)	279.074,10
Fondos E-4, CCAA.	11.674.921,63	3.669.964,44	(11.471.732,90)	3.873.153,17
Totales:	24.255.765,79	7.739.385,88	(16.874.735,12)	15.120.416,55

Desde el ejercicio 2008, con la entrada en vigor del NPGC, en aplicación a las normas de valoración de las provisiones para riesgos y gastos, la dotación a la provisión se realiza en el mismo ejercicio en el que se generan los intereses financieros generados por los saldos disponibles de las cuentas corrientes de los Programas del Plan de Acción

## (14) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.

Este capítulo recoge las dotaciones presupuestarias destinadas a financiar proyectos concretos del Instituto: Planta fotovoltaica Complejo de la Moncloa, y la agregación de la subvención a la UTE IDAE Dacsa (Planta de Cogeneración).

Dentro de este capítulo, también se incluye todos los remanentes de subvenciones pendientes de aplicación de los distintos programas que el Instituto tiene vigente.

El movimiento anual de la cuenta de subvenciones, incluido el efecto impositivo por adaptación a la normativa contable vigente, durante 2010 y 2009 es el siguiente:

## 2010

Subvenciones de:	Proyectos	Planes de acción	Totales
SalDOS 31.12.2009.	399.138,88	227.039.038,87	227.438.177,75
Ajuste efecto impositivo.	171.059,52	97.302.445,25	97.473.504,77
Altas.	–	410.531.818,12	410.531.818,12
Bajas.	(168.746,57)	(307.693.480,73)	(307.862.227,30)
Ajustes.	–	156.054.127,79	156.054.127,79
Traspasos.	–	–	–
SalDOS.	401.451,83	583.233.949,30	583.635.401,13
Efecto impositivo 30%.	(120.435,55)	(174.970.184,80)	(175.090.620,35)
SalDOS netos 31.12.2010.	281.016,28	408.263.764,50	408.544.780,78

## 2009

Subvenciones de:	Proyectos	Planes de acción	Totales
SalDOS 31.12.2008.	513.803,11	111.964.518,66	112.478.321,77
Ajuste efecto impositivo.	220.201,33	47.984.793,72	48.204.995,05
Altas.	–	416.414.320,00	416.414.320,00
Bajas.	(163.806,04)	(318.360.362,44)	(318.524.168,48)
Ajustes.	–	66.338.214,18	66.338.214,18

Subvenciones de:	Proyectos	Planes de acción	Totales
Trasposos.	–	–	–
Saldos.	570.198,40	324.341.484,12	324.911.682,52
Efecto impositivo 30%.	(171.059,52)	(97.302.445,25)	(97.473.504,77)
Saldos netos 31.12.2009.	399.138,88	227.039.038,87	227.438.177,75

Detalle de las subvenciones con efecto impositivo por programas:

Euros			
Subvenciones de capital 2010	Importe	Efecto impositivo	Neto
De proyectos:			
Planta Fotovoltaica Complejo de la Moncloa.	174.783,19	(52.434,96)	122.348,23
UTE IDAE–Dacsa.	226.668,64	(68.000,59)	158.668,05
De planes de acción:			
Eficiencia Energética E–4 CCAA.	368.526.101,73	(110.557.830,53)	257.968.271,20
Fomento de las Energías Renovables PER CCAA.	23.733.677,67	(7.120.103,30)	16.613.574,37
Eficiencia energética E–4 Actuaciones IDAE.	163.753.872,45	(49.126.161,74)	114.627.710,71
Fomento de las Energía Renovables PER Actuaciones IDAE.	1.913.631,43	(574.089,43)	1.339.542,00
Remanentes de Subvenciones del programa Feder inversiones.	24.987.316,57	(7.496.194,97)	17.491.121,60
Remanente de Subvención del programa Plafer (de libre disposición).	319.349,45	(95.804,83)	223.544,62
Totales:	583.635.401,13	(175.090.620,35)	408.544.780,78

El detalle a 31 de diciembre de 2009 era el siguiente:

