

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE INDUSTRIA, ENERGÍA Y TURISMO

15625 *Resolución de 20 de noviembre de 2012, 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 2011.*

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 su virtud, este Secretario de Estado de Energía, como Presidente del Instituto para la Diversificación y Ahorro de la Energía (IDAE), dispone la publicación en el «Boletín Oficial del Estado» del resumen de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2011, que figuran en el anexo de la presente resolución.

Madrid, 20 de noviembre de 2012.–El Secretario de Estado de Energía, Fernando Marti Scharfhausen.

ANEXO
INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN Y AHORRO DE LA ENERGÍA
Cuentas Anuales
31 de diciembre de 2011

Balance de Situación
al 31 de diciembre de 2011 y 31 de diciembre de 2010

| ACTIVO | notas | 31.12.11 | 31.12.10 | PASIVO | notas | 31.12.11 | 31.12.10 |
|--|-------|-------------------------|-------------------------|--|-------|-------------------------|-------------------------|
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | PATRIMONIO NETO | | | |
| Inmovilizado Intangible | 6 | 1.345.481,58 | 164.284,05 | FONDOS PROPIOS | 9 | | |
| Propiedad industrial | | 16.925,21 | 649,60 | Fondo social | | 12.025.533,84 | 12.025.533,84 |
| Aplicaciones informáticas | | 82.549,48 | 33.904,58 | Aportaciones del Estado | | 232.336.655,72 | 228.991.028,27 |
| Concesiones administrativas y otras | | 1.246.006,69 | 129.729,87 | Reservas | | 3.432.672,92 | 3.431.542,92 |
| Inmovilizado material | 5 | 62.821.800,93 | 61.887.063,69 | Reserva de revalorización | | 3.432.672,92 | 3.432.672,92 |
| Terrenos y construcciones | | 13.744.538,10 | 13.888.548,82 | Otras reservas | | | (1.130,00) |
| Instalaciones complejas especializadas | | 44.790.182,34 | 42.036.095,00 | Resultados de ejercicios anteriores | | 82.465,10 | 81.885,53 |
| Otro inmovilizado material | | 322.256,04 | 316.977,18 | Remanente | | 82.465,10 | 81.885,53 |
| Inmovilizado en curso y anticipos | | 3.964.824,45 | 5.645.442,69 | Resultados negativos de ejercicios anteriores | | (5.275.374,68) | (14.770.152,98) |
| Inversiones financieras a largo plazo | 7 | 250.021.379,83 | 46.566.485,01 | Resultado del ejercicio | | | |
| Instrumentos de patrimonio | | 18.032.303,80 | 15.489.329,15 | Total Fondos Propios | | 242.601.952,90 | 229.759.837,58 |
| Créditos a terceros | | 51.814.048,43 | 28.328.107,06 | Ajustes por cambios de valor | | (193.570,92) | (25.461,27) |
| Otros activos financieros | | 180.175.027,60 | 2.779.048,80 | Subvenciones, donaciones y legados | 14 | 410.812.582,72 | 408.544.780,78 |
| Deudores por operaciones de tráfico a largo plazo | 7 | 1.329.545,00 | 1.853.086,43 | Total patrimonio neto | | 653.220.964,70 | 638.279.157,09 |
| Total activo no corriente | | 315.518.207,34 | 110.470.919,18 | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| Existencias | | 3.324,95 | 0,00 | Provisiones a largo plazo | 13 | 30.818.505,66 | 26.583.300,33 |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | | 415.277.533,07 | 231.041.311,68 | Otras provisiones para riesgos y gastos | | 30.818.505,66 | 26.583.300,33 |
| Cientes por ventas y prestaciones de servicios | 7 | 7.809.724,05 | 3.980.890,42 | Deudas a largo plazo | 7 | 10.937.243,35 | 1.722.913,09 |
| Otros deudores | 7 | 3.922.281,07 | 1.013.711,53 | Otros pasivos financieros | | 10.937.243,35 | 1.722.913,09 |
| Personal | | 19.083,82 | 586,86 | Pasivos por impuesto diferido | 14 | 175.979.576,48 | 175.079.708,39 |
| Activos por impuesto corriente | 10 | 5.013.201,36 | 3.142.750,79 | Total pasivo no corriente | | 217.735.325,49 | 203.385.921,81 |
| Otros créditos con las Administraciones Públicas | 10 | 398.513.242,77 | 222.903.372,08 | PASIVO CORRIENTE | | | |
| Inversiones financieras a corto plazo | 7 | 1.912.244,60 | 16.577.400,26 | Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 7 | 8.534.326,62 | 4.033.709,41 |
| Créditos a terceros | | 1.912.244,60 | 16.577.400,26 | Acreedores por subvenciones | 7 | 470.418.268,85 | 369.329.396,54 |
| Periodificaciones a corto plazo | | 72.175,06 | 71.989,19 | Otros pasivos financieros | 7 | 495.287,97 | 49.253,30 |
| Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 8 | 618.128.133,92 | 857.244.695,37 | Provisiones a corto plazo | 13 | 134.354,47 | |
| | | | | Pasivos por impuesto corriente | 10 | 6.875,27 | 6.875,27 |
| | | | | Otras deudas con las Administraciones Públicas | 10 | 366.215,57 | 322.002,26 |
| Total activo corriente | | 1.035.393.411,60 | 1.104.955.396,50 | Total pasivo corriente | | 479.955.328,75 | 373.741.236,78 |
| TOTAL ACTIVO | | 1.350.911.618,94 | 1.215.406.315,68 | TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | 1.350.911.618,94 | 1.215.406.315,68 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACION Y AHORRO DE LA ENERGIA

Cuenta de Pérdidas y Ganancias
al 31 de diciembre de 2011 y 31 de diciembre de 2010

| | notas | Ejercicio 2.011 | Ejercicio 2.010 |
|---|-------|-----------------------|-----------------------|
| OPERACIONES CONTINUADAS | | | |
| Importe neto de la cifra de negocios | 12.1 | 17.282.554,03 | 12.146.463,03 |
| Ventas | | 15.234.192,40 | 11.028.493,40 |
| Prestaciones de servicios | | 2.048.361,63 | 1.117.969,63 |
| Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | | 3.324,95 | |
| Trabajos realizados por la empresa para su activo | | 406.480,97 | |
| Gastos de la actividad | | -57.998.972,57 | -44.304.258,48 |
| Costes directos proyectos de inversión | 12.2 | -4.145.778,34 | -1.476.677,70 |
| Gastos de la propia actividad | 12.3 | -53.853.194,23 | -42.827.580,78 |
| Otros ingresos de explotación | 12.5 | 908.250,43 | 609.067,78 |
| Otros ingresos de explotación | | 812.045,29 | 21.115,64 |
| Subvenciones de explotación | | 96.205,14 | 587.952,14 |
| Gastos de personal | 12.6 | -7.725.786,58 | -7.656.090,58 |
| Sueldos, salarios y asimilados | | -5.939.168,07 | -5.946.503,91 |
| Cargas sociales | | -1.786.618,51 | -1.709.586,67 |
| Otros gastos de explotación | | -334.131.376,99 | -130.625.358,84 |
| Servicios exteriores | | -8.970.252,44 | -2.491.504,76 |
| Tributos | | -2.942.659,22 | -161.588,99 |
| Pérdidas, deterioro, y variación de provisiones por operaciones comerciales | | -725.338,99 | -3.071.327,78 |
| Otros gastos de gestión corriente | 12.4 | -321.493.126,34 | -124.900.937,31 |
| Amortización del inmovilizado | 5 y 6 | -7.227.535,20 | -7.023.897,02 |
| Imputación de subvenciones de inmovilizado | 12.7 | 362.881.412,03 | 151.808.099,51 |
| Excesos de provisiones | 13 | 1.148,36 | |
| Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado | | -4.333.991,79 | -942.187,25 |
| Deterioro y pérdidas | 5 | -3.492.018,58 | -432.082,20 |
| Resultados por enajenaciones y otras | 5 | -841.973,21 | -510.105,05 |
| Resultados excepcionales | 12.9 | 7.997.329,85 | 98.544,00 |
| RESULTADO DE EXPLOTACION | | -21.937.162,51 | -25.889.617,85 |
| Ingresos financieros | 12.8 | 17.923.423,21 | 12.876.706,73 |
| De participaciones en instrumentos de patrimonio | | 1.848.919,46 | 917.377,29 |
| Otros ingresos financieros | | 16.074.503,75 | 11.959.329,44 |
| Gastos financieros | | -596.859,45 | -41.530,13 |
| Por deudas con terceros | | -596.859,45 | -41.530,13 |
| Diferencias de cambio | | -6.150,34 | -498,70 |
| Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | | -658.625,59 | -1.715.213,03 |
| Deterioros y pérdidas | | -967.972,93 | -536.085,75 |
| Resultados por enajenaciones y otras | | 309.347,34 | -1.179.127,28 |
| RESULTADO FINANCIERO | | 16.661.787,83 | 11.119.464,87 |
| RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS | | -5.275.374,68 | -14.770.152,98 |
| Impuesto sobre beneficios | 10 | | |
| RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS | | -5.275.374,68 | -14.770.152,98 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | -5.275.374,68 | -14.770.152,98 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACION
Y AHORRO DE LA ENERGÍA
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
31 de diciembre de 2011 y 31 de diciembre de 2010

a) Estado de Ingresos y Gastos reconocidos en el ejercicio

| | nota | 2011 | 2010 |
|--|------|------------------------|------------------------|
| Resultado de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias | | -5.275.374,68 | -14.770.152,98 |
| Ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto | | 364.955.643,05 | 332.889.241,27 |
| Por valoración de instrumentos financieros | | -276.529,92 | -36.373,24 |
| Activos financieros disponibles para la venta | | | |
| Otros ingresos / gastos | | -276.529,92 | -36.373,24 |
| Por coberturas de flujos de efectivo | | | |
| Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 14 | 366.121.129,08 | 410.531.818,12 |
| Otros ajustes a subvenciones | 14 | | 0,00 |
| Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes | | | |
| Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta | | | |
| Diferencias de conversión | | | |
| Efecto impositivo | 14 | -888.956,10 | -77.606.203,61 |
| Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias | | -362.881.412,03 | -151.808.099,51 |
| 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 | -362.881.412,03 | -151.808.099,51 |
| Por activos no corrientes y pasivos vinculados mantenidos para la venta | | | |
| Diferencias de conversión | | | |
| Efecto impositivo | | | |
| TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS | | -3.201.143,66 | 166.310.988,78 |

**INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACION
Y AHORRO DE LA ENERGÍA**
 Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
 31 de diciembre de 2011 y 31 de diciembre de 2010

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 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 | | | 5.961,00 | 13.298.367,24 | 4.813.161,76 | | | 18.117.490,00 |
| Distribución de resultados | | | | | | | | |
| Otras operaciones con socios o propietarios | | | | | | | | |
| 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 |
| Ajustes por cambios de criterio | | | | | | | | |
| Ajustes por errores | | | | | | | | |
| Saldo ajustado 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 |
| Total ingresos y gastos reconocidos | | | | | (5.275.374,68) | 2.267.801,94 | (193.570,92) | (3.201.143,66) |
| Operaciones con socios o propietarios | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.347.337,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.347.337,02 |
| Aportaciones del Estado | | | | | | | | |
| Reducción de aportaciones | | | | | | | | |
| Distribución de resultados | | | | -14.770.152,98 | | | | (14.770.152,98) |
| Otras operaciones con socios o propietarios | | | | 18.117.490,00 | | | | 18.117.490,00 |
| Otras variaciones del patrimonio neto | | 1.130,00 | 579,57 | (1.709,57) | 14.770.152,98 | | 25.461,27 | 14.795.614,25 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2011 | 12.025.533,84 | 3.432.672,92 | 82.465,10 | 232.336.655,72 | (5.275.374,68) | 410.812.582,72 | (193.570,92) | 653.220.964,70 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACION
Y AHORRO DE LA ENERGÍA
Estado de Flujos de Efectivo
31 de diciembre de 2011 y 31 de diciembre de 2010