Euros		
Subvenciones de capital 2009	Importe	Totales
De proyectos:		
Planta Fotovoltaica Complejo de la Moncloa.	128.469,82	–
UTE IDAE–Dacsa.	270.669,06	399.138,88
De planes de acción:		
Eficiencia Energética E–4 CCAA.	56.870.440,74	–
Fomento de las Energías Renovables PER CCAA.	11.321.327,11	–
Eficiencia energética E–4 Actuaciones IDAE.	139.985.171,68	–
Fomento de las Energía Renovables PER Actuaciones IDAE.	1.663.967,61	–
Remanentes de Subvenciones del programa Feder inversiones.	17.060.902,91	–
Remanente de Subvención del programa Plafer (de libre disposición).	137.228,82	227.039.038,87
	Totales:	227.438.177,75

## 1. Planta Fotovoltaica Complejo de la Moncloa.

De la subvención concedida en el ejercicio 2000 por la Comisión Europea y la Comunidad de Madrid para la instalación de una central fotovoltaica instalada en el Complejo de la Moncloa, con una potencia de 41,5 Kw. (nota 5). El importe de 122.348,23 euros corresponde al saldo neto pendiente de amortizar al cierre del ejercicio 2010, neto de efecto impositivo.

## 2. UTE IDAE–DACSA

La unión temporal de empresa, IDAE–DACSA, en la que el Instituto participa con el 85%, tiene una subvención concedida de los Presupuestos generales del Estado y de los Fondos Feder, la amortización se viene realizando desde el inicio de la explotación al 10% anual y el saldo neto agregado pendiente de amortizar al 31.12.2010 es de 158.668,05 euros (nota 5), neto de efecto impositivo.

## 3. Eficiencia Energética E–4 CCAA.

La dotación presupuestaria de subvenciones de este ejercicio ha ascendido a 389.200.000,00 euros. Se han generados ajustes presupuestarios en los convenios firmados en los ejercicios anteriores por un total de 142.453.699,14 euros, y se han aplicado a resultados fondos por importe de 244.371.084,18 euros. (Nota 12.6), quedando al cierre un remanente neto acumulado de 257.968.271,20 euros, neto de efecto impositivo.

## 4. Fomento de las energías renovables PER CCAA.

La dotación presupuestaria de subvenciones del ejercicio 2010 ha ascendido a 20.717.220,00 euros. Se han generados ajustes de los convenios de los ejercicios anteriores por un total de 13.477.120,37 euros y se han aplicado a resultados fondos por importe de 26.633.987,15 euros (nota 12.6), quedando al cierre un remanente neto acumulado de 16.613.574,37 euros, neto de efecto impositivo.

## 5. Eficiencia Energética –E–4 Actuaciones Directas IDAE

En el presente ejercicio no ha habido dotación de subvenciones al Plan de Eficiencia Energética E4 CCAA y se han aplicado 36.224.944,24 euros, que corresponden al siguiente detalle (nota 12.6):

Gastos E-4 acción directa.	30.083.350,57
Proyectos Estratégicos.	4.945.713,97
Ayuda programa Movele.	1.195.879,70
Total:	36.224.944,24

El remanente final neto ha quedado establecido en 114.627.710,71 euros, neto de efecto impositivo.

## 6. Fomento de las energías renovables PER Actuaciones IDAE.

En el presente ejercicio no ha habido dotación de subvenciones al Plan de Fomento de las energías renovables PER Actuaciones IDAE y se han aplicado 463.465,16 euros. El remanente final neto ha quedado establecido en 1.339.542,00 euros, neto de efecto impositivo.

### 7. Programa de Inversiones FEDER-IDAE en Pymes:

Este programa corresponde al Convenio que el IDAE suscribió a finales de 1996 para la gestión de una Subvención Global con la Comisión de las Comunidades Europeas, al objeto de cofinanciar operaciones energéticas, bien mediante subvenciones, bien mediante financiación de proyectos y que alcanza una inversión total conjunta de 38.000.863,70 de euros.

El programa de financiación a Pymes con fondos FEDER-IDAE, ha finalizado en el ejercicio 2010, practicándose al cierre del mismo la liquidación final del programa. Durante los ejercicios que ha estado vigente este programa (1997-2010), se han contabilizado en cada ejercicio los beneficios generados, con el mismo tratamiento contable para las cuentas en participación:

- Fondos FEDER:

A las aportaciones iniciales de los fondos FEDER por importes de 19.178.586,03 euros (49,14%), se le han acumulado, al cierre de cada ejercicio finalizado, los resultados netos anuales más los intereses financieros generados en cada periodo, resultado al cierre del programa FEDER-IDAE Pymes un saldo total de participación acumulada de 24.987.316,57 euros. Lo que representa un beneficio total de 5.808.730,54 euros (en este importe también se incluyen los intereses financieros del Programa Feder Subvención Global de los ejercicios 2002 -2003), por importe de 659.891,47 euros, y que fueron incorporados al programa FEDER-IDAE Pymes.