| | nota | 2.011 | 2.010 |
|--|-------|------------------------|------------------------|
| A) Flujos de efectivo de las actividades de explotación | | -258.483.729,47 | -241.732.513,98 |
| Resultado del ejercicio antes de impuestos | | -5.275.374,68 | -14.770.152,98 |
| Ajustes al resultado | | -363.752.617,88 | -150.439.636,93 |
| Amortización del inmovilizado (+) | 5 y 6 | 7.227.535,20 | 7.023.897,02 |
| Correcciones valorativas por deterioro (+) | 5 | 4.459.991,51 | 432.082,20 |
| Variación de provisiones (+/-) | | 0,00 | 536.085,75 |
| Imputación de subvenciones | 12 | -362.881.412,03 | -151.808.099,51 |
| Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-) | 5 | 841.973,21 | 510.105,05 |
| Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-) | | -309.347,34 | 1.135.127,28 |
| Ingresos financieros (-) | 12 | -17.923.423,21 | -12.876.706,73 |
| Gastos financieros (+) | | 596.859,45 | 41.530,13 |
| Diferencias de cambio (+/-) | | 0,00 | 0,00 |
| Otros ingresos y gastos (+/-) | | 4.235.205,33 | 4.566.341,88 |
| Cambios en el capital corriente | | 93.134.639,38 | -87.887.517,42 |
| Existencias (+/-) | | -3.324,95 | 129.953,92 |
| Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-) | | -185.291.601,94 | -85.306.453,00 |
| Otros activos corrientes (+/-) | | 12.737.084,42 | 337.063,09 |
| Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) | | 104.745.188,86 | -80.934.008,82 |
| Otros pasivos corrientes (+/-) | | 0,00 | 0,00 |
| Otros activos y pasivos no corrientes (+/-) | | 160.947.292,99 | 77.885.927,39 |
| Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación | | 17.409.623,71 | 11.364.793,35 |
| Pagos de intereses (-) | | -596.859,45 | -41.530,13 |
| Cobros de dividendos (+) | | 1.650.484,31 | 1.183.777,29 |
| Cobro de intereses (+) | | 15.079.813,15 | 10.030.362,07 |
| Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-) | | 1.276.185,70 | 192.184,12 |
| B) Flujos de efectivo de las actividades de inversión | | -201.241.105,86 | -9.442.598,29 |
| Pagos por inversiones (-) | | -202.800.616,97 | -11.418.581,19 |
| Inmovilizado intangible | | -443.655,31 | -16.147,86 |
| Inmovilizado material | | -11.943.914,44 | -4.439.928,37 |
| Instrumentos de patrimonio | | -2.945.400,00 | -708.230,00 |
| Otros activos financieros | | -187.467.647,22 | -6.254.274,96 |
| Cobros por desinversiones (+) | | 1.559.511,11 | 1.975.982,90 |
| Inmovilizado intangible | | 0,00 | 14.900,00 |
| Inmovilizado material | | 179.011,10 | 873,96 |
| Instrumentos de patrimonio | | 429.636,59 | 0,00 |
| Otros activos financieros | | 950.863,42 | 1.960.208,94 |
| C) Flujos de efectivo de las actividades de financiación | | 220.608.273,88 | 367.985.379,27 |
| Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio | | 211.393.943,62 | 366.513.049,01 |
| Aportaciones del Estado (+) | | 0,00 | 0,00 |
| Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+) | | 211.393.943,62 | 366.513.049,01 |
| Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero | | 9.214.330,26 | 1.472.330,26 |
| Deudas con entidades de crédito (+) | | 9.261.000,00 | 1.519.000,00 |
| Devolución y amortización de otras deudas (-) | | -46.669,74 | -46.669,74 |
| E) Aumento / disminución neta de efectivo o equivalentes | | -239.116.561,45 | 116.810.267,00 |
| Efectivo o equivalentes al inicio del ejercicio | | 857.244.695,37 | 740.434.428,37 |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio | | 618.128.133,92 | 857.244.695,37 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

(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 nº 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.

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

(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.

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

(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 Acción de la Estrategia de Ahorro y Eficiencia Energética (E-4) y el Plan de las Energías Renovables (PER), aprobados por el Consejo de Ministros de 8 de julio de 2005 y de 26 de agosto de 2005, respectivamente.

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 2011 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 (BOE nº 9 enero 2006).

(2) BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

(a) Imagen fiel

Las cuentas anuales del ejercicio 2011 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 2011, 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.

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

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 2011 y 2010, 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 2011, las correspondiente al ejercicio anterior, que forman parte de las cuentas anuales del ejercicio 2010 aprobadas 26 de septiembre de 2011.

(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.

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

(3) APLICACIÓN DE RESULTADOS

Los resultados negativos del Instituto ascienden en el presente ejercicio 2011 a 5.275.374,68 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

Este epígrafe se corresponde con las inversiones en estudios de viabilidad de proyectos, que se contabilizan 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.

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

(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 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

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 afectados 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.

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

(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-partícipes con el objeto de contribuir al ahorro energético mediante diferentes tecnologías. En unos de los proyectos (Ayuntamiento de Cuéllar) el Instituto actúa como gestor y en dos más proyectos más como partícipe. 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.

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

(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 bienes o servicios adquiridos, se registran excluido el Impuesto sobre el Valor Añadido.

Por el contrario, los gastos correspondientes a las actividades del Plan de Eficiencia Energética y del Plan de Energías Renovables, que se contabilizan en las cuentas del grupo 605, y que por su naturaleza soportan IVA, este se vienen registrando desde el ejercicio 2006 atendiendo a los criterios de deducibilidad del IVA soportado acorde con la interpretación de las consultas presentadas por IDAE a la Dirección General de Tributos.

| GASTOS E-4 Y PER (2006-2011) | |
|------------------------------|--------------|
| EJERCICIO | IVA |
| 2006 | No deducible |
| 2007 | No deducible |
| 2008 | No deducible |
| 2009 | Deducible |
| Enero-Julio 2010 | Deducible |
| Agosto-Diciembre 2010 | No deducible |
| 2011 | No deducible |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

(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 el 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 con motivo de la reclamación en procedimiento ordinario efectuada por la mercantil Keraben Grupo, S.A. sobre determinadas cantidades reclamadas por la Agencia Tributaria derivadas de liquidaciones por el impuesto sobre la electricidad correspondiente a los ejercicios 1998 y 1999 en los que el IDAE participaba en una Unión Temporal de empresas junto con dicha mercantil.

- 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 las consultas 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).

Dichas consultas tenían 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.

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

Dado que la respuesta de la Dirección General de Tributos, de fecha 17 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 ese Centro Directivo que confirme o modifique los criterios expuestos, y en concreto se pronuncie sobre las cuestiones que en el mismo se han planteado. Con fecha 28 de noviembre de 2011 se recibió contestación con efecto vinculante, más técnica y adecuada que la anterior, pero que, no obstante, requiere de un procedimiento y criterios de aplicación práctica que se están validando con la Agencia Tributaria (Ver nota 17.4 Hechos posteriores).

(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 en el Plan de acción de la E4 y en el Plan de Energías Renovable 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 el IDAE en cada ejercicio por las actuaciones incluidas en dichos Planes.

(iii) Provisiones para desmantelamiento de inmovilizado material

Al cierre del presente ejercicio se ha dotado una provisión por los gastos que el Instituto podría incurrir en el desmantelamiento de ciertas instalaciones que se encuentran totalmente amortizados.

(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 el activo en que ha sido materializada, o se produzca enajenación, corrección valorativa o su baja en balance.

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

- (ii) Subvenciones para financiar la gestión del Plan de Acción de la E4 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 del sistema eléctrico (RD-ley 14/2010) y del sector gasista (Orden ITC/3354/2010), destinados a la financiación del ejercicio 2011 del Plan Acción 2008-2012 de la E4.

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 los sectores eléctrico y gasista.

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.

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

(5) INMOVILIZACIONES MATERIALES

El detalle al 31 de diciembre de 2011 y 2010 y su movimiento durante los ejercicios, son los siguientes:

| Ejercicio 2011 | Euros | | | | |
|--------------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|
| | 31.12.10 | Altas | Bajas | Traspasos | 31.12.11 |
| Instalaciones | | | | | |
| Coste | | | | | |
| Terrenos y bienes naturales | 7.635.858,67 | - | - | - | 7.635.858,67 |
| Construcciones | 7.315.526,32 | 2.367,00 | - | - | 7.317.893,32 |
| Instalaciones técnicas | 87.464.936,05 | 34.958,65 | (2.606.341,10) | 13.222.036,03 | 98.115.589,63 |
| Mobiliario y enseres | 653.699,35 | 1.930,45 | - | - | 655.629,80 |
| Equipos para procesos de información | 514.921,18 | 29.050,00 | (57.966,81) | 81.515,12 | 567.519,49 |
| Elementos de transporte | 39.837,12 | - | - | - | 39.837,12 |
| Inmovilizado material en curso | 6.077.524,89 | 13.514.913,25 | (11.589,82) | (14.268.343,85) | 5.312.504,47 |
| Totales | 109.702.303,58 | 13.583.219,35 | (2.675.897,73) | (964.792,70) | 119.644.832,50 |
| Amortización acumulada | | | | | |
| Construcciones | (1.062.836,17) | (146.377,72) | - | - | (1.209.213,89) |
| Instalaciones técnicas | (45.428.841,05) | (6.917.092,09) | 1.596.946,61 | - | (50.748.986,53) |
| Mobiliario y enseres | (432.634,03) | (62.772,62) | - | - | (495.406,65) |
| Equipos para procesos de Información | (427.821,88) | (43.022,09) | 57.966,81 | - | (412.877,16) |
| Elementos de transporte | (31.024,56) | (1.422,00) | - | - | (32.446,56) |
| Totales | (47.383.157,69) | (7.170.686,52) | 1.654.913,42 | - | (52.898.930,79) |
| Deterioro instalaciones técnicas | - | (2.576.420,76) | - | - | (2.576.420,76) |
| Deterioro inmovilizado en curso | (432.082,20) | (915.597,82) | - | - | (1.347.680,02) |
| Valor neto | 61.887.063,69 | 2.920.514,25 | (1.020.984,31) | (964.792,70) | 62.821.800,93 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

| Ejercicio 2010 | Euros | | | | |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|--------------|--------------|-----------------|
| | 31.12.09 | Altas | Bajas | Trasposos | 31.12.10 |
| Instalaciones | | | | | |
| Coste | | | | | |
| 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 inmovilizado en curso | - | (432.082,20) | - | - | (432.082,20) |
| Valor neto | 65.299.713,19 | (2.901.670,49) | (510.979,01) | - | 61.887.063,69 |

Las bajas en el inmovilizado que han producido resultados en la cuenta de Pérdidas y Ganancias a 31 de diciembre de 2011 y 2010 corresponden a instalaciones técnicas hidroeléctricas y solares, y equipos informáticos.

2011

| Instalaciones: | Pérdidas | Beneficios |
|---|--------------|------------|
| Instalaciones Técnicas Hidroeléctricas – C.H. Bubones | 989.280,38 | 180.000,00 |
| Instalaciones Técnicas Solares – I.E.S. Vallvera | 11.784,83 | - |
| Equipos informáticos | - | 1.189,00 |
| Total | 1.001.065,21 | 181.189,00 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

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 |

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

- Pérgola Fotovoltaica de la Moncloa, incluida en instalaciones técnicas por importe de 486.014,09 euros. A 31 de diciembre de 2011 el importe de la subvención que aparece en balance, incluido el efecto impositivo, es de 165.358,23 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 (1º 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 66.667,19 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 2011 y 31 de diciembre de 2010, son los siguientes:

2011

| 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 |

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 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

(a) Instalaciones técnicas

Los principales conceptos incluidos en el saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2011 y 31 de diciembre de 2010 son los siguientes:

| 2011 | Euros | | | | | |
|---------------------------|---------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|
| | Instalaciones | 31.12.10 | Altas | Bajas | Trasposos | 31.12.11 |
| Coste | | | | | | |
| Eólicas | | 30.191.953,04 | - | - | - | 30.191.953,04 |
| Energía solar | | 5.959.089,01 | 34.958,65 | (27.157,97) | - | 5.966.889,69 |
| Biomasa | | 4.476.909,71 | - | - | - | 4.476.909,71 |
| Ahorro y sustitución | | 11.938.642,80 | - | - | - | 11.938.642,80 |
| Centrales Termoeléctricas | | 12.895.649,36 | - | - | 13.222.036,03 | 26.117.685,39 |
| Hidráulicas | | 22.002.692,13 | - | (2.579.183,13) | - | 19.423.509,00 |
| Totales | | 87.464.936,05 | 34.958,65 | (2.606.341,10) | 13.222.036,03 | 98.115.589,63 |
| Amortización acumulada | | | | | | |
| Eólicas | | (12.937.620,04) | (2.458.688,11) | - | - | (15.396.308,15) |
| Energía solar | | (855.077,48) | (360.847,34) | 7.043,86 | (756.935,26) | (1.965.816,21) |
| Biomasa | | (3.756.376,32) | - | - | 756.935,26 | (2.999.441,06) |
| Ahorro y sustitución | | (7.434.478,28) | (1.267.978,94) | - | - | (8.702.457,22) |
| Centrales Termoeléctricas | | (9.461.118,12) | (1.782.687,82) | - | - | (11.243.805,95) |
| Hidráulicas | | (10.984.170,81) | (1.046.889,88) | 1.589.902,75 | - | (10.441.157,94) |
| Totales | | (45.428.841,05) | (6.917.092,09) | 1.596.946,61 | - | (50.748.986,53) |
| Deterioro | | - | (2.576.420,76) | - | - | (2.576.420,76) |
| Neto | | 42.036.094,90 | (9.458.554,20) | (1.009.394,49) | 13.222.036,03 | 44.790.182,24 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

| 2010 | Euros | | | | |
|---------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|------------------------|
| | 31.12.09 | Altas | Bajas | Trasposos | 31.12.10 |
| Instalaciones | | | | | |
| Coste | | | | | |
| 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 |
| Hidráulicas | 22.002.692,13 | - | - | - | 22.002.692,13 |
| Totales | 87.171.30,57 | 186.896,15 | (323.977,50) | 430.676,83 | 87.464.936,05 |
| Amortización acumulada | | | | | |
| Eólicas | (10.479.185,06) | (2.458.434,98) | - | - | (12.937620,04) |
| 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 |

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.

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

Al cierre de ejercicio, al existir indicios que ponen de manifiesto el potencial deterioro del valor de los activos de inmovilizado material, se han dotado provisión por al respecto por el total del valor neto del activo para las siguientes Instalaciones Técnicas: Pastguren; Gres de Breda III; Cerámica del Principado; Central Hidroeléctrica de Hurones y algunos proyectos de Solarízate I y II.

(b) Inmovilizado material en curso

Los principales conceptos incluidos en el saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2011 y 31 de diciembre de 2010 son los siguientes:

| 2011 | Euros | | | | |
|---------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------|------------------------|---------------------|
| | 31.12.10 | Altas | Bajas | Traspasos | 31.12.11 |
| Instalaciones | | | | | |
| Ahorro y Sustitución | 1.080.207,20 | - | - | - | 1.080.207,20 |
| Centrales Termoeléctricas | 3.938.273,03 | 10.437.164,80 | - | (14.186.828,73) | 188.609,10 |
| Hidráulicas | 771.584,46 | 3.004.632,89 | - | - | 3.776.217,35 |
| Biomasa | 11.500,00 | - | (11.500,00) | - | - |
| Energía Solar | 267.470,82 | - | - | - | 267.470,82 |
| Equipos de telefonía en montaje | 8.489,38 | 73.115,56 | (89,82) | (81.515,12) | - |
| Suman | 6.077.524,89 | 13.514.913,25 | (11.589,82) | (14.268.343,85) | 5.312.504,47 |
| Deterioro | (432.082,20) | (915.597,82) | - | - | (1.347.680,02) |
| Totales | 5.645.442,69 | 12.599.315,43 | (11.589,82) | (14.268.343,85) | 3.964.824,45 |

También se ha dotado en este ejercicio provisión por deterioro de los proyectos en curso: Suceram y de algunos proyectos de Solarízate I y II.