En el siguiente cuadro se detallan los resultados totales obtenidos por cada concepto, así como los porcentajes resultantes sobre la aportación inicial de los fondos FEDER.

Detalle	Importes	%
Intereses Subvención Global.	659.891,47	3,44
Resultados netos de Proyectos.	1.362.847,76	7,11
Intereses Financieros Generados.	3.785.991,31	19,74
Total:	5.808.730,54	30,29

- Hasta la aplicación finalista por IDAE de los Fondos FEDER, los intereses financieros que genere el saldo de su cuenta, se seguirán contabilizado como mayor aportación al fondo de participación FEDER.

- Fondos IDAE:

A lo largo del periodo de vigencia de este programa, El Instituto ha ido recuperando los saldos disponibles de tesorería a su favor: Fondos de Participación (50,86%), resultados de proyectos e intereses financieros generados. Al cierre del programa el Instituto tiene recuperada su aportación inicial más los beneficio generados por todos los conceptos.

- El resultado neto de proyectos a favor del IDAE, han ascendido a 1.312.991,26 euros y los financieros totales hasta el cierre del programa a 733.661,29 euros.

Como los fondos FEDER no son retornables a la Comisión de las Comunidades Europeas, el IDAE, respetando los criterios iniciales de este programa, deberá crear nuevas líneas de Ayuda para aplicar los fondos totales generados a otros programas con el mismo carácter finalista, e informar a la Comisión de las Comunidades Europeas de la aplicación y destino de los mismos.

Con fecha 16 de septiembre se ha presentado una nueva consulta a la Subdirección General de Administración del FEDER con la propuesta de aplicación de los retornos procedentes de las actuaciones de inversión directa del IDAE que se enmarcaron en la Subvención Global IDAE-FEDER. Esta aplicación se llevaría a cabo bajo la modalidad de

ayudas a fondo perdido y se incluiría en los convenios que en la actualidad mantiene el IDAE con las CC.AA para la gestión de la Estrategia de Ahorro y eficiencia Energética y del Plan de Energías Renovables, con similar criterio de reparto al de los fondos correspondientes a estos programas.

8. Programa de ayudas Plafer:

El remanente, al cierre del ejercicio, del programa Plafer, antigua línea de financiación ICO-IDAE que estuvo vigente hasta el ejercicio 2005, es de 223.544,62 euros, neto de efecto impositivo. Este saldo de libre disposición será traspasado, según necesidades de financiación, a los Programas de Actuaciones Directas IDAE E-4 y PER.

Detalle del movimiento durante 2010 y 2009

2010

Saldo 31.12.2009	137.228,82
Ajuste efecto impositivo 2009	58.812,35
Ajustes 2010	123.308,28
Efecto impositivo 2010	(95.804,83)
Remanente 31.12.2010	223.544,62

2009

Saldo 31.12.2008	133.288,53
Ajuste efecto impositivo 2008	57.123,66
Traspaso a PER CCAA	(1.000.000,00)
Ajustes 2009	1.005.628,98
Efecto impositivo 2009	(58.812,35)
Remanente 31.12.2009	137.228,82

(15) Negocios conjuntos.

(a) Explotaciones controladas conjuntamente: En este epígrafe se recogen las participaciones en UTES y AIES. El detalle de las mismas se incluye en el anexo II de esta memoria.

La información con detalle de la aportación generada por estas explotaciones a las partidas del balance y la cuenta de resultados se refleja en el anexo III de esta memoria.

(b) Activos controlados conjuntamente: Bajo esta denominación se recogen las cuentas en participación. El detalle de las mismas se refleja en el cuadro de la nota 7.3 de esta memoria.

(16) Otra información.

1) Garantías comprometidas con terceros:

Al cierre del ejercicio el Instituto tienen formalizados 12 avales por la cantidad de 65.375,00 euros, ante la Dirección General Políticas y Minas.

2) Información Medioambiental:

No existen activos dedicados a la protección y mejoras del medioambiente, ni se ha incurrido en gastos de esta naturaleza durante el ejercicio cerrado al 31 de diciembre.

3) Auditoría, honorarios:

La Intervención General de la Administración del Estado, a través de la Oficina Nacional de Auditoría en uso de sus competencias que le atribuye el artículo 168 de la Ley General Presupuestaria, realiza la Auditoría del Instituto, de acuerdo con las Normas de Auditoría del sector Público y sin coste de honorarios para IDAE.

(17) Hechos posteriores.

Con posterioridad al cierre del ejercicio y hasta la fecha de emisión de esta Memoria no se han producido eventos de especial importancia que pueden alterar el diagnóstico de la situación económica, financiera y patrimonial de la Sociedad, ofrecido por las cuentas anuales del ejercicio 2010.

**ANEXOS**

Títulos sin Cotización Oficial  
31 de Diciembre de 2010

SOCIEDAD PARTICIPADA	FONDOS PROPIOS	CAPITAL SOCIAL	PARTICIPACION DEL INSTITUTO	CORRECCION DETERIORO	DESEMBOLSOS PENDIENTE	INVERSION NETA	VALOR TEORICO	Anexo I	
								% DE PARTICIPACION	% DE PARTICIPACION
INRAESA	0,00	180.303,63	60.101,21	(60.101,21)	0,00	0,00	0,00	33,33	
ENISA	165.428.990,96	149.458.632,96	182.181,81	0,00	0,00	182.181,81	201.607,65	0,12	
HIDRODELTA	185.928,49	172.500,00	45.075,91	(26.483,06)	0,00	18.592,85	18.592,85	10,00	
HIDROASTUR	9.659.845,23	4.808.000,00	1.202.024,21	0,00	0,00	1.202.024,21	2.414.961,31	25,00	
MINICENTRALES TAJO	650.000,00	61.500,00	12.303,63	0,00	0,00	12.303,63	130.000,00	20,00	
SIRUSA	5.829.426,60	300.506,00	120.202,42	0,00	0,00	120.202,42	2.331.770,64	40,00	
P.E. BAIX EBRE	1.706.167,72	901.515,00	228.384,60	0,00	0,00	228.384,60	432.229,16	25,33	
P.E. MALPICA	1.739.404,00	950.000,00	258.355,64	0,00	0,00	258.355,64	473.008,03	27,19	
P.E. GAVIOTA	2.155.365,00	1.352.250,00	378.637,63	0,00	0,00	378.637,63	603.502,20	28,00	
ECOCARBURANTES ESPAÑOLES	44.837.000,00	19.833.399,44	974.541,13	0,00	0,00	974.541,13	2.203.127,14	4,91	
S.E LOS LANCES	3.022.970,59	2.404.040,00	480.809,68	0,00	0,00	480.809,68	604.594,12	20,00	
SOCIEDAD E. ANDALUCIA	15.864.540,07	4.507.590,78	300.506,05	0,00	0,00	300.506,05	1.057.636,00	6,67	
EOLICA VALLE DEL EBRO	9.996.188,95	5.559.342,50	1.334.246,87	0,00	0,00	1.334.246,87	2.399.085,35	24,00	
S.E. ENDERROCADA	8.972.977,00	5.733.651,00	573.365,55	0,00	0,00	573.365,55	897.297,70	10,00	
SOTAVENTO GALICIA	3.515.717,49	601.000,00	123.207,48	0,00	0,00	123.207,48	720.722,09	20,50	
PARQUE EOLICO ASCOY	1.837.948,71	1.292.150,00	239.052,56	0,00	0,00	239.052,56	340.020,51	18,50	
PARQUE EOLICO ALTO VOLTOYA	12.561.110,00	7.813.157,30	703.445,60	0,00	(102.615,12)	600.830,48	942.083,25	7,50	
PRODUCCIONES ENERG ASTURIANAS	1.748.838,25	1.800.000,00	270.000,00	(7.674,26)	0,00	262.325,74	262.325,74	15,00	
CANTABER GENERACION EOLICA	2.512.107,10	2.597.630,00	260.626,00	(8.580,70)	0,00	252.045,30	252.045,30	10,03	
SISTEMAS ENERGETICOS LA PLANA	2.572.791,00	421.000,00	42.100,00	0,00	0,00	42.100,00	257.279,10	10,00	
CULTIVOS ENERGETICOS DE CASTILLA	0,00	300.000,00	60.000,02	(15.000,00)	(45.000,02)	0,00	0,00	20,00	
BIOMASA DEL PIRINEO	135.275,06	300.000,00	45.000,00	(24.708,74)	0,00	20.291,26	20.291,26	15,00	
FOTOVOLTAICA SOLAR SEVILLA, SA	2.148.820,78	1.000.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	429.764,16	20,00	
NATURAL CLIMATE SYSTEM	2.084.448,00	2.000.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	208.444,80	10,00	
MATARO ENERGIA SOSTENIBLE	3.455.928,06	4.200.000,00	420.000,00	(74.407,19)	0,00	345.592,81	345.592,81	10,00	
DISTRICLIMA, SA	21.987.000,00	19.089.280,00	1.004.894,00	0,00	0,00	1.004.894,00	1.099.350,00	5,00	
EOLICA DEL LEVANTE, SL	3.316.408,94	3.600.000,00	360.000,00	(28.359,11)	0,00	331.640,89	331.640,89	10,00	
IBERDROLA ENERGIAS MARINAS DE CANTABRIA	1.315.000,00	2.600.000,00	260.000,00	(1.506,00)	(126.994,00)	131.500,00	131.500,00	10,00	
PUERTOLLANO GDV SA	783.357,00	800.000,00	208.000,00	(4.327,18)	0,00	203.672,82	203.672,82	26,00	
SDAD. ANDALUZA DE VALORIZACION DE LA BIOMASA	2.235.920,72	6.000.000,00	900.000,00	(114.611,89)	(450.000,00)	335.388,11	335.388,11	15,00	
ALMADEN SOLAR	71.368,65	300.000,00	60.000,00	(726,27)	(45.000,00)	14.273,73	14.273,73	20,00	
CATALUNYA CAR SHARING	119.040,59	619.443,00	12.650,00	(10.219,00)	0,00	2.431,00	2.431,00	2,04	
IBERDROLA ENERGIA SOLAR DE PUERTOLLANO	50.081.000,00	55.000.000,00	5.500.000,00	(491.900,00)	0,00	5.008.100,00	5.008.100,00	10,00	
DISTRICLIMA ZARAGOZA	1.556.618,00	2.000.000,00	100.000,00	(22.169,10)	0,00	77.830,90	77.830,90	5,00	
	384.087.502,96	308.556.891,61	17.119.712,00	(890.773,71)	(769.609,14)	15.459.329,15	24.750.168,62		