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

| 2010 | Euros | | | | |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 31.12.09 | Altas | Bajas | Trasposos | 31.12.10 |
| Instalaciones | | | | | |
| 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 |

(6) INMOVILIZACIONES INTANGIBLES

El detalle de su movimiento durante 2011 y 2010 es el siguiente:

| 2011 | Euros | | | | |
|-------------------------------------|--------------|-------------|--------------|------------|--------------|
| | 31.12.10 | Altas | Bajas | Trasposos | 31.12.11 |
| Inmovilizado Intangible | | | | | |
| Coste | | | | | |
| Propiedad industrial | 3.937,83 | 17.450,00 | - | - | 21.387,83 |
| Aplicaciones informáticas | 398.451,04 | 67.133,05 | - | - | 465.584,09 |
| Concesiones administrativas y otras | 189.545,63 | 359.072,26 | (170.401,80) | 964.792,70 | 1.343.008,79 |
| Total | 591.934,50 | 443.655,31 | (170.401,80) | 964.792,70 | 1.829.980,71 |
| Amortización acumulada | | | | | |
| Propiedad industrial | (3.288,23) | (1.174,39) | - | - | (4.462,62) |
| Aplicaciones informáticas | (364.546,46) | (18.488,15) | - | - | (383.034,61) |
| Concesiones administrativas y otras | (59.815,76) | (37.186,14) | - | - | (97.001,90) |
| Total | (427.650,45) | (56.848,68) | - | - | (484.499,13) |
| Neto | 164.284,05 | 386.806,63 | (170.401,80) | 964.792,70 | 1.345.481,58 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

En este ejercicio se han dado de baja los costes invertidos en estudios de viabilidad de los proyectos C.H. Mieres, y C.H. Mendigorria por importe de 10.597,00 euros, por no estar garantizada su viabilidad económica de acuerdo con los últimos análisis y cambios normativos (RD-ley 1/2012).

En el presente ejercicio, a la AIE IDAE-Sant Joan, en la que el IDAE participa en un 49%, le han sido asignados 60.172 derechos de emisión, con un valor unitario de 12.07 euros, lo que representa una subvención de 726.276,04 euros, según dispone el RD 1370/2006. El importe de la subvención correspondiente al porcentaje de participación de IDAE (49%) es de 355.875.26 euros. Al cierre del ejercicio, la depreciación de valor de las asignaciones concedidas, según los precios de mercado, ha sido de 326.132,24 euros, de la que 159.804,80 euros corresponden al IDAE, de acuerdo con su porcentaje de participación en la AIE.

| 2010 | Euros | | | | |
|-------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-----------|---------------------|
| | 31.12.09 | Altas | Bajas | Traspasos | 31.12.10 |
| Inmovilizado Intangible | | | | | |
| Coste | | | | | |
| Propiedad industrial | 3.937,83 | - | - | - | 3.937,83 |
| Aplicaciones informáticas | 382.303,18 | 16.147,86 | - | - | 398.451,04 |
| Concesiones administrativas y otras | 204.445,63 | - | (14.900,00) | - | 189.545,63 |
| Total | 590.686,64 | 16.147,86 | (14.900,00) | - | 591.934,50 |
| 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) |
| Total | (403.902,63) | (23.747,82) | - | - | (427.650,45) |
| Neto | 186.784,01 | (7.599,96) | (14.900,00) | - | 164.284,05 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

(7) INSTRUMENTOS FINANCIEROS

a) Clasificación por categorías

La clasificación por categorías para los años 2011 y 2010 es la siguiente:

• Año 2011

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 | 18.032.303,80 | - | - | - |
| Convenios de colaboración | - | - | 180.175.027,60 | - |
| Préstamos y partidas a cobrar | - | 53.143.593,43 | - | 13.644.249,72 |
| Total | 18.032.303,80 | 53.143.593,43 | 180.175.027,60 | 13.644.249,72 |

• 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 |
| Total | 15.459.329,15 | 30.181.193,49 | 2.779.048,80 | 21.572.002,21 |

Fondos de Capital y Depósitos

En el presente ejercicio se han constituido los Fondos de Cartera, de Capital Riesgo y depósitos siguientes:

- Fondo JESSICA de Cartera F.I.D.A.E. (Fondo de Inversión en Diversificación y ahorro de Energía):

El IDAE, como Organismo Intermedio para la gestión del FEDER 2007-2013 ha constituido un fondo JESSICA (Join European Support for Sustainable Investment in City Areas) que responde a una iniciativa desarrollada por la Comisión Europea y el Banco Europeo de Inversiones (BEI) que permite a los Estados miembros utilizar los Fondos Estructurales para realizar inversiones reembolsables en proyectos inscritos dentro de los denominados planes integrados de desarrollo urbano sostenible. Así, en julio de 2011 se constituyó

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

el Fondo JESSICA, denominado F.I.D.A.E., mediante un convenio suscrito entre el IDAE y el BEI (gestor del Fondo), por un importe desembolsado íntegramente por el IDAE de 127.657.071 euros. De este importe anticipado por el IDAE, se recuperará a través de la Dirección General de Fondos Comunitarios la parte financiada por Fondos Estructurales (FEDER), por importe 87.861.997 euros, y el resto, correspondiente a la cofinanciación nacional, por 39.795.074 euros.,

El IDAE deducirá, de mutuo acuerdo con las CCAA, en el pago de los convenios suscritos con las CCAA, ("zona FEDER") en el marco de la E4 y del PER, durante los ejercicios 2011 al 2015, el importe de la cofinanciación nacional, anticipada por IDAE, a cada una de ellas, y en concepto de cobro de una medida más a realizar por las CCAA, a favor del Instituto.

Durante el ejercicio 2011, las deducciones realizadas por IDAE a las CCAA, en el pago de los convenios 2011 para cada una de ellas, han dado lugar a un ingreso extraordinario por importe de 8.103.228,00 euros, según detalle:

| Convenios CCAA | Gastos Convenios 2011 | Ingreso de la medida a favor de IDAE | Saldo a transferir a CCAA por convenios |
|----------------|-----------------------|--------------------------------------|---|
| CCAA – E-4 | 246.453.312,- | (4.234.003,-) | 242.219.309,- |
| CCAA – PER | 35.000.000,- | (3.869.225,-) | 31.130.775,- |
| Total | 281.453.312,- | (8.103.228,-) | 273.350.084,- |

- Fondo Capital Riesgo "AC Energía Sostenible" (Conforme a la Ley 25/2005):

Como actuación complementaria a las líneas de inversión directa del Instituto en proyectos de Energía Renovables y eficiencia Energética, en el Consejo de Administración de 25 de mayo de 2011 se aprobó un presupuesto de 50 millones de euros, ampliable hasta 100 millones de euros, para la constitución y puesta en marcha de un Fondo de Capital Riesgo destinado a la toma de participaciones minoritaria en el capital, o bien la suscripción de préstamos participativos u otros instrumentos de deuda en empresas que desarrollen inversiones en el área de energías renovables y de eficiencia energética.

En el Consejo de Administración de 25 de octubre de 2011 se aprobó la adjudicación de la gestión del fondo a la firma Ahorro Corporación Desarrollo, SGER (ACD), quedando inscrito en la CNMV desde el mes de diciembre, con la denominación "AC Energía Sostenible" y quedando desembolsado por el Instituto la dotación íntegra al patrimonio inicial del fondo por 50 millones de euros.

En el Consejo de Administración de fecha 27 de febrero de 2012 se acordó la cancelación y liquidación de dicho Fondo (ver nota 17.5 de Hechos Posteriores).

- Convenio ICO – IDAE 2011 para la financiación de empresas de servicios energéticos (ESE):

En el marco de la Línea ICO Inversión Sostenible 2011, el ICO y el IDAE suscribieron en junio de 2011 un convenio por el que el ICO habilitaba un presupuesto de 600 millones de euros para la financiación de ESE que llevaran

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

a cabo proyectos de inversión en eficiencia energética y energías renovables de los contemplados en la Línea ICO Inversión Sostenible 2011 y el IDAE constituía un fondo de garantía para dichas financiaciones por un importe máximo de 30 millones de euros, de los que, al cierre del ejercicio había desembolsado 7,5 millones de euros. Los proyectos finalmente admitidos en esta línea, que finalizó el 19 de diciembre de 2011, fueron 3, por importe de 1.028.705 euros, de los que 102.870,50 euros (10%) corresponden a la cobertura de riesgo del IDAE.

• Año 2011

Pasivos financieros:

| Detalle de cuentas | Instrumentos financieros a largo plazo | Instrumentos financieros a corto plazo |
|---|--|--|
| | Otros instrumentos financieros | Otros instrumentos financieros |
| Convenios de colaboración | 157.243,35 | - |
| Acreedores comerciales | - | 8.534.326,62 |
| Acreedores por subvenciones: CCAA (Central Hidroeléctrica del Hierro, Planta Eólicamarina y Fondo Feder 2013 Poat) | (Ver la nota 7.5 Acreedores por Subvenciones) | 470.418.268,85 |
| Otros pasivos (Sant Joan) | 10.780.000,00 | 495.287,97 |
| Total | 10.937.243,35 | 479.447.883,44 |

• 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 C.H. Hierro | - | 369.329.396,54 |
| Otros pasivos | 1.519.000,00 | 49.253,30 |
| Total | 1.722.913,09 | 373.412.359,25 |

b) Clasificación por vencimientos:

• Año 2011

| Préstamos y partidas a cobrar | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | Resto |
|-------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| Deudores por operaciones de tráfico | 7.809.724,05 | 378.750,00 | 378.750,00 | 378.750,00 | 189.375,00 | - |
| Créditos a terceros | 1.912.244,60 | 2.920.335,49 | 2.601.341,34 | 18.325.752,56 | 5.098.002,93 | 22.811.366,11 |
| Otros deudores | 3.922.281,07 | - | - | - | - | 3.920,00 |
| Totales | 13.644.249,72 | 3.299.085,49 | 2.980.091,34 | 18.704.502,56 | 5.287.377,93 | 22.815.286,11 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

• 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 |
| Totales | 21.572.002,21 | 3.332.359,12 | 4.344.736,96 | 4.024.492,76 | 4.350.097,13 | 16.088.263,09 |

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 2011 y 2010 es el siguiente:

2011

| Movimiento de las participaciones en Sociedades | 31.12.10 | Altas | Bajas | Cancelación por venta | 31.12.11 |
|---|---------------|----------------|--------------|-----------------------|----------------|
| Coste | 17.119.712,00 | 3.661.150,00 | (120.202,42) | - | 20.660.659,58 |
| Desembolsos pendientes | (769.609,14) | (2.598.000,00) | 2.598.000,00 | - | (769.609,14) |
| Deterioro | (890.773,71) | (972.271,11) | 4.298,18 | - | (1.858.746,64) |
| Neto | 15.459.329,15 | 90.878,89 | 2.482.095,76 | - | 18.032.303,80 |

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 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

El importe de 120.202,42 euros por bajas corresponde a la venta de la participación de IDAE en SIRUSA (Servicios de Incineración de Residuos Urbanos).

En 2011 se han llevado a cabo dos ampliaciones de capital y dos constituciones nuevas en participaciones de Sociedades, cuyo capital ha sido totalmente desembolsado, por un importe total de 3.661.150,00.- euros, según detalle:

| Sociedades | Importes | Adquisición | Capital |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Producciones Energéticas Asturianas | 117.750,00 | Ampliación | Desembolsado |
| Puertollano GDV, S.A- | 598.000,00 | Ampliación | Desembolsado |
| Auténtica Generación Distribuida de C. y León | 945.400,00 | Constitución | Desembolsado |
| BIMEP, S.A. | 2.000.000,00 | Constitución | Desembolsado |
| Total | 3.661.150,00 | | |

Las sociedades BIOMAP (Biomasa del Pirineo) INRAESA y CECSA (Cultivos Energéticos de Castilla), se encuentran en proceso de liquidación y no han presentado estados financieros en 2011.

A 31 de diciembre de 2011 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 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

7.2 Préstamos y partidas a cobrar a largo plazo:

El movimiento de esta partida durante 2011 y 2010 es el siguiente:

| 2011 | 2010 | Altas | Bajas | Traspasos | 2011 |
|---|----------------|---------------|--------------|----------------|---------------|
| Créditos a empresas | 536.288,16 | - | - | 15.574.073,71 | 16.110.361,87 |
| Préstamos al personal | 388.068,10 | 149.500,00 | (12.545,34) | (169.550,43) | 355.472,33 |
| Contratos financieros | 27.403.750,80 | 10.723.620,19 | (127.929,28) | (2.651.227,48) | 35.348.214,23 |
| Deudores por operaciones de tráfico | 3.811.845,00 | 572.528,57 | - | (3.054.828,57) | 1.329.545,00 |
| Provisión deterioro deudores por operaciones de tráfico | (1.958.758,57) | - | - | 1.958.758,57 | - |
| Totales | 30.181.193,49 | 11.445.648,76 | (140.474,62) | 11.657.225,80 | 53.143.593,43 |

| 2010 | 2009 | Altas | Bajas | Traspasos | 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 |

7.2.1. Créditos a empresas

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

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

El movimiento durante 2011 y 2010 es el siguiente:

2011

| Empresas | 31.12.10 | Altas | Bajas | Traspasos | 31.12.11 |
|--|------------|-------|-------|---------------|---------------|
| P.E. Malpica | 52.534,86 | - | - | - | 52.534,86 |
| Sotavento Galicia, S.A. | 114.501,17 | - | - | - | 114.501,17 |
| Parque Eólico Altos del Voltoya, S.A. | 211.252,13 | - | - | - | 211.252,13 |
| Fotovoltaica Solar Sevilla, S.A. | 158.000,00 | - | - | - | 158.000,00 |
| Iberdrola Energía Solar de Puertollano | - | - | - | 15.574.073,71 | 15.574.073,71 |
| Total | 536.288,16 | - | - | 15.574.073,71 | 16.110.361,87 |

2010

| Empresas | 31.12.09 | Altas | Bajas | Traspasos | 31.12.10 |
|--|---------------|------------|-------|-----------------|------------|
| P.E. Malpica | 52.534,86 | - | - | - | 52.534,86 |
| Sotavento Galicia, S.A. | 114.501,17 | - | - | - | 114.501,17 |
| Parque Eólico Altos del Voltoya, S.A. | 211.252,13 | - | - | - | 211.252,13 |
| Fotovoltaica Solar Sevilla, S.A. | 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 |

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 nº 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.