Participación del Instituto en UTES y AIES  
31 de diciembre de 2010  
(Expresado en Euros)

Uniones Temporales de Empresas con:	Euros		Recuperación acumulada de la Inversión	Provisiones	Valor neto
	% de Participación	Participación del Instituto			
DACSA	85,00%	5.247.556,90	-3.671.229,90	-760.126,72	816.200,28
Cooperativa Agrícola del Valle de los Pedroches (COVAP)	75,00%	6.091.857,42	-3.519.955,04		2.571.902,38
Agrupaciones de Interés Económico con: Torraspapel, SA (IDAE- Sant Joan)	49,00%	2.450.000,00		0,00	2.450.000,00
<b>Totales</b>		<b>13.789.414,32</b>	<b>-7.191.184,94</b>	<b>-760.126,72</b>	<b>5.838.102,66</b>

Anexo II

## Detalle del Balance de situación Integrado 31 de diciembre de 2010 (Expresado en Euros)

ACTIVO	IDAE	Integración UTES / AIES	Ajustes IDAE	Ajustes UTES	IDAE Ajustado	UTES Ajustado	Total Integrado
	Inmovilizaciones intangibles	160.325,78	3.958,27	0,00	0,00	160.325,78	3.958,27
Inmovilizaciones materiales	55.023.210,43	6.863.853,26	0,00	0,00	55.023.210,43	6.863.853,26	61.887.063,69
Inmovilizaciones financieras UTES	5.838.102,66	0,00	-5.838.102,66	0,00	0,00	0,00	0,00
Inmovilizaciones financieras Resto	46.566.485,01	0,00	0,00	0,00	46.566.485,01	0,00	46.566.485,01
Deudores a largo plazo	1.849.166,43	3.920,00	0,00	0,00	1.849.166,43	3.920,00	1.853.086,43
<b>Total activo no corriente</b>	<b>109.437.290,31</b>	<b>6.871.731,53</b>	<b>-5.838.102,66</b>	<b>0,00</b>	<b>103.599.187,65</b>	<b>6.871.731,53</b>	<b>110.470.919,18</b>
Existencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empresas grupo	79.533,42	4.828,65	-79.533,42	-4.828,65	0,00	0,00	0,00
Deudores	230.272.969,93	842.533,57	5.081,34	-79.273,16	230.278.051,27	763.260,41	231.041.311,68
Deudores a corto plazo	230.352.503,35	847.362,22	-74.452,08	-84.101,81	230.278.051,27	763.260,41	231.041.311,68
Otras cuentas financieras	16.577.400,26	0	0,00	0,00	16.577.400,26	0,00	16.577.400,26
Cuentas financieras	16.577.400,26	0	0,00	0,00	16.577.400,26	0,00	16.577.400,26
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	856.394.430,25	850.265,12	0,00	0,00	856.394.430,25	850.265,12	857.244.695,37
Ajustes por periodificación	3.446,60	68.542,59	0,00	0,00	3.446,60	68.542,59	71.989,19
<b>Total activo corriente</b>	<b>1.103.327.780,46</b>	<b>1.766.169,93</b>	<b>-74.452,08</b>	<b>-84.101,81</b>	<b>1.103.253.328,38</b>	<b>1.682.068,12</b>	<b>1.104.935.396,50</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1.212.765.070,77</b>	<b>8.637.901,46</b>	<b>-5.912.554,74</b>	<b>-84.101,81</b>	<b>1.206.852.516,03</b>	<b>8.553.799,65</b>	<b>1.215.406.315,68</b>

PASIVO	Integración		Ajustes		IDAE		Ajustes		UTES / AIES		Total Integrado
	IDAE	UTES / AIES	IDAE	UTES	Ajustado	UTES	Ajustado	UTES	Ajustado		
Capital suscrito	12.025.533,84				12.025.533,84		0,00		0,00		12.025.533,84
Aportaciones del Estado	228.991.028,27				228.991.028,27		0,00		0,00		228.991.028,27