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

- También recogen las operaciones financiadas mediante el modelo de contrato de financiación y de prestación de servicios para proyectos de inversión, de acuerdo con el modelo aprobado por el Consejo de Administración de 26 de junio de 2006.
- Desde el ejercicio 2009 se han incorporado la línea de financiación de préstamos Biomcasa, que engloba distintas acciones del Programa Biomasa, con un presupuesto inicial de 5 millones de euros. Este Programa fue aprobado en el Consejo de Administración de 25 de noviembre de 2008. Posteriormente, el Consejo de Administración de 25 de enero de 2011 aprobó una ampliación del presupuesto en 3 millones de euros adicionales.
- En el presente ejercicio se han incorporado las operaciones de préstamo correspondientes a los Programas de financiación denominados Solcasa, Geocasa, aprobadas por el Consejo de Administración de 23 de marzo de 2010, y a la línea de Reformas al Alumbrado Municipal, aprobada por el consejo de Administración de 30 de junio de 2009.

| Contratos financieros | Vtos. largo plazo | Vtos. corto plazo | Total |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Línea de financiación Pymes | 3.188.007,73 | 493.020,01 | 3.681.027,74 |
| Otros contratos financieros | 23.340.385,90 | 51.466,56 | 23.391.852,46 |
| Programa Biomcasa | 5.887.911,90 | 598.891,33 | 6.486.803,23 |
| Programa Solcasa | 376.851,59 | 31.124,72 | 407.976,31 |
| Programa Reformas Alumbrado | 2.142.051,35 | 289.466,40 | 2.431.517,75 |
| Programa Geocasa | 413.005,76 | 11.357,78 | 424.363,54 |
| Totales | 35.348.214,23 | 1.475.326,80 | 36.823.541,03 |

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 movimiento de esta partida ha sido el siguiente:

| | Euros |
|---|----------------|
| Saldos a 31 de diciembre de 2010 | 1.853.086,43 |
| Altas | 572.528,57 |
| Traspasos a corto plazo | (3.054.828,57) |
| Cancelación | - |
| Traspaso a corto plazo deterioro Planta Biodiesel | 1.958.758,57 |
| Saldo a 31 de diciembre de 2011 | 1.329.545,00 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

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 |

El movimiento de esta partida durante el 2010 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 |

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 2011, el IDAE tiene suscritos como partícipe, contratos de cuentas en participación para proyectos de interés energético, cuyo detalle es el siguiente:

| 2011 | % | Euros | | |
|---------------------------------------|------------------|-----------------------------|------------------------|--------------|
| | | Participación del Instituto | Desembolsos Pendientes | Valor neto |
| Contratos de cuentas en participación | de Participación | | | |
| Convenio IDAE-EHN | 40 | 2.082.112,40 | - | 2.082.112,40 |
| Hotel de la Vega | 40 | 1.282,69 | - | 1.282,69 |
| | Totales | 2.083.395,09 | - | 2.083.395,09 |

Al 31 de diciembre de 2010, el detalle era el siguiente:

| 2010 | % | Euros | | |
|---------------------------------------|------------------|-----------------------------|------------------------|--------------|
| | | Participación del Instituto | Desembolsos Pendientes | Valor neto |
| 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 |

- Fondo del Carbono

Según el Contrato de adhesión al Fondo del Carbono, de fecha 29 de diciembre de 2006, en el presente ejercicio el saldo de las adquisiciones de Certificados de Reducción de Emisiones (CERs), se sitúa en 331.691,30 euros.

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

7.3.2. Cuentas de pasivo

- Contratos de cuentas en participación:

Recoge el capital pendiente de recuperar por IDAE (157.243,35 euros) en el proyecto conjunto de instalación y explotación de una red de calefacción alimentada con biomasa en el municipio de Cuéllar. En el ejercicio 2011 se han recuperado 46.669,74 euros en concepto de devolución de capital.

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 |
|---|-----------------|
| Clientes por ventas y prestación de servicios | 18.296.743,69 |
| Otros deudores | 3.922.281,07 |
| Créditos a terceros | 1.912.244,60 |
| Provisión para insolvencias | (10.487.019,64) |
| Totales | 13.644.249,72 |

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

| | Euros |
|-----------------------------------|-----------------|
| Saldos al 1 de enero de 2011 | (7.802.922,08) |
| Altas | (725.338,99) |
| Bajas | - |
| Traspaso | (1.958.758,57) |
| Saldos al 31 de diciembre de 2011 | (10.487.019,64) |

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

| Préstamos y partidas a cobrar a corto plazo: | Euros |
|---|----------------|
| Clientes 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 durante el ejercicio 2010 ha sido el siguiente:

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

| | 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) |

7.5 Acreedores por subvenciones

Detalle de los saldos, al cierre del ejercicio, 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 Gorona del Viento El Hierro, S.A., gestora del proyecto de la Central Hidroeléctrica de la Isla de Hierro, y de la Fundación IREC, para la planta de ensayos de energía Eólicamarina y la dotación de fondos Feder 2007-2013 Poat.

| Acreedores por subvenciones | Euros 2011 |
|---------------------------------------|----------------|
| CCAA programa (E-4) | 337.327.713,28 |
| CCAA Adenda programa (E-4 ESEs) | 77.852.148,23 |
| CCAA programa (PER) | 44.080.330,53 |
| Total programas CCAA | 459.260.192,04 |
| Gorona del Viento (Isla de Hierro) | 8.707.706,96 |
| Fundación IREC (Energía Eólicamarina) | 2.150.369,85 |
| Fondos Feder 2007-2013 POAT | 300.000,00 |
| Total acreedores por subvenciones | 470.418.268,85 |

| 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 |
| Gorona del Viento (Isla de Hierro) | 15.544.841,61 |
| Fundación IREC (Energía Eólicamarina) | 2.500.000,00 |
| Total acreedores por subvenciones | 369.329.396,54 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

7.6 Otros pasivos financieros a largo plazo

Corresponde, fundamentalmente, a la disposición de parte del préstamo concedido por el BBVA a la A.I.E. (Sant Joan), cuyo tipo de interés medio es del 3,35% (3,01% en el ejercicio 2010).

(8) EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

a) Tesorería

A 31 de diciembre de 2011 el detalle es el siguiente:

| Detalle de la Tesorería a 31.12.2011 | Euros |
|--|----------------|
| Caja | 3.076,20 |
| Bancos | 51.873.844,44 |
| Bancos Plan de Acción IDAE - E-4 y PER | 123.223.626,74 |
| Bancos regionalización CCAA Ayudas E-4 y PER | 393.447.362,08 |
| Banco cuenta pignorada: Fondo de Carbono | 5.242.079,53 |
| Bancos Ayudas Plan Fomento Energías Renovables | 532.089,45 |
| Bancos, inversiones FEDER-IDAE (Pymes) | 10.699,66 |
| Total tesorería | 574.332.778,10 |
| Otros activos líquidos equivalentes | 43.795.355,82 |
| Total efectivo y otros activos líquidos equivalente a 31.12.2011 | 618.128.133,92 |

A fecha de formulación de estas cuentas, se está procediendo a transferir a la cuenta designada por la Comisión Nacional de la Energía, en cumplimiento de lo establecido en el RD.13/2012, artículo 9, el importe de la partida de "Efectivo y otros activos líquidos equivalentes", 100% titularidad del IDAE por importe de 616.385.135,26 euros.

La diferencia de 1.742.998,66 euros entre el importe de los activos líquidos equivalentes reseñado en el cuadro de tesorería de la memoria 2011 por importe de 618.128.133,92 euros y la transferencia realizada a favor de la CNE por 616.385.135,26, corresponde a los porcentajes de participación del IDAE en los activos líquidos equivalentes en las UTE/AIE que se integran en los estados financieros del Instituto y que se detallan seguidamente:

| UTES/AIE | % IDAE | Efectivo c/c Bancos | Inversiones Financieras | TOTAL |
|-----------|--------|---------------------|-------------------------|--------------|
| DACSA | 85 | 525.743,92 | - | 525.743,92 |
| COVAP | 75 | 179.308,64 | - | 179.308,64 |
| SANT JOAN | 49 | 792.781,83 | 245.164,27 | 1.037.946,10 |
| Totales | | 1.497.834,39 | 245.164,27 | 1.742.998,66 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

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 | 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 |

El saldo de la cuenta pignorada en el Santander 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 de noviembre de 2006. La aportación inicial del IDAE fue de 5,7 millones de euros.

b) Otros activos líquidos equivalentes

Detalle al cierre del ejercicio 2011 de los Activos financieros mantenidos para negociar, correspondientes a las inversiones financieras temporales:

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:

Ejercicio 2011

| Inversiones financieras temporales | Euros 2011 |
|---|----------------------|
| Imposiciones plazo fijo Fondos IDAE | 11.059.664,27 |
| Imposiciones plazo fijo Fondos Feder | 25.323.840,00 |
| Depósito línea Ico-Idae-Ese 2011 | 7.411.851,55 |
| Saldo total al 31 de diciembre de 2011 | 43.795.355,82 |

Ejercicio 2010

| 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 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

Se ha incluido por su disponibilidad inmediata (13.02.2012) el saldo no dispuesto, al cierre del ejercicio, del convenio de colaboración ICO-IDAIE 2011, para favorecer al crédito de las empresas de servicios energéticos y cuya vigencia era hasta el 19 de diciembre de 2011.

En el saldo de las imposiciones a plazo fijo al 31.12.2011, está incluido 245.164,27 euros, correspondiente a la parte integrada en su porcentaje (49%) de participación en la AIE Sant Joan.

(9) PATRIMONIO NETO

Fondos propios

El detalle del movimiento de fondos propios a 31 de diciembre de 2011 y 31 de diciembre de 2010 es el siguiente:

2011

| Fondos Propios | Fondo Social | Aportaciones del Estado | Reserva de revalorización | Otras reservas | Resultados de ejercicios anteriores | Resultado del Ejercicio | Total |
|----------------------------------|---------------|-------------------------|---------------------------|----------------|-------------------------------------|-------------------------|----------------|
| 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 |
| Transferencias Recibidas | - | 18.117.490,00 | - | - | - | - | 18.117.490,00 |
| Resultados ejercicios anteriores | - | (1.709,57) | - | 1.130,00 | 579,57 | - | - |
| Aplicación resultado 2010 | - | (14.770.152,98) | - | - | - | 14.770.152,98 | - |
| Resultado de 2011 | - | - | - | - | - | (5.275.374,68) | (5.275.374,68) |
| Saldos al 31.12.11 | 12.025.533,84 | 232.336.655,72 | 3.432.672,92 | - | 82.465,10 | (5.275.374,68) | 242.601.952,90 |

2010

| Fondos Propios | Fondo Social | Aportaciones del Estado | Reserva de revalorización | 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 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

(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 dotaciones de fondos consignadas en Presupuestos Generales del Estado para financiar la actividad general del IDAE se contabilizan como aportaciones del Estado, compensando en esta cuenta las pérdidas que pudiera generar la actividad del Instituto.

(c) Reservas de revalorización

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 ejercicio precedente, IDAE Sant Joan, A.I.E. 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 2011, un cargo a Patrimonio Neto imputable al IDAE de 193.570,92 euros neto del efecto impositivo (25.461,27 euros en 2010), por importe de 82.958,98 euros (10.911,96 euros en 2010).