Fondo social	0,00	6.598.229,14		-6.598.229,14	0,00		0,00		0,00		0,00
Devolución fondo de participación	0,00				0,00		0,00		0,00		0,00
Aportación de socios comp. Pérdidas	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00		0,00
Reserva de revalorización	3.432.672,92	-1.130,00			3.432.672,92		-1.130,00		-1.130,00		3.431.542,92
Remanente					0,00		0,00		0,00		0,00
Resultados de ejercicios anteriores	0,00	-799.489,22		881.374,75	0,00		881.374,75		81.885,53		81.885,53
Resultado del ejercicio	-14.771.862,55	172.477,85	-199.490,88	28.722,60	-14.971.353,43		201.200,45		201.200,45		-14.770.152,98
<b>Fondos propios</b>	<b>229.677.372,48</b>	<b>5.970.087,77</b>	<b>-199.490,88</b>	<b>-5.688.131,79</b>	<b>229.477.881,60</b>		<b>281.955,98</b>		<b>281.955,98</b>		<b>229.759.837,58</b>
Ajustes por cambios de valor		-36.373,24		10.911,97			-25.461,27		-25.461,27		-25.461,27
Subvenciones de capital	408.386.112,72	226.668,65		-68.000,59	408.386.112,72		158.668,06		158.668,06		408.544.780,78
<b>Total patrimonio neto</b>	<b>638.063.485,20</b>	<b>6.160.383,18</b>	<b>-199.490,88</b>	<b>-5.745.220,41</b>	<b>637.863.994,32</b>		<b>415.162,77</b>		<b>415.162,77</b>		<b>638.279.157,09</b>
Provisiones para riesgos y gastos	26.583.300,33			0,00	26.583.300,33		0,00		0,00		26.583.300,33
Otros pasivos financieros	203.913,09	1.519.000,00			203.913,09		1.519.000,00		1.519.000,00		1.722.913,09
Pasivos por impuesto diferido	175.022.619,77			57.088,62	175.022.619,77		57.088,62		57.088,62		175.079.708,39
Acreedores a largo plazo	175.226.532,86	1.519.000,00	0,00	57.088,62	175.226.532,86		1.576.088,62		1.576.088,62		176.802.621,48
<b>Total pasivo no corriente</b>	<b>201.809.833,19</b>	<b>1.519.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.088,62</b>	<b>201.809.833,19</b>		<b>1.576.088,62</b>		<b>1.576.088,62</b>		<b>203.385.921,81</b>
Otros pasivos financieros	8.055,29	41.198,01			8.055,29		41.198,01		41.198,01		49.253,30
Empresas del grupo	5.687,56	25.145,50		-25.145,50	0,00		0,00		0,00		0,00
Entidades Públicas acreedoras	328.877,53	78.193,50		-78.193,50	328.877,53		0,00		0,00		328.877,53
Acreedores comerciales	2.565.497,31	228.494,78			2.565.497,31		228.494,78		228.494,78		2.793.992,09
Acreedores por subvenciones	369.329.396,54	0			369.329.396,54		0,00		0,00		369.329.396,54
Acreedores varios	654.238,15	585.486,49	-1,10	-6,22	654.237,05		585.480,27		585.480,27		1.239.717,32
<b>Total pasivo corriente</b>	<b>372.891.752,38</b>	<b>958.518,28</b>	<b>-5.688,66</b>	<b>-103.345,22</b>	<b>372.886.063,72</b>		<b>855.173,06</b>		<b>855.173,06</b>		<b>373.741.236,78</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1.212.765.070,77</b>	<b>8.637.901,46</b>	<b>-205.179,54</b>	<b>-5.791.477,01</b>	<b>1.212.559.891,23</b>		<b>2.846.424,45</b>		<b>2.846.424,45</b>		<b>1.215.406.315,68</b>