(10) CRÉDITOS CON LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

Al 31 de diciembre de 2011, los principales conceptos incluidos son los siguientes:

| Administraciones públicas a corto plazo | Euros | |
|---|----------------|------------|
| | Deudores | Acreedores |
| Impuesto sobre el Valor Añadido | 6.714.352,81 | - |
| I.G.I.C. | 1.523,54 | - |
| sobre la Renta de las Personas Físicas | - | 161.827,98 |
| Otros tributos (Cámara de Comercio) | 15.942,99 | - |
| Impuesto sobre sociedades a devolver 2010 | 1.866.565,09 | - |
| Impuesto sobre sociedades a devolver 2011 | 3.130.693,28 | - |
| Exceso devolución Impuesto sobre Sociedades | - | 6.875,27 |
| Tesoro público deudor por subvenciones | 181.570.652,13 | - |
| Organismos de la Seguridad Social acreedores | - | 204.387,59 |
| Organismos Públicos deudores por subvenciones | 210.226.714,29 | - |
| Totales | 403.526.444,13 | 373.090,84 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

El detalle de los libramientos de PGE retenidos por el Tesoro es el siguiente:

| Transferencias de Capital (PGE) | 2009 | 2010 | 2011 | Total |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Aportaciones del Estado IDAE | 11.151.869,17 | 18.117.490,00 | 18.117.490,00 | 47.386.849,17 |
| Estrategia de Eficiencia Energética (E-4) | 27.300.000,00 | 23.300.000,00 | 19.892.572,95 | 70.492.572,95 |
| Plan de Energías Renovables (PER) | 11.105.710,01 | 20.717.220,00 | 17.538.050,00 | 49.360.980,01 |
| Suman | 49.557.579,18 | 62.134.710,00 | 55.548.112,95 | 167.240.402,13 |

| Otras Transferencias de Capital (PGE) | 2009 | 2010 | 2011 | Total |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Para la Central Hidroeléctrica de la Isla de Hierro | 2.216.250,00 | 4.955.000,00 | 3.659.000,00 | 10.830.250,00 |
| Para la planta ensayo de Energía Eólica marina del IREC | - | 2.500.000,00 | - | 2.500.000,00 |
| Para Actuaciones de Impulso al Vehículo Eléctrico | - | - | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| Suman | 2.216.250,00 | 7.455.000,00 | 4.659.000,00 | 14.330.250,00 |

| Total | 51.773.829,18 | 69.589.710,00 | 60.207.112,95 | 181.570.652,13 |
|-------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|-------|---------------|---------------|---------------|----------------|

A fecha de formulación de estas cuentas no se ha recibido ningún libramiento del total adeudado a 31.12.2011.

De las transferencias pendientes de libramiento del sector eléctrico y de la tarifa del gas, correspondientes a la E-4 por importe de 210.226.714,29 euros, durante el ejercicio 2012 y hasta la fecha de formulación de estas cuentas, se han percibido un importe total de 205.960.714,29 euros, quedando un saldo pendiente del ejercicio 2011 de 4.266.000,00 euros correspondiente a la tarifa eléctrica.

Durante el mes de enero de 2012 la Agencia Tributaria ha procedido a la devolución del Impuesto sobre Sociedades correspondiente al ejercicio 2010, por un importe de 1.866.565,09 euros.

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 | - |
| 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 | - |
| CC.AA. acreedoras | - | 24.573,62 |
| Otras deudas con H.P. | - | 1.469,68 |
| Totales | 226.046.122,87 | 328.877,53 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

Impuesto sobre el Valor Añadido

Se ha mantenido la provisión dotada en el ejercicio precedente por importe de 8.739.843,09, y se ha incrementado en este ejercicio la dotación en la cantidad de 2.852.157,51, lo que totaliza 11.541.635,88, 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, (Ver nota 17.4 Hechos Posteriores)

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:

| 2011 | Cuenta de Pérdidas y Ganancias | Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto | TOTAL |
|--|--------------------------------|---|----------------|
| Saldo de ingresos y gastos | (5.275.374,68) | - | (5.275.374,68) |
| Ajustes de integración | 497.065,75 | - | 497.065,75 |
| Saldo de ingresos y gastos IDAE | (5.772.440,43) | - | (5.772.440,43) |
| Diferencias permanentes | 5.067.557,09 | - | 5.067.557,09 |
| Diferencias Temporarias | - | - | - |
| - Con origen en el ejercicio | 842.433,02 | - | 842.433,02 |
| - Con origen en ejercicios anteriores | (302.846,50) | - | (302.846,50) |
| Compensación de bases imponibles negativas | - | - | - |
| Base imponible (resultado fiscal) | (165.296,82) | - | (165.296,82) |
| Retenciones y pagos a cuenta a devolver | - | - | 3.130.693,28 |

| 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 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

Con fecha 12 de diciembre de 2011 se presentó una liquidación complementaria de Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2010, resultando una base imponible negativa de 6.930.841,56 euros

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 31.12.11 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 |
| 2010 | 6.930.841,56 | 6.930.841,56 | 2025 |
| | Suman | (50.383.180,14) | |

A 31 de diciembre de 2011 el Instituto tiene acreditadas deducciones pendientes de aplicar por importe de 1.485.364,97 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 2008. El Instituto no espera que, en caso de inspección, surjan pasivos adicionales de importancia.

(11) INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES

La Sociedad, en cumplimiento de lo establecido en la Disposición Adicional Tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio, 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, presenta la siguiente información relativa a proveedores cuyo periodo de pago excede el establecido por la mencionada ley:

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

| | 2011 | | 2010 | |
|---|---------------|--------|---------------|--------|
| | Importe | % | Importe | % |
| Dentro del plazo máximo legal (3 meses) | 32.558.227,00 | 100,00 | 28.836.100,52 | 100,00 |
| Resto | - | - | - | - |
| Total pagado | 32.558.227,00 | 100,00 | 28.836.100,52 | 100,00 |
| PMPE | 60,00 | - | 60,00 | - |
| *Aplazamientos a la fecha de cierre | 301.211,00 | 0,01 | 301.211,00 | - |

*El aplazamiento corresponde a retenciones de pago por orden del departamento técnico por incumplimiento de hitos.

| | | | | |
|-------------------------------------|--------------|-------|--------------|-------|
| **Saldo pendiente de pago al cierre | 3.160.977,00 | 9,71% | 1.302.029,00 | 4,52% |
|-------------------------------------|--------------|-------|--------------|-------|

(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 2011 |
|--|---------------|
| Facturación por Ahorro y eficiencia energética | 2.661.225,88 |
| Facturación por Transformación de la energía | 6.112.549,44 |
| Facturación por Minihidráulica | 2.475.127,55 |
| Facturación por Eólico | 3.438.110,45 |
| Facturación por Solar Térmica y fotovoltaica | 438.369,32 |
| Facturación por Biomasa | 108.809,76 |
| Otros servicios | 2.048.361,63 |
| Totales | 17.282.554,03 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

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

| 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 |
| Totales | 12.146.463,03 |

12.2 Costes directos proyectos de inversión

El detalle es el siguiente:

| Compras | Euros 2011 |
|-----------------------|---------------------|
| De materia prima UTES | 7.469,55 |
| De proyectos directos | 4.138.308,79 |
| Total | 4.145.778,34 |

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

| Compras | Euros 2010 |
|-----------------------|---------------------|
| De materia prima UTES | 7.736,48 |
| De proyectos directos | 1.468.941,22 |
| Total | 1.476.677,70 |

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 hidroeléctricos 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, mediante actuaciones directas por el propio IDAE, según detalle:

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

| Acción directa y proyectos | Euros 2011 |
|--------------------------------------|---------------|
| Acción directa IDAE (E-4) | 20.496.555,30 |
| Acción directa (PER) | 2.241.693,27 |
| Proyectos estratégicos | 28.039.773,00 |
| Ayudas Programa Movele | 1.463.357,00 |
| Programa ayuda renove de neumáticos | 1.158.631,94 |
| Plan para impulso vehículo eléctrico | 453.183,72 |
| Total | 53.853.194,23 |

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

| Acción directa y proyectos | Euros 2010 |
|----------------------------|---------------|
| 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 |
| Total | 38.984.724,59 |

El detalle de los gastos de la propia actividad correspondiente a 2010, por importe de 38.984.724,59 euros, no incluye el epígrafe de "trabajos realizados por otras empresas" por importe de 3.842.856,19 euros, lo que suma un total de 42.827.580,78 euros, que se corresponde con la cifra que figura en la cuenta de pérdidas y ganancias de dicho ejercicio.

12.4. Otros gastos de gestión corriente

En este epígrafe están incluidos los gastos incurridos por IDAE en los planes de eficiencia energética mediante la firma de Convenios con CCAA, así como otros gastos de gestión, según el siguiente detalle:

El detalle a 31 de diciembre de 2011 es el siguiente:

| Convenios CCAA y Otros | Euros 2011 |
|---------------------------------------|-----------------|
| Convenios CCAA (E-4) | 250.570.162,95 |
| Ajustes a los Convenios CCAA (E-4) | (36.494.009,47) |
| Adenda a los Convenios E-4 (2000 ESE) | 78.188.772,74 |
| Convenios CCAA (PER) | 33.011.928,34 |
| Ajustes a los Convenios CCAA (PER) | (3.981.516,93) |
| Ajustes al programa Plafer | (194.878,15) |
| Otros gastos de gestión corriente | 392.666,86 |
| Total | 321.493.126,34 |

Los importes de los ajustes producidos en 2011 corresponden a las minoraciones producidas en los importes de los Convenios aprobados y firmados con las Comunidades Autónomas para los ejercicios 2008, 2009, 2010 y 2011 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 el 31 de marzo de 2012, por importe de 26.086.081,14 euros, y correspondiendo su totalidad al programa E-4.

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

Con fecha 8 de marzo de 2011 se aprobó por el Consejo de Administración del IDAE nº 172 el Plan de Impulso a la Contratación de Servicios Energéticos por las CC.AA. (2000 ESE) Adenda Convenios Marco 2008, con un presupuesto máximo a distribuir territorialmente y para llevar a cabo por la CC.AA. de 80,00 Mill. Provenientes de remanentes no aplicados por las Comunidades Autónomas durante los ejercicios 2008 y 2009.

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

| Convenios CCAA y Otros | 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) |
| Otros gastos de gestión corriente | 757.312,18 |
| Total | 124.900.937,31 |

12.5 Otros Ingresos de explotación

El detalle de este epígrafe a 31 de diciembre de 2011 es el siguiente:

| Otros ingresos de explotación | Euros 2011 |
|-------------------------------|------------|
| Subvenciones a la explotación | 96.205,14 |
| Otros ingresos | 812.045,29 |
| Total | 908.250,43 |

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

| Otros ingresos de explotación | Euros 2010 |
|-------------------------------|------------|
| Subvenciones a la explotación | 587.952,14 |
| Otros ingresos | 21.115,64 |
| Total | 609.067,78 |

12.6 Gastos de personal

El detalle a 31 de diciembre de 2011 es el siguiente:

| Conceptos | Euros 2011 |
|--|--------------|
| Sueldos, salarios y asimilados | 5.939.168,07 |
| Seguridad social a cargo de la empresa | 1.487.251,95 |
| Otros gastos sociales | 286.738,54 |
| Plan de pensiones | 12.628,02 |
| Total | 7.725.786,58 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

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 |
| Total | 7.656.090,58 |

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

2011

| 2011 Categorías | Número Medio | Ley Orgánica 3/2007 | |
|--|-----------------|---------------------|-----------|
| | | Hombres | Mujeres |
| Consejo de Administración | 13 | 10 | 3 |
| Plantilla | | | |
| Ingenieros y licenciados | 97 | 64 | 33 |
| Ingenieros técnicos, peritos y ayudantes titulados | 6 | 3 | 3 |
| Ayudantes no titulados | 13 | 2 | 11 |
| Oficiales administrativos | 25 | 7 | 18 |
| Subalternos | 1 | - | 1 |
| Total Plantilla | 142 | 76 | 66 |

2010

| 2010 Categorías | Número Medio | Ley Orgánica 3/2007 | |
|--|-----------------|---------------------|-----------|
| | | Hombres | Mujeres |
| Consejo de Administración | 15 | 11 | 4 |
| Plantilla | | | |
| Ingenieros y licenciados | 97 | 65 | 32 |
| Ingenieros técnicos, peritos y ayudantes titulados | 6 | 3 | 3 |
| Ayudantes no titulados | 13 | 2 | 11 |
| Oficiales administrativos | 23 | 7 | 16 |
| Subalternos | 1 | 0 | 1 |
| Total Plantilla | 140 | 77 | 63 |

12.7 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.

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

| Imputación de subvenciones | Euros 2011 |
|--|-----------------|
| De Plan de Estrategia y Eficiencia Energética CCAA (E-4) | 241.042.331,00 |
| Ajustes (nota 12.3) | (36.494.009,47) |
| Adenda E-4 2000 ESE CC.AA | 78.188.772,74 |
| De Plan de Energía Renovables CCAA (PER) | 32.666.738,98 |
| Ajustes (nota 12.3) | (3.981.516,93) |
| Ajustes Plafer (nota 12.3) | (194.878,15) |
| Otras subvenciones de capital transferidas a resultados | 413.284,83 |
| De la acción directa IDAE (E-4) | 48.556.481,98 |
| De la acción directa PER | 2.231.023,33 |
| Del fondo E-4 para el impulso del Vehículo Eléctrico | 453.183,72 |
| Total | 362.881.412,03 |

La partida de otras subvenciones transferidas a resultados, corresponde principalmente a la participación del IDAE en la Unión Temporal de Empresas Dacs y a la participación en la Agrupación de Interés Económico Sant Joan.