	Integración		Ajustes		Ajustes /		IDAE		UTES / AIES		Total
	IDAE	UTES / AIES	IDAE	UTES / AIES	Ajustado	Ajustado	Ajustado	Ajustado	Ajustado	Integrado	
Ventas Netas	10.264.170,99	790.792,76	-26.470,35		10.237.700,64	790.792,76				11.028.493,40	
Prestación de servicios	133.933,43	984.036,20			133.933,43	984.036,20				1.117.969,63	
Variación de existencias	0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	
Trabajos realizados para el inmovilizado	0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	
<b>TOTAL INGRESOS DE EXPLOTACION</b>	<b>10.398.104,42</b>	<b>1.774.828,96</b>	<b>-26.470,35</b>	<b>0,00</b>	<b>10.371.634,07</b>	<b>1.774.828,96</b>				<b>12.146.463,03</b>	
Costes directos proyectos de inversión	-1.468.941,22	-7.736,48			-1.468.941,22	-7.736,48				-1.476.677,70	
Gastos de la propia actividad acción directa	-42.827.580,78				-42.827.580,78					-42.827.580,78	
<b>GASTOS DE LA ACTIVIDAD</b>	<b>-44.296.522,00</b>	<b>-7.736,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-44.296.522,00</b>	<b>-7.736,48</b>				<b>-44.304.258,48</b>	
Otros ingresos de explotación	21.115,64	0,00			21.115,64	0,00				21.115,64	
Subvenciones a la explotación	587.952,14	0,00			587.952,14	0,00				587.952,14	
<b>OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION</b>	<b>609.067,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>609.067,78</b>	<b>0,00</b>				<b>609.067,78</b>	
Sueldos y salarios	-5.946.503,91	0,00			-5.946.503,91	0,00				-5.946.503,91	
Cargas sociales	-1.709.586,67	0,00			-1.709.586,67	0,00				-1.709.586,67	
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>-7.656.090,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.656.090,58</b>	<b>0,00</b>				<b>-7.656.090,58</b>	
Servicios exteriores	-1.852.477,38	-665.497,73			-1.852.477,38	-639.027,38				-2.491.504,76	
Tributos	-160.758,05	-830,94			-160.758,05	-830,94				-161.588,99	
Provisión deterioro comercial	-3.071.327,78	0,00			-3.071.327,78	0,00				-3.071.327,78	
Otros gastos de gestión corriente	-124.900.937,31	0,00			-124.900.937,31	0,00				-124.900.937,31	
<b>TOTAL OTROS GASTOS DE EXPLOTACION</b>	<b>-129.985.500,52</b>	<b>-666.328,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-129.985.500,52</b>	<b>-639.858,32</b>				<b>-130.625.358,84</b>	
Dotaciones a la amortización	-5.922.442,24	-1.101.454,78			-5.922.442,24	-1.101.454,78				-7.023.897,02	
Imputación subvenciones explotación	8.745,12	160.001,45			8.745,12	160.001,45				168.746,57	
Imputación subvenciones ayudas	151.639.352,94				151.639.352,94	0,00				151.639.352,94	
Imputación subvenciones	151.648.098,06	160.001,45			151.648.098,06	160.001,45				151.808.099,51	
Exceso de provisiones	0,00	0,00			0,00	0,00				0,00	
Deterioros y pérdidas	-432.082,20				-432.082,20	0,00				-432.082,20	
Resultados por enajenación	-510.105,05				-510.105,05	0,00				-510.105,05	
Resultados de inmovilizado	-942.187,25	0,00			-942.187,25	0,00				-942.187,25	
Resultados excepcionales	92.342,14	6.201,86			92.342,14	6.201,86				98.544,00	
<b>RESULTADOS DE EXPLOTACION</b>	<b>-26.055.130,19</b>	<b>165.512,34</b>	<b>-26.470,35</b>	<b>26.470,35</b>	<b>-26.081.600,54</b>	<b>191.982,69</b>				<b>-25.889.617,85</b>	