A 31 de diciembre de 2010, el detalle de la imputación de subvenciones era el siguiente:

| Imputación de subvenciones | Euros 2010 |
|--|------------------|
| 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 |
| De la acción directa IDAE (E-4) | 36.224.944,24 |
| De la acción directa PER | 463.465,16 |
| Total | 151.808.099,51 |

12.8 Ingresos financieros

A 31 de diciembre de 2011, se corresponden con el siguiente detalle:

| Ingresos financieros: | Euros |
|---|---------------|
| Ingresos financieros por c/c | 13.557.590,72 |
| Ingresos financieros IFT | 509.582,85 |
| Ingresos por participaciones en capital | 1.848.919,46 |
| Ingresos por aplazamiento pago ventas | 375.393,00 |
| Ingresos por intereses de créditos | 1.616.366,13 |
| Otros ingresos financieros | 15.571,05 |
| Total | 17.923.423,21 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

A 31 de diciembre de 2010, el detalle de los ingresos financieros era el siguiente:

| 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 |

12.9 Resultados excepcionales

El detalle a 31 de diciembre de 2011 es el siguiente:

| Resultados excepcionales | Ingresos (euros) | Gastos (euros) | Saldo a 31.12.2011 |
|------------------------------|------------------|----------------|--------------------|
| Ingresos Fondo Jessica CCAA | 8.103.228,00 | - | - |
| Otros ingresos excepcionales | 99.126,78 | - | - |
| Gastos excepcionales | - | (205.024,93) | - |
| Totales | 8.202.354,78 | (205.024,93) | 7.997.329,85 |

Los Ingresos extraordinarios generados bajo el epígrafe (Fondo Jessica de Cartera FIDAE, corresponden a la medida a realizar, a favor de IDAE, por las CCAA y que están incluida en los convenios, y cuyos importes el IDAE ha devuelto, de cada una de las Comunidades (Zona Feder), del importe total de los convenios firmados para el ejercicio 2011. (Ver nota nº 7)

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

| Resultados excepcionales | Ingresos (euros) | Gastos (euros) | Saldo a 31.12.2011 |
|--------------------------|------------------|----------------|--------------------|
| Ingresos excepcionales | 126.972,56 | - | - |
| Gastos excepcionales | - | (28.428,56) | - |
| Totales | 126.972,56 | (28.428,56) | 98.544,00 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

(13) PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Su detalle y movimiento durante 2011 y 2010 es como sigue:

2011

| Provisiones a largo plazo | Saldos al 31.12.10 | Cancelación | Dotaciones | Aplicaciones | Saldos al 31.12.11 |
|---|----------------------|-------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| Provisión para Impuesto Eléctrico | 18.515,01 | - | 369.535,42 | (18.515,01) | 369.535,42 |
| Provisión para el impuesto IVA | 8.689.478,37 | - | 2.852.157,51 | - | 11.541.635,88 |
| Provisión fondos aportados IDAE Plan Acción | 17.875.306,95 | - | 12.485.526,51 | (11.472.019,10) | 18.888.814,36 |
| Provisión por desmantelamiento | - | - | 18.520,00 | - | 18.520,00 |
| Totales a largo plazo | 26.583.300,33 | - | 15.725.739,44 | (11.490.534,11) | 30.818.505,66 |

| Provisiones a corto plazo | Saldos al 31.12.10 | Cancelación | Dotaciones | Aplicaciones | Saldos al 31.12.11 |
|------------------------------|--------------------|-------------|-------------------|--------------|--------------------|
| Sant Joan | - | - | 134.354,47 | - | 134.354,47 |
| Totales a corto plazo | - | - | 134.354,47 | - | 134.354,47 |

2010

| Provisiones a largo plazo | 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 a largo plazo | 22.060.958,45 | - | 13.316.415,31 | (8.794.073,43) | 26.583.300,33 |

Para Impuesto Eléctrico

El saldo de las provisiones para impuesto eléctrico corresponde íntegramente a la participación del IDAE en Uniones Temporales de Empresa (UTE) en las que la Agencia Tributaria está llevando actuaciones al respecto.

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

En 2011, con motivo de la reclamación a este Instituto en procedimiento ordinario 80/2011 que se sigue ante el Juzgado Central Contencioso-Administrativo nº 9 de Madrid, por la mercantil Keraben Grupo, S.A. sobre determinadas cantidades derivadas de liquidaciones por el impuesto sobre la electricidad correspondiente a los ejercicios 1998 y 1999, en los que el IDAE tenía constituida una UTE con dicha mercantil, el Instituto ha contabilizado al una provisión por el importe correspondiente a su participación en dicha UTE del 77,34% del total requerido más intereses estimados hasta 31.12.2011.

Para impuesto sobre el valor añadido

Tal y como se ha descrito en la nota 4 g ii, 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. (Ver nota 17.4 Hechos Posteriores)

Provisión por desmantelamiento

Al cierre del presente ejercicio se ha dotado una provisión por los gastos que el Instituto podría incurrir en el desmantelamiento de ciertas instalaciones técnicas como son los aerogeneradores de Ecotecnia, de 0,15 MW y 0,60 MW, instalados en el P.E. de Tarifa y que se encuentran totalmente amortizados.

Para los Fondos aportados por IDAE al Plan de Acción

Se detallan seguidamente, tal y como se ha informado en la (nota 4 g ii) 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 2011 y 31 de diciembre de 2010:

2011

| Fondos para Planes de Acción | Saldos a 31/12/2010 | Dotaciones | Aplicaciones | Saldos a 31/12/2011 |
|---------------------------------|---------------------|---------------|-----------------|---------------------|
| Fondos E-4 Actuaciones directas | 9.182.664,69 | 2.601.835,26 | (3.494.353,15) | 8.290.146,80 |
| Fondos PER, CCAA | 2.844.222,20 | 345.189,36 | (2.333.261,02) | 856.150,54 |
| Fondos PER Actuaciones directas | 252.322,26 | 10.669,94 | (233.423,93) | 29.568,27 |
| Fondos E-4, CCAA | 5.596.097,80 | 9.527.831,95 | (5.410.981,00) | 9.712.948,75 |
| Totales | 17.875.306,95 | 12.485.526,51 | (11.472.019,10) | 18.888.814,36 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

2010

| Fondos para 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 |

Desde el ejercicio 2008, con la entrada en vigor del nuevo Plan General de Contabilidad, 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) y la Agrupación de Interés Económico IDAE-Sant Joan.

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 2011 y 2010 es el siguiente:

2011

| Subvenciones | Proyectos | Planes de acción | Totales |
|--------------------------|--------------|------------------|------------------|
| Saldos 31.12.2010 | 281.016,28 | 408.263.764,50 | 408.544.780,78 |
| Ajuste efecto impositivo | 120.435,55 | 174.970.184,80 | 175.090.620,35 |
| Altas | 355.875,26 | 365.815.554,67 | 366.171.429,93 |
| Bajas | (413.284,83) | (403.138.531,75) | (403.551.816,58) |
| Ajustes | - | 40.670.404,55 | 40.670.404,55 |
| Reducción de valor | (50.300,85) | - | (50.300,85) |
| Saldos | 293.741,41 | 586.581.376,77 | 586.875.118,18 |
| Efecto impositivo 30% | (88.122,43) | (175.974.413,03) | (176.062.535,46) |
| Saldos netos 31.12.2011 | 205.618,98 | 410.606.963,74 | 410.812.582,72 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

2010

| Subvenciones | 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 |
| Trasposos | - | - | - |
| 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 |

Detalle de las subvenciones a 31 de diciembre de 2011 con efecto impositivo por programas:

| Euros | | | |
|--|----------------|-----------------------|----------------|
| Subvenciones de Capital 2011 | Importe | Efecto Impositivo 30% | Neto |
| De proyectos | | | |
| Planta Fotovoltaica Complejo de la Moncloa | 165.358,23 | (49.607,47) | 115.750,76 |
| UTE IDAE-Dacsa | 66.667,19 | (20.000,16) | 46.667,03 |
| AIE IDAE-Sant Joan | 61.715,99 | (18.514,80) | 43.201,19 |
| De Planes de Acción | | | |
| Eficiencia Energética E-4 CCAA | 432.681.580,41 | (129.804.474,12) | 302.877.106,29 |
| Fomento de las Energías Renovables PER CCAA | 11.986.505,62 | (3.595.951,69) | 8.390.553,93 |
| Eficiencia energética E-4 Actuaciones IDAE | 115.197.390,47 | (34.559.217,14) | 80.638.173,33 |
| Fomento de las Energía Renovables PER Actuaciones IDAE | 282.608,10 | (84.782,43) | 197.825,67 |
| Impulso Vehículo Eléctrico E-4 | 546.816,28 | (164.044,88) | 382.771,40 |
| Remanentes de Subvenciones del programa Feder inversiones | 25.372.248,29 | (7.611.674,49) | 17.760.573,80 |
| Remanente de Subvención del programa Plafer (de libre disposición) | 514.227,60 | (154.268,28) | 359.959,32 |
| Suma Proyectos | 293.741,41 | (88.122,43) | 205.618,98 |
| Suma Planes de Acción | 586.581.376,77 | (175.974.413,03) | 410.606.963,74 |
| Totales | 586.875.118,18 | *(176.062.535,46) | 410.812.582,72 |

* La diferencia entre el total del efecto impositivo (176,0) millones de euros y la cifra del Balance (175,9) millones de euros corresponde a ajustes de integración de las UTES/AIES.

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

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

| 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 |

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 115.750,76 euros corresponde al saldo neto pendiente de amortizar al cierre del ejercicio 2011, 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 31.12.2011 es de 46.667,03 euros (nota 5), neto de efecto impositivo.

3. AIE IDAE-Sant Joan

La agrupación de interés económico IDAE-Sant Joan, en la que el Instituto participa con el 49%, ha obtenido en el presente ejercicio la concesión de derechos de emisión, cuyo saldo neto agregado pendiente de amortizar al 31.12.2011 es de 43.201,19 euros, neto de efecto impositivo.

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

4. Eficiencia Energética E-4 CCAA

La dotación presupuestaria de subvenciones de este ejercicio ha ascendido a 346.892.572,95 euros. Se han generado ajustes presupuestarios en los convenios firmados en los ejercicios anteriores por un total de 36.494.009,47 euros, y se han aplicado a resultados fondos por importe de 319.231.103,74 euros (Nota 12.7), quedando al cierre un remanente neto acumulado de 302.877.106,29 euros, neto de efecto impositivo.

5. Fomento de las energías renovables PER CCAA

La dotación presupuestaria de subvenciones del ejercicio 2011 ha ascendido a 17.538.050,00 euros. Se han generado ajustes a los convenios de los ejercicios anteriores por un total de 3.981.516,93 euros y se han aplicado a resultados fondos por importe de 32.666.738,98 euros (nota 12.7), quedando al cierre un remanente neto acumulado de 8.390.553,93 euros, neto de efecto impositivo.

6. Eficiencia Energética –E-4 Actuaciones Directas IDAE

En el presente ejercicio no ha habido dotación de subvenciones al Plan de Eficiencia Energética E4 y se han aplicado 48.556.481,98 euros, que corresponden al siguiente detalle (nota 12.7):

| | |
|---------------------------|---------------|
| Gastos E-4 acción directa | 19.953.150,50 |
| Proyectos Estratégicos | 26.157.365,76 |
| Ayuda Programa Movele | 1.365.116,77 |
| Ayuda Programa Neumáticos | 1.080.848,95 |
| Total | 48.556.481,98 |

El remanente final neto ha quedado establecido en 80.638.173,33 euros, neto de efecto impositivo.

7. 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. Sin embargo, se han traspasado fondos del programa de subvenciones PER CCAA al PER Acción Directa por importe de 600.000,00 euros, y se han aplicado 2.231.023,33 euros. El remanente final neto ha quedado establecido en 197.825,67 euros, neto de efecto impositivo.

8. Plan de Impulso al Vehículo Eléctrico

Complementariamente a las actuaciones de la E4, en el presente ejercicio se ha recibido una dotación de Presupuestos Generales del Estado para un Plan de Impulso al Vehículo Eléctrico, por importe de 1.000.000 euros, del cual se han aplicado 453.183,72 euros, quedando un remanente final de 382.771,40 euros, neto de efecto impositivo.

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

9. 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 alcanzo una inversión total conjunta de 38.000.863,70 de euros.

El programa de financiación a Pymes con fondos FEDER-IDAE, finalizo 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 contabilizo en cada ejercicio los beneficios generados, con el mismo tratamiento contable para las cuentas en participación:

- Fondos FEDER:

En el siguiente cuadro se detallan los saldos pendientes de aplicación de los Fondos Feder al cierre del ejercicio.

| Detalle | importes |
|-----------------------|---------------|
| Subvención | 17.760.573,80 |
| Efecto impositivo 30% | 7.611.674,49 |
| Total Remanentes | 25.372.248,29 |

- 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. En el ejercicio 2011 los saldos en cuenta han generado la cantidad de 384.931,72 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 de 2010 se presento 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.

10. 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 514.227,60 euros, incluido el efecto impositivo. Este saldo de libre disposición será traspasado, según necesidades de financiación, a los Programas de Actuaciones Directas IDAE E-4 y PER.

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

Detalle del movimiento durante 2011 y 2010:

2011

| | |
|-----------------------------------|--------------|
| Saldo 31.12.2010 | 223.544,61 |
| 30% Ajuste efecto impositivo 2010 | 95.804,83 |
| Ajustes 2011 | (11.701,36) |
| Devoluciones ICO | 206.579,51 |
| 30% Efecto impositivo 2011 | (154.268,28) |
| Remanente 31.12.2011 | 359.959,32 |

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 |

11. Otros compromisos (Subvenciones y Ayudas a Proyectos Estratégicos)

Al cierre del ejercicio 2011 pueden existir compromisos de pagos que se cifran en torno, como máximo, a 195,- millones de euros, derivados de las subvenciones concedidas por el Instituto en ejercicios anteriores, y que al cierre del ejercicio no figuran en los registros contables, dado que su contabilización se realiza una vez acreditado por el beneficiario de la subvención el cumplimiento de sus compromisos. En concreto, se trata de subvenciones correspondientes a las convocatorias de ayudas a proyectos estratégicos en ahorro y eficiencia energética del periodo 2008 – 2010.

(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.

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN
Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

(16) OTRA INFORMACIÓN

1 Garantías comprometidas con terceros:

Al cierre del ejercicio el Instituto tienen formalizados 12 avales por la cantidad de 114.750,00 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 Auditoria, honorarios:

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

(17) HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad al cierre del ejercicio y hasta la fecha de emisión de esta memoria se han producido los siguientes eventos, que por su especial importancia, pueden afectar a la valoración económica, financiera y patrimonial de la Entidad a 31 de diciembre de 2011:

1. El Real Decreto-ley 1/2012, de 27 de enero, por el que se procede a la suspensión de los procedimientos de preasignación de retribución y a la supresión de los incentivos económicos para nuevas instalaciones de producción de energía eléctrica a partir de cogeneración, fuentes de energía renovables y residuos, obliga a revisar los proyectos afectados de forma que, en la medida de lo posible, se permita la continuidad de los mismos en condiciones mínimas de rentabilidad.
2. El Real Decreto 451/2012, de 5 de marzo, contempla los criterios de clasificación de las entidades públicas en tres grupos diferentes que determinarán el número máximo de miembros del consejo de administración, así como la cuantía máxima de la retribución total. El Ministro de Hacienda y Administraciones Públicas en el desempeño de las atribuciones otorgadas por dicho Real Decreto, mediante Orden de 12 de abril, ha procedido a la clasificación de las entidades públicas, correspondiéndole al IDAE el grupo 3º, lo que obligará a la modificación de sus Estatutos para la adecuación, entre otros, de la composición de su Consejo de Administración.

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2011

3. El Real Decreto-ley 13/2012, de 30 de marzo, en su artículo 9, hace referencia al IDAE en el sentido de que, antes de 31 de diciembre de 2012, deberá reintegrar a una cuenta que a tal efecto designe la Comisión Nacional de Energía, el saldo a 31 de diciembre de 2011 de la partida de "Efectivo y otros activos líquidos equivalentes". Este saldo tendrá la consideración de ingresos liquidables de los sistemas eléctrico y gasista.

Como se describe en la nota nº 8 "Efectivo y otros activos líquidos equivalentes", el importe a transferir a la cuenta designada por la C.N.E asciende a 616.385.135,26 euros.

4. Actuaciones de regularización del Impuesto sobre el valor añadido.

Como resultado de la última consulta a la Dirección General de Tributos de 17 de enero de 2011, y a resultas de las conclusiones vinculantes de 28 de noviembre de 2011, el Instituto, en el presente ejercicio 2012, ha optado por la regularización voluntaria de dicho tributo para los ejercicios no prescritos desde abril de 2008, habiéndose dotado provisión suficiente para atender dicha regularización (Nota 13).

En el mes de mayo de 2012, se ha solicitado voluntariamente a la Unidad de Gestión de Grandes empresas de la Agencia Tributaria la validación del procedimiento de cálculo y la regularización de las cuotas de IVA correspondiente a los ejercicios no prescritos 2008 a 2011 y siguientes, ajustadas a las reglas y criterios que fueron determinados en su última respuesta vinculante.

5. Fondo Capital Riesgo (gestión para la disolución y extinción).

Como consecuencia de lo acordado en el Consejo de Administración de 27 de febrero de 2012, en lo referente a la no participación del IDAE en fondos de capital riesgo, se procederá ya en 2012 a la disolución, liquidación y extinción del Fondo de Capital Riesgo aprobado en el Consejo de Administración de 31 de mayo de 2011, por un importe desembolsado por el IDAE de 50 millones de euros. La cancelación anticipada del fondo no implica penalización alguna, generando intereses a favor del Instituto hasta la fecha de dicha cancelación.

ANEXOS

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN Y AHORRO DE LA ENERGÍA

Títulos sin Colización Oficial
31 de Diciembre de 2011

Anexo I

| SOCIEDAD PARTICIPADA | FONDOS PROPIOS | CAPITAL SOCIAL | PARTICIPACION DEL INSTITUTO | CORRECCION DETERIORO | DESEMBOLSOS PENDIENTES | INVERSION NETA | VALOR TEORICO | % DE PARTICIPACION |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| ALMADEN SOLAR | 42.218,38 | 300.000,00 | 60.000,00 | (7.465,44) | (45.000,00) | 7.534,56 | 7.534,56 | 20,00 |
| AUTENTICA GENERACION DISTRIBUIDA CASTILLA Y LEON | 2.356.373,10 | 2.363.500,00 | 945.400,00 | (2.850,76) | 0,00 | 942.549,24 | 942.549,24 | 40,00 |
| 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 |
| BISCAY MARINE ENERG Y PLATIFORM, S.A. (BIMEP) | 9.995.778,00 | 10.000.000,00 | 2.000.000,00 | (844,40) | 0,00 | 1.999.155,60 | 1.999.155,60 | 20,00 |
| 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 |
| CATALUNYA CAR SHARING | 186.486,83 | 619.443,00 | 12.650,00 | (8.841,66) | 0,00 | 3.808,35 | 3.808,35 | 2,04 |
| CULTIVOS ENERGETICOS DE CASTILLA | 0,00 | 300.000,00 | 60.000,00 | (15.000,00) | (45.000,02) | 0,00 | 0,00 | 20,00 |
| DISTRICLIMA ZARAGOZA | 1.596.771,00 | 2.000.000,00 | 100.000,00 | (20.161,45) | 0,00 | 79.838,55 | 79.838,55 | 5,00 |
| DISTRICLIMA, S.A. | 22.717.000,00 | 19.089.280,00 | 1.004.894,00 | 0,00 | 0,00 | 1.004.894,00 | 1.135.850,00 | 5,00 |
| ECOCARBURANTES ESPAÑOLES | 28.165.000,00 | 19.833.389,44 | 974.541,13 | 0,00 | 0,00 | 974.541,13 | 1.383.974,82 | 4,91 |
| ENISA | 161.257.179,62 | 149.458.632,96 | 182.181,81 | 0,00 | 0,00 | 182.181,81 | 196.523,48 | 0,12 |
| EOLICA DEL LEVANTE, S.L. | 3.283.750,57 | 3.600.000,00 | 360.000,00 | (31.624,94) | 0,00 | 328.375,06 | 328.375,06 | 10,00 |
| EOLICA VALLE DEL EBRO | 9.965.088,22 | 5.559.342,50 | 1.334.246,87 | 0,00 | 0,00 | 1.334.246,87 | 2.391.621,17 | 24,00 |
| FOTOVOLTAICA SOLAR SEVILLA, S.A | 2.324.836,19 | 1.000.000,00 | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 200.000,00 | 464.967,24 | 20,00 |
| HIDROASTUR | 9.372.956,32 | 4.808.000,00 | 1.202.024,21 | 0,00 | 0,00 | 1.202.024,21 | 2.343.239,08 | 25,00 |
| HIDRODELTA | 189.015,25 | 172.500,00 | 45.075,91 | (26.174,38) | 0,00 | 18.901,53 | 18.901,53 | 10,00 |
| 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 |
| IBERDROLA ENERGIAS MARINAS DE CANTABRIA | 1.313.000,00 | 2.600.000,00 | 280.000,00 | (126.984,00) | 0,00 | 131.300,00 | 131.300,00 | 10,00 |
| INRAESA | 0,00 | 180.303,63 | 60.101,21 | (60.101,21) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33,33 |
| MATARO ENERGIA SOSTENIBLE | 3.269.825,90 | 4.200.000,00 | 420.000,00 | (93.017,31) | 0,00 | 326.982,69 | 326.982,69 | 10,00 |
| MINICENTRALES TAJO | 823.000,00 | 61.500,00 | 12.303,63 | 0,00 | 0,00 | 12.303,63 | 164.600,00 | 20,00 |
| NATURAL CLIMATE SYSTEM | 212.731,32 | 2.000.000,00 | 200.000,00 | (178.726,87) | 0,00 | 21.273,13 | 21.273,13 | 10,00 |
| P.E. BAIX EBRE | 1.920.783,65 | 901.515,00 | 228.384,60 | 0,00 | 0,00 | 228.384,60 | 486.596,52 | 25,33 |
| P.E. GAVIOTA | 2.684.646,88 | 1.352.250,00 | 378.637,63 | 0,00 | 0,00 | 378.637,63 | 751.701,13 | 28,00 |
| P.E. MALPICA | 2.278.727,00 | 950.000,00 | 258.355,64 | 0,00 | 0,00 | 258.355,64 | 619.669,82 | 27,19 |
| PARQUE EOLICO ALTO VOLTOYA | 17.120.846,00 | 7.813.157,30 | 703.445,60 | 0,00 | (102.615,12) | 600.830,48 | 1.284.053,45 | 7,50 |
| PARQUE EOLICO ASCOY | 1.1615.302,01 | 1.292.150,00 | 239.052,56 | 0,00 | 0,00 | 239.052,56 | 288.830,87 | 18,50 |
| PRODUCCIONES ENERGIAS ASTURIANAS | 1.748.838,25 | 1.800.000,00 | 387.750,00 | (125.424,26) | 0,00 | 262.325,74 | 262.325,74 | 15,00 |
| PUERTOLLANO GDV S.A. | 3.085.682,00 | 3.100.000,00 | 806.000,00 | (603.722,68) | 0,00 | 202.277,32 | 202.277,32 | 26,00 |
| S E LOS LANCES | 3.353.125,00 | 2.404.040,00 | 480.809,68 | 0,00 | 0,00 | 480.809,68 | 670.625,00 | 20,00 |
| S.E. ENDERROCADA | 10.925.000,00 | 5.733.651,00 | 573.365,55 | 0,00 | 0,00 | 573.365,55 | 1.092.500,00 | 10,00 |
| SDAD. ANDALUZA DE VALORIZACION DE LA BIOMASA | 1.947.360,99 | 6.000.000,00 | 900.000,00 | (157.886,85) | (450.000,00) | 292.104,15 | 292.104,15 | 15,00 |
| SISTEMAS ENERGETICOS LA PLANA | 3.248.020,00 | 421.000,00 | 42.100,00 | 0,00 | 0,00 | 42.100,00 | 324.802,00 | 10,00 |
| SOCIEDAD E. ANDALUCIA | 21.081.583,44 | 4.507.590,78 | 300.506,05 | 0,00 | 0,00 | 300.506,05 | 1.405.438,90 | 6,67 |
| SOTAVENTO GALICIA | 3.583.029,70 | 601.000,00 | 123.207,48 | 0,00 | 0,00 | 123.207,48 | 734.521,09 | 20,50 |
| TOTAL | 384.393.338,78 | 322.919.885,61 | 20.660.659,58 | (1.858.746,54) | (769.609,14) | 18.032.303,80 | 25.646.389,05 | |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACION Y AHORRO DE LA ENERGIA

Participación del Instituto en UTES y AIES
31 de diciembre de 2011
(Expresado en Euros)

Anexo II

| Uniones Temporales de Empresas con: | Euros | | | | Valor neto |
|---|--------------------|-----------------------------|------------------------|--|---------------------|
| | % de Participación | Participación del Instituto | Desembolsos Pendientes | Recuperación acumulada de la Inversión | |
| DACSA | 85,00% | 5.247.556,91 | | -3.671.229,90 | 908.379,44 |
| Cooperativa Agrícola del Valle de los Pedroches (COVAP) | 75,00% | 6.091.857,42 | | -4.455.405,52 | 1.636.451,90 |
| Agrupaciones de Interés Económico con: Torraspapel, S.A. (IDAE- Sant Joan) | 49,00% | 2.450.000,00 | | 0,00 | 2.450.000,00 |
| Totales | | 13.789.414,33 | 0,00 | -8.126.635,42 | 4.994.831,34 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN Y AHORRO DE LA ENERGÍA
Detalle del Balance de situación Integrado
31 de Diciembre de 2011
(Expresado en Euros)

Anexo III

| ACTIVO | I.D.A.E. | | Integración | | Ajustes | | Ajustes | | I.D.A.E. | | UTES | | UTES | | Total Integrado |
|---|-------------------------|--|----------------------|----------------------|---------|-------------------|---------|-------------------------|----------|----------------------|----------|----------|----------|-------------------------|-----------------|
| | | | UTES / AIES | I.D.A.E. | UTES | I.D.A.E. | UTES | Ajustado | Ajustado | Ajustado | Ajustado | Ajustado | Ajustado | Integrado | |
| Inmovilizaciones intangibles | 215.832,93 | | 1.129.648,66 | 0,00 | | 0,00 | | 215.832,93 | | 1.129.648,66 | | | | 1.345.481,59 | |
| Inmovilizaciones materiales | 48.082.769,58 | | 14.653.377,88 | 0,00 | | 0,00 | | 48.082.769,58 | | 14.739.031,35 | | | | 62.821.800,93 | |
| Inmovilizaciones financieras UTES | 4.994.831,34 | | 0,00 | -4.994.831,34 | | | | 0,00 | | 0,00 | | | | 0,00 | |
| Inmovilizaciones financieras Resto | 250.021.379,83 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 250.021.379,83 | | 0,00 | | | | 250.021.379,83 | |
| Deudores a largo plazo | 1.325.625,00 | | 3.920,00 | 0,00 | | 0,00 | | 1.325.625,00 | | 3.920,00 | | | | 1.329.545,00 | |
| Total activo no corriente | 304.640.438,68 | | 15.785.946,54 | -4.994.831,34 | | 0,00 | | 299.645.607,34 | | 15.872.600,01 | | | | 315.518.207,35 | |
| Existencias | 0,00 | | 3.324,95 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 3.324,95 | | | | 3.324,95 | |
| Clientes por ventas y prestaciones de servicios | 4.593.428,31 | | 3.706.301,34 | -490.005,60 | | | | 4.103.422,71 | | 3.706.301,34 | | | | 7.809.724,05 | |
| Otros deudores | 3.922.220,25 | | 910,10 | -849,28 | | | | 3.921.370,97 | | 910,10 | | | | 3.922.281,07 | |
| Cuentas corrientes | 683.463,13 | | 4.812,61 | -689.087,31 | | | | -5.624,18 | | 5.624,18 | | | | 0,00 | |
| Personal | 19.083,82 | | | | | | | 19.083,82 | | 0,00 | | | | 19.083,82 | |
| Activos por impuesto corriente | 5.013.201,36 | | 1.135,51 | | | | | 5.013.201,36 | | 0,00 | | | | 5.013.201,36 | |
| Otros créditos con las Administraciones Públicas | 398.316.728,26 | | 262,018 | | | | | 398.316.728,26 | | 196.514,51 | | | | 398.513.242,77 | |
| Deudores a corto plazo | 412.548.125,13 | | 3.975.177,13 | -1.179.942,19 | | -65.827,00 | | 411.368.182,94 | | 3.909.350,13 | | | | 415.277.533,07 | |
| Inversores financieras a corto plazo | 1.912.244,60 | | 0 | | | | | 1.912.244,60 | | 0,00 | | | | 1.912.244,60 | |
| Otros activos financieros | 43.550.191,55 | | 245.164,27 | | | | | 43.550.191,55 | | 245.164,27 | | | | 43.795.355,82 | |
| Cuentas financieras | 45.462.436,15 | | 245.164 | 0,00 | | 0,00 | | 45.462.436,15 | | 245.164,27 | | | | 45.707.600,42 | |
| Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 572.834.943,71 | | 1.497.834,39 | | | | | 572.834.943,71 | | 1.497.834,39 | | | | 574.332.778,10 | |
| Ajustes por periodificación | 127,70 | | 72.047,36 | | | | | 127,70 | | 72.047,36 | | | | 72.175,06 | |
| Total activo corriente | 1.030.845.632,69 | | 5.793.548,10 | -1.179.942,19 | | -65.827,00 | | 1.029.665.690,50 | | 5.727.721,10 | | | | 1.035.393.411,60 | |
| TOTAL ACTIVO | 1.335.486.071,37 | | 21.580.494,64 | -6.174.773,53 | | 19.826,47 | | 1.329.311.297,84 | | 21.600.321,11 | | | | 1.350.911.618,95 | |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN Y AHORRO DE LA ENERGÍA
 Detalle del Balance de situación Integrado
 31 de Diciembre de 2011
 (Expresado en Euros)