	Integración		Ajustes		Ajustes UTES / AIES	IDAE		UTES / AIES		Total
	IDAE	UTES / AIES	IDAE			Ajustado		Ajustado		
Ingresos participación en capital	917.377,29					917.377,29		0,00		917.377,29
Ingresos financieros de explotación (utes)	51.772,52	0,00	-51.772,52			0,00		0,00		0,00
Otros ingresos financieros	11.944.005,55	13.071,64		2.252,25	2.252,25	11.944.005,55	15.323,89	15.323,89		11.959.329,44
INGRESOS FINANCIEROS	12.913.155,36	13.071,64	-51.772,52	2.252,25	2.252,25	12.861.382,84	15.323,89	15.323,89		12.876.706,73
Por deudas con terceros	-35.424,00	-6.106,13				-35.424,00	-6.106,13	-6.106,13		-41.530,13
Diferencias de cambio	-498,70	0,00				-498,70	0,00	0,00		-498,70
GASTOS FINANCIEROS	-35.922,70	-6.106,13	0,00	0,00	0,00	-35.922,70	-6.106,13	-6.106,13		-42.028,83
Variación provisión participadas (utes)	121.248,01	0,00	-121.248,01			0,00		0,00		0,00
Variación provisión participadas (resto)	-536.085,75	0,00				-536.085,75	0,00	0,00		-536.085,75
Resultado de instrumentos financieros DETERIORO Y ENEAJENACION I. FINANCIEROS	-1.179.127,28	0,00				-1.179.127,28	0,00	0,00		-1.179.127,28
	-1.593.965,02	0,00	-121.248,01	0,00	0,00	-1.715.213,03	0,00	0,00		-1.715.213,03
RESULTADO FINANCIERO	11.283.267,64	6.965,51	-173.020,53	2.252,25	2.252,25	11.110.247,11	9.217,76	9.217,76		11.119.464,87
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	-14.771.862,55	172.477,85	-199.490,88	28.722,60	28.722,60	-14.971.353,43	201.200,45	201.200,45		-14.770.152,98
Impuesto sobre Sociedades	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		0,00
RESULTADO OPS CONTINUADAS	-14.771.862,55	172.477,85	-199.490,88	28.722,60	28.722,60	-14.971.353,43	201.200,45	201.200,45		-14.770.152,98
RESULTADO OPS INTERRUMPIDAS						0,00	0,00	0,00		0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	-14.771.862,55	172.477,85	-199.490,88	28.722,60	28.722,60	-14.971.353,43	201.200,45	201.200,45		-14.770.152,98