Anexo III

| PASIVO | I.D.A.E. | Integración UTES / AIES | Ajustes I.D.A.E. | Ajustes UTES | I.D.A.E. Ajustado | UTES / AIES Ajustado | Total Integrado |
|--|-------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Capital suscrito | 12.025.533,84 | 5.662.779 | | -5.662.778,66 | 12.025.533,84 | 0,00 | 12.025.533,84 |
| Aportaciones del Estado | 232.336.655,72 | | | | 232.336.655,72 | 0,00 | 232.336.655,72 |
| Fondo social | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Devolución fondo de participación | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aportación de socios comp. Pérdidas | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Reserva de revalorización | 3.432.672,92 | | | | 3.432.672,92 | 0,00 | 3.432.672,92 |
| Remanente | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resultados de ejercicios anteriores | 0,00 | -677.661,65 | | 760.126,75 | 82.465,10 | 82.465,10 | 82.465,10 |
| Resultado del ejercicio | -5.772.440,43 | 1.273.481,67 | -92.179,16 | -684.236,76 | -5.864.619,59 | 589.244,91 | -5.275.374,68 |
| Fondos propios | 242.022.422,05 | 6.258.598,68 | -92.179,16 | -5.586.888,67 | 241.930.242,89 | 671.710,01 | 242.601.952,90 |
| Ajustes por cambios de valor | 0,00 | -276.529,90 | | 82.988,98 | 0,00 | -193.570,92 | -193.570,92 |
| Subvenciones de capital | 410.722.714,50 | 128.383,18 | -38.514,96 | | 410.684.199,54 | 128.383,18 | 410.812.582,72 |
| Total patrimonio neto | 652.745.136,55 | 6.110.451,96 | -130.694,12 | -5.503.929,69 | 652.614.442,43 | 606.522,27 | 653.220.964,70 |
| Provisiones para riesgos y gastos | 30.818.505,66 | | | 0,00 | 30.818.505,66 | 0,00 | 30.818.505,66 |
| Otros pasivos financieros | 157.243,35 | 10.780.000,00 | | | 157.243,35 | 10.780.000,00 | 10.937.243,35 |
| Pasivos por impuesto diferido | 176.024.020,50 | | -44.444,02 | | 175.979.576,48 | 0,00 | 175.979.576,48 |
| Acreeedores a largo plazo | 176.181.263,85 | 10.780.000,00 | -44.444,02 | 0,00 | 176.136.819,83 | 10.780.000,00 | 186.916.819,83 |
| Total pasivo no corriente | 206.999.769,51 | 10.780.000,00 | -44.444,02 | 0,00 | 206.955.325,49 | 10.780.000,00 | 217.735.325,49 |
| Otros pasivos financieros | 358.055,39 | 0,00 | | | 358.055,39 | 0,00 | 358.055,39 |
| Provisiones a corto plazo | 0,00 | 134.354,47 | | | 0,00 | 134.354,47 | 134.354,47 |
| Deudas con entidades de crédito | 0,00 | 137.232,58 | | | 0,00 | 137.232,58 | 137.232,58 |
| Otras deudas a corto plazo | 0,00 | 1.936.296,36 | | | 0,00 | 1.936.296,36 | 1.936.296,36 |
| Empresas del grupo | 5.973,18 | 37,94 | -4.875,61 | -1.135,51 | 1.097,57 | -1.097,57 | 0,00 |
| Acreeedores del grupo | 0,00 | 25.775,68 | | -25.775,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Acreeedores comerciales | 3.705.780,60 | 98.061,41 | -12,68 | | 3.705.767,92 | 98.061,41 | 3.803.829,33 |
| Acreeedores varios | 852.736,74 | 2.292.781,18 | | -378.576,69 | 852.736,74 | 1.914.204,49 | 2.766.941,23 |
| Anticipos de clientes | 27.259,71 | 0,00 | | | 27.259,71 | 0,00 | 27.259,71 |
| Entidades Públicas acreedoras | 373.090,84 | 65.503,06 | | -65.503,06 | 373.090,84 | 0,00 | 373.090,84 |
| Presupuesto pendiente de adjudicar | 11.158.076,81 | 0,00 | | | 11.158.076,81 | 0,00 | 11.158.076,81 |
| Acreeedores por subvenciones | 459.260.192,04 | 0 | | | 459.260.192,04 | 0,00 | 459.260.192,04 |
| Total pasivo corriente | 475.741.165,31 | 4.690.042,68 | -4.888,29 | -470.990,94 | 475.736.277,02 | 4.219.051,74 | 479.955.328,76 |
| TOTAL PASIVO | 1.335.486.071,37 | 21.580.494,64 | -180.026,43 | -5.974.920,63 | 1.335.306.044,94 | 15.605.574,01 | 1.350.911.618,95 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN Y AHORRO DE LA ENERGÍA
Detalle del Balance de situación integrado
31 de Diciembre de 2011
(Expresado en Euros)

Anexo III

| | I.D.A.E. | Integración UTES / AIES | Ajustes I.D.A.E. | Ajustes UTES / AIES | I.D.A.E. Ajustado | UTES / AIES Ajustado | Total Integrado |
|--|------------------------|----------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| Ventas Netas | 10.297.597,19 | 5.370.242,24 | | -433.647,03 | 10.297.597,19 | 4.936.595,21 | 15.234.192,40 |
| Prestación de servicios | 382.376,78 | 1.665.984,85 | | | 382.376,78 | 1.665.984,85 | 2.048.361,63 |
| Variación de existencias | 0,00 | 3.324,95 | | | 0,00 | 3.324,95 | 3.324,95 |
| Trabajos realizados para el inmovilizado | 0,00 | 0,00 | | 406.480,97 | 0,00 | 406.480,97 | 406.480,97 |
| TOTAL INGRESOS DE EXPLOTACION | 10.679.973,97 | 7.039.552,04 | 0,00 | -27.166,06 | 10.679.973,97 | 7.012.385,98 | 17.692.359,95 |
| Costes directos de proyectos de inversión | -781.888,30 | -3.363.879,95 | | | -781.888,30 | -3.363.879,95 | -4.145.778,34 |
| Gastos de la propia actividad acción directa | -53.853.194,23 | | | | -53.853.194,23 | 0,00 | -53.853.194,23 |
| APROVISIONAMIENTOS | -54.635.082,62 | -3.363.879,95 | 0,00 | 0,00 | -54.635.082,62 | -3.363.879,95 | -57.998.972,57 |
| Otros ingresos de explotación | 812.045,29 | 0,00 | | | 812.045,29 | 0,00 | 812.045,29 |
| Subvenciones a la explotación | 96.205,14 | 0,00 | | | 96.205,14 | 0,00 | 96.205,14 |
| OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION | 908.250,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 908.250,43 | 0,00 | 908.250,43 |
| Sueldos y salarios | -5.939.168,07 | 0,00 | | | -5.939.168,07 | 0,00 | -5.939.168,07 |
| Cargas sociales | -1.786.618,51 | 0,00 | | | -1.786.618,51 | 0,00 | -1.786.618,51 |
| GASTOS DE PERSONAL | -7.725.786,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -7.725.786,58 | 0,00 | -7.725.786,58 |
| Servicios exteriores | -7.945.512,27 | -1.046.071,36 | | 27.166,06 | -7.945.512,27 | -1.018.905,30 | -8.964.417,57 |
| Tributos | -2.941.876,66 | -832,56 | | | -2.941.876,66 | -832,56 | -2.942.659,22 |
| Provision deterioro comercial | -725.338,99 | 0,00 | | | -725.338,99 | 0,00 | -725.338,99 |
| Otros gastos de gestión corriente | -321.493.126,34 | 0,00 | | | -321.493.126,34 | 0,00 | -321.493.126,34 |
| TOTAL OTROS GASTOS DE EXPLOTACION | -333.105.804,26 | -1.046.903,92 | 0,00 | 27.166,06 | -333.105.804,26 | -1.019.737,86 | -334.125.542,12 |
| Dotaciones a la amortización | -5.631.323,29 | -1.602.046,78 | | | -5.631.323,29 | -1.602.046,78 | -7.233.370,07 |
| Imputación subvenciones explotación | 9.424,96 | 243.858,42 | | | 9.424,96 | 243.858,42 | 253.283,38 |
| Imputación subvenciones CCAV | 311.227.438,17 | 160.001,45 | | | 311.227.438,17 | 160.001,45 | 311.387.439,62 |
| Imputación subvenciones Acción Directa | 51.240.689,03 | 0,00 | | | 51.240.689,03 | 0,00 | 51.240.689,03 |
| Imputación subvenciones | 362.477.552,16 | 403.859,87 | | 0,00 | 362.477.552,16 | 403.859,87 | 362.881.412,03 |
| Exceso de provisiones | 1.148,36 | 0,00 | | | 1.148,36 | 0,00 | 1.148,36 |
| Deterioros y pérdidas | -3.462.018,58 | | | | -3.462.018,58 | 0,00 | -3.462.018,58 |
| Resultados por enajenación | -841.973,21 | | | | -841.973,21 | 0,00 | -841.973,21 |
| Resultados de inmovilizado | -4.333.991,79 | | | 0,00 | -4.333.991,79 | 0,00 | -4.333.991,79 |
| Resultados excepcionales | 8.022.903,71 | -25.573,86 | | | 8.022.903,71 | -25.573,86 | 7.997.329,85 |
| RESULTADOS DE EXPLOTACION | -23.342.169,91 | 1.405.007,40 | 0,00 | 0,00 | -23.342.169,91 | 1.405.007,40 | -21.937.162,51 |

INSTITUTO PARA LA DIVERSIFICACIÓN Y AHORRO DE LA ENERGÍA
Detalle del Balance de situación Integrado
31 de Diciembre de 2011
(Expresado en Euros)

Anexo III

| | I.D.A.E. | Integración UTES / AIES | Ajustes I.D.A.E. | Ajustes UTES / AIES | I.D.A.E. Ajustado | UTES / AIES Ajustado | Total Integrado |
|--|----------------------|----------------------------|---------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| Ingresos participación en capital | 1.848.919,46 | | | | 1.848.919,46 | 0,00 | 1.848.919,46 |
| Ingresos financieros de explotación (utes) | 685.383,37 | 0,00 | -685.383,37 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otros ingresos financieros | 16.058.932,70 | 14.424,44 | 1.146,61 | | 16.000.079,31 | 14.424,44 | 16.074.503,75 |
| INGRESOS FINANCIEROS | 18.593.235,53 | 14.424,44 | -684.236,76 | 0,00 | 17.908.998,77 | 14.424,44 | 17.923.423,21 |
| Por deudas con terceros | -457.059,62 | -139.799,83 | | | -457.059,62 | -139.799,83 | -596.859,45 |
| Diferencias de cambio | 0,00 | -6.150,34 | | | 0,00 | -6.150,34 | -6.150,34 |
| GASTOS FINANCIEROS | -457.059,62 | -145.950,17 | 0,00 | 0,00 | -457.059,62 | -145.950,17 | -603.009,79 |
| Variación provisión participadas (utes) | 92.179,16 | 0,00 | -92.179,16 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Variación provisión participadas (resto) | -967.972,93 | 0,00 | | | -967.972,93 | 0,00 | -967.972,93 |
| Resultado de instrumentos financieros | 309.347,34 | 0,00 | | | 309.347,34 | 0,00 | 309.347,34 |
| DETERIORO Y ENEAJENACION I. FINANCIEROS | -566.446,43 | 0,00 | -92.179,16 | 0,00 | -658.625,59 | 0,00 | -658.625,59 |
| RESULTADO FINANCIERO | 17.569.729,48 | -131.525,73 | -776.415,92 | 0,00 | 16.793.313,56 | -131.525,73 | 16.661.787,83 |
| RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS | -5.772.440,43 | 1.273.481,67 | -776.415,92 | 0,00 | -6.548.856,35 | 1.273.481,67 | -5.275.374,68 |
| Impuesto sobre Sociedades | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADO OPS CONTINUADAS | -5.772.440,43 | 1.273.481,67 | -776.415,92 | 0,00 | -6.548.856,35 | 1.273.481,67 | -5.275.374,68 |
| RESULTADO OPS INTERRUMPIDAS | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | -5.772.440,43 | 1.273.481,67 | -776.415,92 | 0,00 | -6.548.856,35 | 1.273.481,67 | -5.275.374,68 |